

Bogotá, Junio 14 de 2019

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

Ref: Informe de Revisoría Fiscal correspondiente al mes de mayo de 2019

He revisado los estados financieros del Conjunto Residencial Puerto Bahía PH, por los periodos terminados en mayo 31 de 2019. Mi revisión fue hecha de acuerdo con normas establecidas por la profesión para la revisión de estados financieros de periodos intermedios y por consiguiente se obtuvo la información y conocimiento de los procedimientos utilizados en la preparación de dichos estados, se hicieron las investigaciones con las personas responsables de los asuntos financieros contables y, mediante procedimientos analíticos de revisión, se hicieron pruebas documentales y registros de contabilidad, entre esos los recibos de caja, comprobantes de egreso y causaciones realizadas en el periodo analizado, los cuales se encuentran correctamente registrados.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados al corte de mayo 31 2019.

A la fecha de mayo 31, la cartera en general disminuyo en \$935.000.

Las principales variaciones se presentaron en las cuotas de administración cuya disminución fue de \$3.868.000 mientras que los aumentos se generaron en los intereses de mora en \$978.000 y sanciones por \$1.562.000.

El saldo de la cartera a mayo es de \$171.906.000.

Las cuotas de administración muestran saldo de \$111.309.000 y los intereses de mora en \$46.149.000.

La cartera de 1 a 90 dias es de \$33.213.000 y en la edad de mas de 90 dias tiene saldo de \$138.693.000.

Se efectuo la causación de todas las cuentas por pagar correspondientes a los servicios, mantenimiento y honorarios y el saldo correspondiente es de \$95.497.000.

Asi mismo se registro lo correspondiente a las prestaciones sociales y los aportes parafiscales.

Se efectuo la causación del fondo de imprevistos por valor de \$1.443.830 y el fondo asciende a la suma de \$49.755.065.

Los gastos mensuales del periodo son de \$125.512.887 y adicional a los gastos recurrentes para el mantenimiento de la copropiedad, fueron los siguientes:

Señalización y avisos parque infantil	\$1.110.000
Pintura de zonas comunes	\$3.369.500
Actividad Dia de la Madre	\$1.857.500
Compra de tarjetas magnéticas	\$1.289.999

Al corte de mayo existe un excedente de \$20.327.193.

La desviación que presenta el presupuesto a la fecha es del 3% con respecto al total del presupuesto del año 2019, lo cual, para la revisoría fiscal no es preocupante, maxime cuando algunos gastos aun no presentan el tiempo de su ejecución, los cuales se efectuaran durante el periodo faltante, como por ejemplo la compra de activos fijos, el cambio de los pisos del parque infantil, las celebraciones de fin de año y la pintura de zonas comunes y otros como los gastos de asamblea que ya fueron ejecutados en su totalidad pero que en el transcurso del año, la desviación que presenta este ítem específico lograra su ejecución estimada.

En mi opinión y con base en las normas establecidas por la profesión para la revisión de estados financieros intermedios, los estados mencionados, que han sido tomados de los registros del software contable y de libros contables, presentan la situación financiera de la copropiedad de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y están libres de errores materiales que impliquen ajustes considerables en los mismos.

Cordialmente,

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