Bogotá, Diciembre 18 de 2013

Señores
Conjunto Residencial Puerto Bahía P.H.
Atn. Consejo de Administración
Administracion
Ciudad

Ref: Informe de Revisoría Fiscal correspondiente al mes de Noviembre de 2013

He revisado los Estados Financieros y los documentos soportes al corte de noviembre de 2013, presentados por la Administración del Conjunto, quienes son los responsables de la preparación y presentación de los estados financieros.
Durante el análisis he podido establecer el registro y la causación de los documentos contables utilizados y estos reflejan la situación económica de la Copropiedad, teniendo como base los Principios y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.
Sin embargo, es importante tener en cuenta las siguientes observaciones;

BANCOS E INVERSIONES
Banco Colmena – cta de Ahorros
El saldo en extracto aumento a $246.585.754 y muestra una consignación no contabilizada por $187.100.

Banco Colmena – Cta Corriente
A noviembre existían aun 2 cheques pendientes de cobro de septiembre y octubre por valor de $2.253.717 y $122.740 respectivamente, y los otros cheques eran de noviembre por valor de $15.971.198.
El saldo en extracto mostraba $16.081..084 y una consignación no contabilizada de noviembre por $189.700.

Las inversiones se mantuvieron constantes en $54.976.179.

DEUDORES
En el mes de noviembre la cartera tuvo un pequeño aumento de $1.733.550, para un total de $61.217.074.
El aumento principalmente fue en las cuotas de administración por $2.658.108 y la disminución en la cuota extra 2013 en $1.646.854.
El aumento se evidencia en la cartera de mas de 90 dias en $2.940.496, mientras que la cartera de 0 a 90 dias disminuyo en $523.397.

La administración en su informe, informa sobre los deudores del conjunto que se encuentran en jurídico.
Los anticipos a las cuotas de administración esta en $3.231.632.

PASIVO
El pasivo en el mes se mantuvo constante con los servicios de los proveedores recurrentes por pagar, ya que su valor se encuentra en $81.506.565, disminuyendo con respecto a octubre en $1.225.127.
La causación de la energía aumento a $10.280.610 frente a $9.055.691 que se había causado por pagar en octubre.

INGRESOS Y GASTOS
Los ingresos causados por cuotas de administración fue de $99.901.900 mientras que su recaudo es de $97.243.792 y los gastos del mes son de $107.531.591.
Los principales ítems que afectaron el gasto en el mes fueron, iluminación navideña $5.639.000 y actividades de integración por $8.870.250.

PRESUPUESTO Vs EJECUCION

La ejecucion en noviembre se acerca al presupuesto, ya que los ingresos muestran un excedente de $6.867.765 con una ejecución del 101%, mientras que los gastos tienen un déficit de $707.736 con nun porcentaje del 100%, a lo cual el excedente es de $7.653.380.

Agradezco de antemano su atención al informe.

Cordialmente,

ALEJANDRO H. RIVERA MONTERO
Conjunto Residencial Puerto Bahia P.H.
REVISOR FISCAL