



CONJUNTO RESIDENCIAL BOSQUE DE LA COLINA II NIT 901680498-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS De enero 1 a diciembre 31 de 2025

NOTAS GENERALES

NOTA No. 1: NOMBRE, NATURALEZA JURIDICA, DOMICILIO Y OBJETO SOCIAL

NORMA GENERAL DE REVELACIONES: CONJUNTO RESIDENCIAL BOSQUE DE LA COLINA II - PROPIEDAD HORIZONTAL, se elevó a propiedad horizontal mediante escritura pública, Sujeta bajo su Reglamento de Propiedad Horizontal y bajo la Ley 675 de 2001, con domicilio en la ciudad de Pasto en la CR 47 11-70, Su objeto consiste en administrar de forma correcta y eficazmente los bienes y servicios comunes, manejar los asuntos de interés común y cumplir y hacer cumplir la ley y el reglamento de propiedad horizontal. Su naturaleza es sin ánimo de lucro, no contribuyente de impuestos nacionales ni territoriales, pero obligado a cumplir obligaciones formales como informante y agente retenedor de impuestos nacionales y departamentales.

El objetivo de los estados financieros consiste en suministrar información sobre la situación financiera y el resultado de las operaciones de la copropiedad, que sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de los usuarios, entendiendo que los principales usuarios de los estados financieros de la Copropiedad son los propietarios; Otro de los objetivos es dar cuenta de la gestión de la administración.

NOTA No. 2: ESTADOS FINANCIEROS Las cuentas anuales presentadas en los estados financieros comparativos corresponden al periodo 01 de enero a 31 de diciembre del año 2025 y 01 enero a 31 de diciembre de 2024, se presentan de manera comparativa sólo en las cuentas de balance y de resultados, períodos comparables en el estado de resultados y el estado de situación financiera. Las políticas de contabilidad y la preparación de los estados financieros de la propiedad horizontal están de acuerdo con las normas contables básicas establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada con el Decreto 2706 de 2012, para las microempresas del Grupo 3, quienes llevarán una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF, para PYMES, dando lugar al régimen simplificado de contabilidad de causación para las microempresas, aplicando el principio contable de causación o devengo, aunque no se haya hecho efectivo su recaudo o pago. La base principal de medición es el costo histórico.

De igual manera, se siguen los lineamientos establecidos en la Orientación Profesional de fecha 20 de octubre de 2015 emanada por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública; destinada al Ejercicio Profesional de la Contaduría Pública en entidades de propiedad horizontal. La administración de la propiedad horizontal elabora y presenta sus estados financieros al 31 de diciembre de cada año, fecha de cierre del ejercicio. Dentro del año se elaboran los estados financieros con una frecuencia mensual, con un propósito informativo, para ser presentados cuando el consejo de administración los requiera.

NOTA No. 3: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES. Los ingresos de la Copropiedad están integrados por las cuotas de administración que contribuyen los copropietarios para sufragar las expensas necesarias a través de cuotas ordinarias o extraordinarias y de aquellos otros



CONJUNTO RESIDENCIAL BOSQUE DE LA COLINA II NIT 901680498-9

ingresos que aportan los copropietarios, residentes o arrendatarios por la explotación económica de los bienes comunes.

Los gastos se constituyen por las erogaciones necesarias causadas por la administración y la prestación de servicios esenciales para la existencia, seguridad y conservación de los bienes comunes.

El estado de la situación financiera muestra la relación entre los activos, pasivos y patrimonio. Estos elementos se definen así:

Un activo es un recurso controlado como resultado de sucesos pasados, del que la copropiedad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Un pasivo es una obligación actual, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio es la parte residual de los activos de la copropiedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES: El periodo contable es de un año a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre, fecha en la cual se emite para los copropietarios la información sobre la situación financiera y el resultado de sus operaciones.

ACTIVOS

Efectivo y equivalente a efectivo: El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo. La propiedad horizontal no maneja recaudos en efectivo, todos los recursos se consignan en las respectivas cuentas bancarias, recaudo que realizan cada uno de los copropietarios a dichas cuentas. Está conformado por el saldo en Bancos y Caja.

Cuentas por Cobrar: Las cuotas de administración a través de la cuenta de cobro, se reconocen de la siguiente manera: un registro crédito en la cuenta de ingresos, incluido el fondo de imprevistos y reserva, y reconoce un debito a la cuenta por cobrar por el mismo valor. Las cuentas por cobrar se miden al costo histórico por el valor expresado en la cuenta de cobro. Cuando se recibe pago por este concepto se registra un crédito a la cuenta por cobrar. Las consignaciones por identificar, cuya antigüedad sea superior a tres (3) años, la Copropiedad las reconocerá como un Ingreso en la cuenta aprovechamientos y cuando se presente cartera incobrable con vencimiento mayor a 360 días realizara una provisión de dicha cartera. Las cuentas por cobrar pueden ser ordinarias y extraordinarias.

Propiedad planta y equipo: El reconocimiento inicial será el costo de adquisición. Los bienes comunes y no esenciales cuya propiedad corresponde proindiviso a cada uno de los propietarios al no considerarse bienes de la Copropiedad, no son objeto de reconocimiento contable, los activos de menor cuantía se reconocerán al gasto y se llevara un extracontable con inventario de los activos de la copropiedad.



CONJUNTO RESIDENCIAL BOSQUE DE LA COLINA II NIT 901680498-9

Gastos pagados por anticipado o gastos anticipados: Son aquellos que suponen un desembolso previo a recibir un servicio o adquirir un producto, en esta cuenta se reconoce el desembolso anticipado del seguro todo riesgo.

PASIVOS

Costos y gastos por pagar: Registra aquellos pasivos de la copropiedad originados por la prestación de servicios como: Honorarios Servicios públicos, Servicios de mantenimiento, transporte, seguros, y otros. Para la copropiedad los costos y gastos por pagar son corrientes es decir de corto plazo inferiores a un año. Se registra como crédito en la cuenta del pasivo correspondiente.

Impuestos por pagar: Se registran los valores de impuestos de retención en la fuente y de industria y comercio que la copropiedad está en la obligación de cancelar al estado y al municipio. Se registra como crédito en la cuenta del pasivo correspondiente.

Anticipos y avances recibidos: Representa los recursos entregados por copropietarios en calidad de anticipo de cuota de administración, y los cuales deben ser cruzados mensualmente de la respectiva cuenta por cobrar.

INGRESOS

Ingresos de actividades ordinarias: Ingreso bruto de beneficios económicos (cuota de administración, intereses de mora, parqueaderos) durante un periodo de un año, surgidos en el curso de actividades ordinarias de la copropiedad, siempre que tal entrada de lugar a un incremento en el patrimonio. Los ingresos se reconocen en la copropiedad por el sistema de causación, guardando la relación de causalidad en cada período contable.

Otros ingresos: Se reconocen otros ingresos diferentes a los beneficios económicos que se reciben en la copropiedad como ingresos por indemnizaciones, intereses financieros, ingresos de ejercicios anteriores entre otros.

GASTOS

Gastos del periodo: Los Gastos se reconocerán mediante el sistema de causación de las erogaciones originadas para el mantenimiento de las áreas comunes de la Copropiedad, y de las operaciones necesarias para el desarrollo de la Administración, de acuerdo al Presupuesto aprobado por Asamblea General.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA No. 4: DISPONIBLE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Constituido por:

DISPONIBLE	AÑO 2025	AÑO 2024
Caja de tarjetas	46.560,00	331.700,00
Banco av. villas cta. No 205016389	3.523.600,86	1.900.948,00
Banco av. Villas cta. Restringida fondo	2.009.244,00	0,00
TOTAL	5.579.405,00	2.232.647,52

VENTA DE TARJETAS: Se registra concepto por ventas de estiker para el acceso de ingreso vehicular esto, como implemento del software de ingreso de copropietarios a la copropiedad, estos fondos se encuentran bajo la custodia de la secretaria de la Copropiedad realiza arqueos periódicos para garantizar la integridad y el uso adecuado de estos recursos, los cuales se encuentran debidamente soportados con documentos legales.

BANCOS: Registra los recursos disponibles en la cuenta bancaria de la propiedad horizontal, apertura da en el banco Av villas renta villas cuenta No. 205016389 utilizada para el recaudo de las cuotas de administración y pago de las obligaciones de la copropiedad. Según extractos bancarios y saldo en el estado de situación financiera a 31 de diciembre, el saldo en el banco Av villas renta villas es de \$3.523.600,86. valor debidamente certificado por la entidad financiera.

NOTA No.5: DEUDORES: Se registra los valores pendientes de cobro por conceptos como cuotas de administración, cuotas extraordinarias y otras cuentas por cobrar.

DEUDORES	AÑO 2025	AÑO 2024
Cuota ordinaria de administración (a)	290.069.752,08	538.117.939,29
Cuota Extraordinaria (b)	17.058.905,00	35.832.980,00
Multas (c)	0,00	950.200,00
Retroactivo de Administración (d)	64.200,00	0,00
Honorarios Abogado (e)	10.557.075,00	0,00
Total	317.749.932,08	574.901.119,29

(a) Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero por la copropiedad a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores, entre otros.

(b) Se registra cuota extraordinaria para registrar cancelación de honorarios para recibir zonas comunes de la constructora Doyca SAS.

(c) Se registraron multas a copropietarios que fueron sancionados después de realizar el debido proceso en casos registrados y evaluados por el comité de convivencia, enviados al consejo de administración para imponer la multa y ser cobrado por administración.

(d) Retroactivo saldo de cuenta retroactivo

(e) Causación de cartera cobrada por abogado.

NOTA No.6: ANTICIPOS Y AVANCES: Se registra los valores pendientes de cobro por conceptos anticipos por cobrar.

DEUDORES	AÑO 2025	AÑO 2024
Anticipos	3.973.806,00	0,00

Se relaciona pago efectuados como anticipo a nombre de Carolain Yela contadora José Luis Ordoñez administrador y empresa de vigilancia anticipos que ya fueron cruzados en el mes de enero 2026. terceros.

NOTA No.7: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO: Se registra el valor de póliza de zonas comunes.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	AÑO 2025	AÑO 2024
Póliza Zonas Comunes	33.423.139,00	0,00

NOTA No.8: CUENTAS POR PAGAR: Comprende las obligaciones contraídas por la copropiedad a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, servicios de aseo y otros acreedores. Refleja el valor pendiente por pagar a diciembre 31 de 2025.

CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2025	AÑO 2024
Honorarios	0,00	6.258.334,00
Servicios Técnicos	8.996.428,00	33.412.014,00
servicios de mantenimiento	1.278.141,00	0,00
Servicio De Aseo	7.575.849,00	40.676.207,00
Servicio De Vigilancia	38.003.076,00	68.713.197,00
Acueducto Y Alcantarillado	14.458.378,00	883.350,00
Servicio De Energía Eléctrica	12.939.600,00	9.904.220,00
Seguros	34.398.651,00	34.273.457,00
Otros Cuentas Por Pagar	107.631,00	420.300,00
Retención En La Fuente	612.932,00	456.682,00
Industria Y Comercio Retenido	201.881,00	222.312,00
Retenciones Y Aportes De Nomina	313.800,00	286.300,00
Acreedores Varios Y Aportes De Nomina	227.800,00	208.000,00
Total	119.114.167,00	195.714.373,00

SERVICIOS TECNICO: por concepto de servicios hace referencia a servicios de mantenimientos preventivos y correctivos de los ascensores.

RETENCIONES EN LA FUENTE: Retención nacional que debe cancelare de manera



CONJUNTO RESIDENCIAL BOSQUE DE LA COLINA II
NIT 901680498-9

mensual, el valor de la retención a diciembre de 2025, el cual a la fecha del informe ya se encuentra cancelado. Este valor está constituido por las retenciones practicadas especialmente a los proveedores de vigilancia, servicio de aseo, mantenimientos generales, el impuesto se presenta a la dirección de impuestos y aduanas nacionales.

RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO: Valor constituido por las retenciones efectuadas por concepto de industria y comercio a los proveedores de vigilancia, servicio de aseo, mantenimientos generales, retención que se debe presentar y cancelar al Municipio de Pasto.

OTROS CUENTAS POR PAGAR: el valor corresponde a compra de control remoto empresa I.N.T. Colombia.

SERVICIO DE ASEO: Se registran una cuenta por pagar por concepto de servicio de aseo se deja anotación que la copropiedad pagar los servicio mes vencido al préstamo de sus servicios, por sus colaboradores.

SERVICIO DE VIGILANCIA: Se registran una cuenta por pagar por concepto de servicio de aseo, se deja anotación que la copropiedad pagar los servicio mes vencido al préstamo de sus servicios, por sus colaboradores.

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO: se deja pendiente por pagar el valor 14.458.378,00 debido que este valor se encuentra en reclamación en la empresa empopasto.

SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA: se deja pendiente por pagar el valor 12.939.600,00 pagado en enero 2025.

SEGUROS: se registra el valor de póliza de zonas comunes vigencia 2025 y 2026.

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA: saldo a favor de la colaboradora asistente administrativas y contables Deysi Jojoa.

ACREEDORES VARIOS Y APORTES DE NOMINA: saldo de fondo de cesantías que esta a favor de la colaboradora asistente administrativas y contables Deysi Jojoa.

NOTA No. 9: IMPUESTOS POR PAGAR: el saldo corresponde al valor por pagar por Impuesto al valor agrado IVA por el alquiler de la cancha sintética y el salón comunal.

IMPUESTOS POR PAGAR	AÑO 2025	AÑO 2024
Impuesto al Valor Agregado IVA	239.497,00	696.140,00

NOTA No. 9: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: corresponde a los valores de salario y prestaciones sociales pendientes por pagar.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Sueldo	0,00	1.358.000,00
Cesantías	1.622.844,00	1.340.167,00
Intereses a las Cesantías	194.736,00	160.820,00
Vacaciones	649.400,00	596.200,00
Total	2.466.980,00	3.455.187,00

NOTA No. 10: ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS: Registra las sumas de dinero recibidas por la copropiedad de los copropietarios como anticipos a su cuota de administración. A 31 de diciembre; Los otros pasivos corresponden a los honorarios jurídicos por pagar por cobro de cartera.

OTROS PASIVOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Cuota Ordinaria de Administración	154.747.721,75	275.919.136,35
Otros pasivos		2.088.664,00
Total	154.747.721,75	278.007.820,35

NOTA 11: PATRIMONIO Agrupa el conjunto de cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo total, el patrimonio de la copropiedad está conformado por los fondos de imprevisto, fondos de reserva, resultados de ejercicios anteriores y resultados del ejercicio.

PATRIMONIO	AÑO 2025	AÑO 2024
Reserva fondo imprevistos	39.109.065,00	23.621.711,00
Fondo común 2%	29.297.295,00	29.297.295,00
Resultado del ejercicio	(30.589.684,08)	18.683.027,00
Resultado de ejercicios anteriores	46.341.240,71	27.658.214,00
Total	84.157.916,63	99.260.247,00

FONDO DE IMPREVISTOS:

Se maneja de acuerdo a la ley 675 de 2001. Que manifiesta:

“RESERVAS OBLIGATORIAS LEY 675/2001: artículo 35 de la Ley 675 de 2001 establece:
“(…) La persona jurídica constituirá un fondo para atender obligaciones o expensas imprevistas, el cual se formará e incrementará con un porcentaje de recargo no inferior al uno por ciento (1%) sobre el presupuesto anual de gastos comunes y con los demás ingresos que



CONJUNTO RESIDENCIAL BOSQUE DE LA COLINA II
NIT 901680498-9

la asamblea general considere pertinentes. La asamblea podrá suspender su cobro cuando el monto disponible alcance el cincuenta (50%) del presupuesto ordinario de gastos del respectivo año. El administrador podrá disponer de tales recursos, previa aprobación de la asamblea general, en su caso, y de conformidad con lo establecido en el reglamento de propiedad horizontal.

El valor del fondo de imprevisto corresponde al 1% de total de los gastos aprobados en el presupuesto. El fondo de imprevisto para el 2024 es de \$ 15.487.354

Por estatutos de la copropiedad conjunto residencial bosque de la colina II realiza el 2% como fondo común \$ 29.297.295

RESULTADO DEL EJERCICIO: refleja el resultado del período enero a diciembre de 2025, detallado en el Estado de Resultados, es de -\$ 30.589.684,08

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES: refleja los resultados o excedentes de ejercicios anteriores, que a diciembre de 2024 ascienden a \$46.341.240,71

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA No. 12: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS: Conformado por los siguientes conceptos: ingresos por cuotas de administración, interés de mora, multas, ingresos por salón comunal, ingresos por cancha sintética y venta de tarjetas.

INGRESOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Cuota ordinaria de administración	1.710.984.000,00	1.487.813.700,00
Cuota extraordinaria	0,00	0,00
Intereses de mora	19.427.097,00	3.288.711,00
Salón comunal	2.991.609,00	4.972.269,36
Venta de estiker	2.433.000,00	3.541.000,00
Alquiler cancha	1.344.532,00	1.256.470,00
Multas	0,00	950.200,00
TOTAL, INGRESOS OPERACIÓN	1.737.180.238,00	1.501.822.350,36
OTROS INGRESOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Recuperaciones	0,00	168.799,00
Diversos	48.396,01	351.876,00
TOTAL, OTROS INGRESOS	1.737.228.634,01	522.733,00

GASTOS DE ADMINISTRACION: gastos en los que incurrió la administración para el normal funcionamiento de la copropiedad.

NOTA No.13: OPERACIONALES DE ADMINISTRACION: en el año se reconocieron gastos



CONJUNTO RESIDENCIAL BOSQUE DE LA COLINA II
NIT 901680498-9

por concepto de nómina asiste administrativa y contables.

GASTOS DE PERSONAL	AÑO 2025	AÑO 2024
Sueldos	16.227.900,00	15.600.000,00
Auxilio de transporte	2.280.000,00	1.944.000,00
Cesantías	1.622.844,00	1.567.578,00
Intereses sobre cesantías	194.736,00	173.826,00
Prima de servicios	1.623.172,00	1.462.000,00
Vacaciones	812.400,00	652.699,00
Dotación y suministro a trabajadores	450.000,00	570.000,00
Aportes a administradoras de riesgos profesionales	86.000,00	81.600,00
Aportes EPS	1.452.330,00	1.326.000,00
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	2.049.929,00	1.872.000,00
Aportes cajas de compensación familiar	684.000,00	624.000,00
Aportes i.c.b.f.	513.600,00	468.000,00
Sena	342.200,00	312.000,00
Gastos médicos y drogas	27.000,00	30.000,00
TOTAL	28.366.111,00	26.683.703,00

NOTA No.14: HONORARIOS: Se reconocieron gastos por concepto de honorarios de contabilidad, Administración, revisoría fiscal, asesor jurídico, y asesoría SGSST. Los contratos respaldados con sus respectivos contratos, el incremento de los gastos por honorarios de Revisoría, contabilidad y administración fueron aprobados por la asamblea.

HONORARIOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Contador	22.377.600,00	19.980.000,00
Revisor fiscal	22.377.600,00	19.080.000,00
Administrador	35.976.000,00	26.640.000,00
Asesor jurídico	6.720.000,00	6.000.000,00
Asesoría SGSST	2.800.008,00	1.666.672,00
ASESORIA TECNICA	50.000,00	0,00
TOTAL	90.301.208,00	74.266.672,00

NOTA No. 15: SEGUROS: Corresponde a la póliza de seguros para zonas comunes del periodo enero 2024 y junio 2025.

SEGUROS	AÑO 2025	AÑO 2024
Póliza de seguros	27.345.100,00	99.654.053,00

NOTA No. 16: SERVICIOS: se discrimina los valores causados y pagados por los siguientes conceptos: Vigilancia, Aseo, Acueducto y alcantarillado, servicio de energía eléctrica, servicio de internet y transporte, todos se consideran gastos fijos mensuales, excepto el de transporte que es cuando se requiere.

SERVICIOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Servicio de vigilancia	461.916.650,00	411.384.208,00
Servicio de aseo	343.079.676,00	308.902.644,00
Servicio acueducto y alcantarillado	27.543.520,00	11.741.070,00
Servicio energía eléctrica	144.187.500,00	144.908.180,00
Servicio de internet	1.117.265,00	24.874,00
TOTAL	977.844.611,00	876.960.976,00

El servicio vigilancia se contrata con la empresa COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA NIT. 900460759-9

El servicio aseo se contrata con la empresa QUALIS SOLUCIONES INTEGRAL, NIT. 901365274.

El servicio de acueducto y alcantarillado: (Empopasto – Emas Veolia).

El servicio de energía: (cedenar).

NOTA No. 17: MANTENIMIENTO Y REPARACIONES: La copropiedad tiene los siguientes contratos para la prestación del servicio de mantenimiento.

MANTENIMIENTO	AÑO 2025	AÑO 2024
otros gastos zonas comunes	27.547.424,00	10.743.082,00
bombas hidrófilo (2 al año)	12.379.180,00	7.142.580,00
red contra incendio	1.368.460,00	0,00
planta eléctrica (1 al año)	4.996.018,00	653.624,00
mantenimiento cubiertas y agua lluvias	4.311.110,00	0,00
mantenimiento cancha sintética y juegos	905.000,00	0,00
aseo de tanque (1 al año)	0,00	272.000,00
ascensores	119.009.794,00	128.098.090,00
equipo de emergencia y extintores	2.421.525,00	1.408.500,00
mantenimiento preventivo y correctivo citofonía	0,00	2.913.997,00
mantenimiento preventivo y correctivo eq. (cctv)	5.775.000,00	0,00
muebles y equipo de oficina compra	214.000,00	0,00
equipo de cómputo y comunicación	120.000,00	3.052.000,00
licencias software	563.883,00	249.248,00

II	MANTENIMIENTO	AÑO 2025	AÑO 2024
	cámara	8.078.499,00	0,00
	total	187.689.893,00	154.533.121,00

Mantenimiento de ascensores: Eurolift, NIT 90001368.

Otros gastos de zonas comunes; se incurrió en el gasto de suministros accesorios para adecuaciones de zonas comunes entre las más relevantes compras de lomillería suministro e instalación de puerta de vidrio y elementos de conserjería.

BOMBAS HIDROFLO: Se realizaron mantenimientos del sistema de presión de agua, reinicios del sistema hidráulico, reparaciones de fugas de agua etc.

NOTA No. 18: GASTOS LEGALES: Se registran como gastos legales los certificados de libertad y tradición que se ha incurrido para cobros jurídicos de cartera

GASTOS LEGALES	AÑO 2025	AÑO 2024
Notariales		675.648,00
Licencia		375.605,00
Total		1.051.253,00

NOTA No. 19: DIVERSOS: En gastos diversos principales se realizaron en compras de elementos de aseo, papelería, Combustibles, taxis, gastos de asamblea, actividades lúdicas y deterioro de cartera.

DIVERSOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Elementos de aseo y cafetería	633.531,00	2.248.465,00
Papelería	1.058.528,00	1.331.114,00
Arreglos ornamentales y festividades	1.298.500,48	968.687,00
Gasto de asamblea	2.867.230,00	2.970.000,00
Ajuste al peso	44.677,50	96.527,44
Gastos sistema de gestión salud en el trabajo		489.002,00
Otros	40.000,00	0,00
TOTAL	5.942.466,98	8.103.795,44

NOTA No. 20: OTROS GASTOS: Durante el periodo contable de 2025, el rubro de gastos y deducciones se ejecutó bajo los siguientes criterios:

- Gastos Bancarios e Intereses: Se registraron los costos operativos derivados del manejo de cuentas y las obligaciones financieras de la copropiedad bajo los principios de causación.

CONJUNTO RESIDENCIAL BOSQUE DE LA COLINA II
NIT 901680498-9

- ^{II} Descuentos por Pronto Pago: En cumplimiento con lo aprobado por la Asamblea General de Copropietarios, se aplicó un descuento del 20% sobre el valor total de la cuota a aquellos propietarios que realizaron su pago hasta el día 10 de cada mes.
- Ajuste por Depuración de Base de Datos: Como un evento extraordinario de la vigencia 2025, se llevó a cabo una depuración integral de la información histórica de la copropiedad.

NO OPERACIONALES	AÑO 2025	AÑO 2024
Impuestos asumidos	69.300,00	318.345,00
Gastos bancarios	9.144.045,00	9.477.517,00
Intereses financiación de póliza	7.087.591,00	2.049.937,00
Descuentos comerciales	191.252.784,11	186.442.740,00
costos y gastos de ejercicios anteriores	226.907.789,00	
Diversos	194.305,00	174.000,00
Total	434.655.814,11	198.462.539,00

NOTA No. 21: PROVISIONES: Se registran los fondos que constituye la copropiedad el fondo de ley 1 %.

PROVISIONES	AÑO 2025	AÑO 2024
Fondo de ley 675/01	15.487.354,00	14.648.649,00
Fondo común	0,00	29.297.295,00
TOTAL	15.487.354,00	43.945.944,00



CAROLAIN YELA ÁLVAREZ
Contadora Publica T.P. 213828 -T
Especialista revisoría fiscal y auditoria



JOSE LUIS ORDOÑES VITERY
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.98378312