



Colegio de Administradores de Propiedad  
Horizontal - Santander

## CORPORACIÓN COLEGIO DE ADMINISTRADORES DE PROPIEDAD HORIZONTAL DE SANTANDER

NIT: 900.992.439-1

### REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

#### NOTA N° 1 NATURALEZA

**CORPORACIÓN COLEGIO DE ADMINISTRADORES DE PROPIEDAD HORIZONTAL DE SANTANDER (en adelante CAPHS),** es una persona jurídica de naturaleza civil, sin ánimo de lucro con domicilio ubicado en el municipio de Bucaramanga.

**Órganos de Administración:** La dirección y administración de la persona jurídica corresponde a la Asamblea General de Afiliados, a la Junta Directiva y al Presidente de la Junta, quien actúa como su representante legal.

**Políticas y prácticas Contables:** El CAPHS a partir de 01 de enero 2016, aplicó la convergencia hacia las Normas de Información Financiera (NIF), establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES, que da lugar al régimen simplificado de contabilidad de causación para microempresas, NIF. Además, se aplicó la orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes conceptos de las autoridades competentes, en los aportes en que apliquen y se compartan criterios. La contabilidad se lleva por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia, aunque no se haya hecho efectivo su recaudo o pago.

**Moneda Funcional:** Para efectos de reconocimiento, medición presentación y revelación de los hechos económicos en los estados financieros, se toma como moneda funcional es el peso colombiano.

**Presentación de Estados Financieros:** Para efectos de la presentación de las cifras en los estados financieros y en las notas de revelación, se hará en pesos colombianos.

Carrera 37 N° 51 – 111

Celular 3005547503 – 3157843648 - Correo: [caphsantander@hotmail.com](mailto:caphsantander@hotmail.com)



Colegio de Administradores de Propiedad Horizontal - Santander


**CORPORACIÓN COLEGIO DE ADMINISTRADORES DE PROPIEDAD HORIZONTAL DE SANTANDER**

(Nit: 900.992.439-1)

**ESTADO EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**

	Nota	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	2	8.101.736	1.252.500
<b>Cuentas por Cobrar</b>			
Deudores cuotas sostenimiento		2.014.000	1.412.000
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>10.115.736</b>	<b>2.664.500</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Cuentas por pagar</b>			
Costos y gastos por pagar	3	9.223.788	2.147.200
Consignación por identificar		60.000	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>9.283.788</b>	<b>2.147.200</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>Resultados del ejercicio</b>			
Excedentes del Ejercicio		314.648	517.300
<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>			
Excedentes acumuladas		517.300	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>831.948</b>	<b>517.300</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>10.115.736</b>	<b>2.664.500</b>

  
Gilma Leonor Gallo  
Representante Legal

  
Sonia Stella Díaz Durán  
Contadora Publica

  
Marcela Hernández Sarmiento  
Revisora Fiscal

Carrera 37 N° 51 - 111

Celular 3005547503 - 3157843648 - Correo: [caphsantander@hotmail.com](mailto:caphsantander@hotmail.com)



Colegio de Administradores de Propiedad Horizontal - Santander

**CORPORACIÓN COLEGIO DE ADMINISTRADORES DE PROPIEDAD HORIZONTAL DE SANTANDER**

**(Nit: 900.992.439-1)**

**ESTADO DE RESULTDO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE

		2017	2016
<b>INGRESOS</b>			
<b>Operacionales</b>	<b>4</b>		
Cuotas de Sostenimiento		6.561.200	2.760.000
Seminarios		10.394.000	
Donaciones		9.350.00	5208000
Intereses		2.673	
<b>Ingresos operacionales</b>		<b>26.307.873</b>	<b>7.968.000</b>
<b>GASTOS</b>	<b>5</b>		
Honorarios		6.583.000	
Servicios		51.600	
Gastos legales		59.800	
Diversos		4.990.750	5.381.500
Gastos Seminarios		9.049.487	
Provisiones		5.258.588	2.069.200
<b>Gastos Generales</b>		<b>25.993.225</b>	<b>7.450.700</b>
<b>Excedentes</b>		<b>314.648</b>	<b>517.300</b>

**Gilma Leonor Gallo M.**

Representante Legal

**Sonia Stella Díaz Durán**

Contadora Publica

**Marcela Hernández Sarmiento**  
Revisora Fiscal





Colegio de Administradores de Propiedad Horizontal - Santander

## NOTA N° 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Representa los recursos financieros que posee la Copropiedad con corte a 31 de diciembre del 2017 clasificados así:

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre de 2017</b>
Caja General	505.863
Banco Caja Social	7.595.873,42
<b>TOTAL</b>	<b>8.101.736,42</b>

**Caja general:** Representa los recaudados en efectivo y se encuentran bajo la responsabilidad r de la persona encargada de tesorería.

**Banco:** En la cuenta de ahorros del Banco Caja Social es destinada para el recaudo de las cuotas de sostenimiento, no presentan ninguna restricción, las conciliaciones han sido verificadas.

## NOTA N°3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

**Deudores:** La cuenta de deudores representa conceptos como cuotas de sostenimiento, a 31 de diciembre del 2017 se detalla el saldo de cartera por inmueble:

<b>TERCERO</b>	<b>VALOR</b>
AYDA NARANJO	\$455.000,00
JHON EDISON LOZADA	\$30.000,00
HÉCTOR MENDOZA ESPEJO	\$30.000,00
JAZMÍN LÓPEZ	\$504.000,00
LIGIA GÓMEZ HERRERA	\$60.000,00
ELSY RUBIELA FLÓREZ	\$455.000,00
SANDRA FRANCISCA SÁNCHEZ	\$120.000,00
MARÍA HERSILIA MORALES	\$30.000,00
MARIELA GAMBOA HORMIGA	\$60.000,00
MARTHA CECILIA PULIDO	\$90.000,00
LUZ HELENA LEÓN OLAYA	\$150.000,00
MARÍA PIEDAD RUEDA	\$30.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.014.000,00</b>



Colegio de Administradores de Profesión  
Santander - Santander

### NOTA N°3 CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por los compromisos que quedaron pendientes por cancelar a diciembre 31/17, discriminados así:

TERCERO	VALOR
SONIA STELLA DÍAZ D.	\$1.500.000
MARCELA HERNÁNDEZ S	\$600.000
ROSA MATILDE OREJARENA D	\$135.000
PROVISIÓN SEMINARIO TRIBUTARIO	\$4.988.788
PROVISIÓN EQUIPO DE OFICINA	\$2.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$9.233.788</b>

### NOTA No. 4. INGRESOS OPERACIONALES: \$16.955.200,00

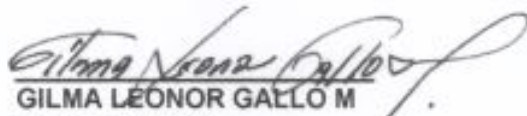
Ingresos operacionales: Este valor corresponde a la causación de las cuotas de sostenimiento y los recaudos en los seminarios.

### NOTA N° 5. GASTOS GENERALES \$25.993.255,00

Corresponde a todos los gastos para funcionamiento general del Colegio durante todo el año 2017, tales como honorarios (Administradora, contadora, revisoría fiscal), los servicios de gastos para realizar los seminarios y reuniones entre otros.

### Nota No. 6 OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES:

Son aquellos ingresos que no fueron presupuestados y que durante todo el año 2017 se recibieron, como donaciones realizados por terceros.

  
GILMA LEONOR GALLO M  
Administradora

  
SONIA STELLA DÍAZ DURAN  
Contador Público

  
MARCELA HERNANDEZ SARMIENTO  
Revisora Fiscal