Bogotá, Agosto 23 de 2014

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

Ref: Informe de Revisoría Fiscal correspondiente al mes de julio de 2014

He revisado los Estados Financieros, los registros y causación de los documentos soportes al corte de julio de 2014, presentados por la Administración del Conjunto, quienes son los responsables de la preparación y presentación de los estados financieros.
Sin embargo, es importante tener en cuenta las siguientes observaciones;

BANCOS
En la cuenta corriente quedaron cheques pendientes de cobro por $2.425.937 lo que conlleva a tener un saldo en extracto de $2.823.840, mientras que en la cuenta de ahorros el saldo en extracto termino en $118.324.979.

DEUDORES
En julio la cartera aumento $2.470.320 mostrando en la cartera total un saldo de $66.395.926, ya que su aumento fue en las cuotas de administración por valor de $2.298.704.
En la cartera x edades se presentó una disminución de $1.293.480 en lo que corresponde a la edad de 0 a 90 días, mientras que el aumento se presentó en la edad de más de 90 días por valor de $3.763.800 quedando este ítem con un valor de $47.984.346.
El efectivo recaudo de la cuota de administración fue de $95.947.250.

PASIVO
Las cuentas por pagar de $105.627.321 representadas en los diversos servicios que le prestan al conjunto y los arreglos y obras que se ejecutaron en el mismo.
La retención en la fuente fue cancelada en su oportunidad y las causaciones de los aportes parafiscales y de las prestaciones sociales se efectuaron correctamente.
El fondo de imprevistos de $49.741.771 se encuentra cumpliendo la normatividad.

INGRESOS Y GASTOS
Los ingresos causados y realizados fueron de $112.644.147, entre los cuales están las cuotas de administración de $107.421.500.
Los gastos en general fueron de $105.095.021 y entre los cuales se encuentran:

Mmto CCTV	$4.217.067
Construcciones y edificaciones	$1.852.670
Malla de cancha	$4.510.000
Ferretería	$1.565.000
Mejoramiento de jardines	$9.496.000

PRESUPUESTO Y FLUJO DE EFECTIVO
El flujo de efectivo se encuentra correcto.
El presupuesto a julio presenta un ingreso superior en $526.000 mientras que en los gastos la subejecucion es de $24.541.000 y entre los cuales se encuentran gastos ejecutados en un mayor valor del presupuesto así como gastos subejecutados.

Energía	($16.973.000)
Gas	($3.184.000)
Mmto de plomería	($5.552.000)
Mmto de CCTV	$7.196.000
Mmto cancha de squash	$2.084.000
Embellecimiento de jardines	$4.829.000
Gastos de asamblea	$1.622.000

El excedente que se presenta a la fecha es de $25.066.792.

Normas NIIF

Como lo informo la revisoría fiscal en el mes de mayo, la administración ya está trabajando en la transición a las normas NIIF y entre los ajustes se evalúa la contratación de una persona especializada que avalué los activos de la copropiedad que es uno de los puntos importantes en estas normas.

Agradezco de antemano su atención al informe.

Cordialmente,

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