Bogotá, Julio 12 de 2014

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

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

He revisado los Estados Financieros, los registros y causacion de los documentos soportes al corte de junio 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 E INVERSIONES
Los bancos se encuentran debidamente conciliados, a lo que en la cta corriente existían $6.172.266 en cheques pendientes de cobro mientras que en la cta de ahorros se evidenciaron consignaciones no contabilizadas por $547.102.

DEUDORES
La cartera en junio presento un aumento minimo de $890.980 quedando la cartera total en $63.925.606, el aumento presentado fue en las cuotas de administración por $1.263.980, ya que en los otros conceptos se presentaron abonos netos por $108.600.

La cartera de mas de 90 dias aumento a $44.230.546 es decir aumentando en $1.047.500 con respecto al mes anterior, cartera que se encuentra en jurídico.
La cartera de 1 a 90 dias esta en $19.695.060.

Los anticipos a las cuotas de administración esta en $18.215.664.

PASIVO
Las cuentas por pagar disminuyeron a $104.777.683, cuyos saldos corresponden a los servicios y/o proveedores que han prestado su servicio a la copropiedad.
Los saldos correspondientes a cada cuenta fueron entregados por la administración.

En la cuenta 237005 – Aportes a salud, se efectuo un ajuste con el fin de normalizar el valor a cancelar mensualmente, sin embargo la cuenta presenta un saldo de cero, a lo que recomiendo revisar la misma.

INGRESOS Y GASTOS
Los ingresos netos del periodo fue de $103.465.431 mientras que los gastos fueron de $100.378.868.
Los otros gastos mostrados en el periodo diferentes a los normales para el desarrollo del conjunto son:

Mmto del CCTV	$3.308.146
Mmto plomería	$1.348.138
Otros imprevistos	$348.000
Señalizacion del conjunto	$1.672.500
Mmto cancha multiple	$5.000.244
Instalaciones eléctricas	$1.245.800

El excedente presentado a la fecha es de $26.492.976.

PRESUPUESTO Y FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo se encuentra correcto.

El presupuesto elaborado hasta junio de 2014 se encuentra bien ejecutado ya que en la parte de los ingresos presenta una ejecución del 100% con una sobreejecucion de $1.148.000, mientras que en los gastos su ejecución fue de 95% con una valor subejecutado de $25.345.000.

Agradezco de antemano su atención al informe.

Cordialmente,

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