

Notas

CONJUNTO RESIDENCIAL SAVANNAH APARTAMENTOS PH
NIT No. 901.127.792-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en pesos)

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- Base de Contabilidad de Causación
- La empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

1. Bases de Medición:

Los estados financieros consolidados del Conjunto Residencial savannah Apartamentos PH, han sido preparados sobre la base de costo histórico, Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de la prestación de servicios.

2. Base de Preparación:

Los estados financieros de **CONJUNTO RESIDENCIAL SAVANNAH APARTAMENTOS PH**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Dichos estados financieros están armonizados con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia consagrados en el Decreto 2784 de 2012 y sus posteriores modificaciones acogidas por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 743 de 2013.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Por tanto, y de acuerdo con autorización legal, las cifras presentadas en estos estados financieros corresponden a la información financiera bajo NIIF al 31 de diciembre de 2024.

Moneda Funcional y de Presentación:

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por el Conjunto Residencial Savannah Apartamentos PH para las cuentas de Balance y Estado de Ejecución Presupuestal es el peso colombiano.

Clasificación de Activos y Pasivos entre corrientes y no corrientes:

En el Balance de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses

Efectivo y Equivalente de efectivo:

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Administración tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen en su valor nominal.

Instrumentos Financieros

La prestación de servicios se realiza con condiciones de créditos normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en la ejecución presupuestal como resultado de una pérdida por deterioro de cartera.

Proveedores y Cuentas por Pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Impuestos Por Pagar

El gasto de impuestos reconocido en los resultados de cada período incluye la suma del impuesto de retención en la fuente y de industria y comercio.

Patrimonio

El patrimonio está representado por las reservas estatutarias y los excedentes acumulados de ejercicios anteriores.

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

El **CONJUNTO RESIDENCIAL SAVANNAH APARTAMENTOS PH**, medirá sus ingresos ordinarios por el valor neto que se espera recibir, de acuerdo con el presupuesto aprobado para el presente ejercicio.

Gastos Financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en la ejecución presupuestal o de acuerdo con el periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

NOTAS RELATIVAS A LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a valores en efectivo reflejados en caja general, bancos y cuenta de ahorros, que no tienen ninguna restricción por lo tanto son de disponibilidad inmediata.

Está conformado por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2024
Caja Menor	\$1,000,000
Cuenta Corriente AV Villas	\$5.841.612
Cuentas de ahorros AV Villas	\$ 33,363,919
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	40,205,531

Los equivalentes de efectivo representan la liquidez inmediata de la compañía para cumplir con sus obligaciones en forma oportuna, derivadas del giro normal de su operación.

No. 2 DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2024 se presenta la siguiente información:

CUENTAS POR COBRAR	2024
Anticipo y Avances x Cobrar	\$ 194.033
Cuotas de Administración – Ver Relación	\$ 78,120,273
Provisión de Cartera años anteriores	\$(2,622,774)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 75,691,532
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	75,691,532

Las cuentas por cobrar son aquellas cuotas de administración que se tiene en contra de terceros para percibir sumas de dineros, están contabilizados por el valor de documentos soporte.

Estas cuentas deberán ser sometidas a cálculo de deterioro, solo si la administración identifica indicios de deterioro o no son recuperables.

No. 3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2024
Equipo de Oficina	\$7,749,200
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 9,756,100
Depreciación Acumulada	\$15.764.200
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1,741,100

No. 4 ACREEDORES COMERCIALES

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2024
Servicio de Mantenimiento	\$ 35,218,416
Servicios Públicos	\$ 6.729,354
Suministros en General	\$680.643
Otros Costos y Gastos	\$1.305.310
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	43,933,723
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES	43,933,723

No. 5 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2024
Retención en la Fuente	\$ 226,265
Industria y Comercio	\$ 129.649
TOTAL, IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	355,914

No. 6 OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS	2024
Cuotas de Administración- Recibidos x Anticipado	\$8.331.626
Consignaciones Por identificar	\$90.332
TOTAL OTROS PASIVOS	8.421.958

No. 7 INGRESOS

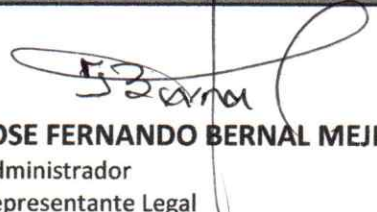
INGRESOS	2024
Actividades de Asociación	\$ 863.317,400
Otros Ingresos (Intereses mora - Financieros)	\$17.643.995
TOTAL INGRESOS	880,961,395

No. 8 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

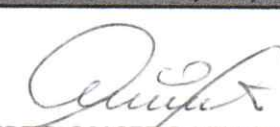
GASTOS OPERACIONALES	2024
Honorarios	\$ 44,058,000
Seguro de Áreas Comunes	\$39,380,887
Servicios	\$ 675,850,209
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 109,526,287
Diversos	\$ 10,823,187
Depreciación	\$1.666,914
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	881,305,484

No. 9 GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES	2024
Gastos Bancarios	\$977,523
Comisiones	\$1.879.452
Impuestos asumidos	\$ 99.100
Gastos Diversos	\$ 856,295
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3,812,370



JOSE FERNANDO BERNAL MEJIA
Administrador
Representante Legal



ALBERTO CAICEDO VILLALOBOS
Asesor Contable