MOORE

Alberto Tapia Contadores Públicos

CONSEJO SOCIAL DE COOPERACIÓN PARA EL DESARROLLO URBANO, OPDM

Dictamen del Auditor Externo
Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

Av. Américas No. 1320 Col. Altamira C.P. 45160 Zapopan, Jalisco T +52 33 3656 2211 www.albertotapia.com.mx

CONSEJO SOCIAL DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO URBANO, OPDM

Auditoría al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO

- Dictamen del auditor
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL
H. CONSEJO SOCIAL DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO URBANO O.P.D.M.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Consejo Social de Cooperación para el Desarrollo Urbano OPDM,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado de actividades y el de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión por lo que se menciona en la sección *Fundamento de la Opinión con salvedades* de nuestro informe, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **H. Consejo Social de Cooperación para el Desarrollo Urbano** OPDM al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus actividades y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en México.

Bases de preparación

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, los estados financieros adjuntos fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad, consecuentemente, estos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Fundamento de la opinión con salvedades

De acuerdo con las normas de información financiera, es necesario revelar en los estados financieros o en sus notas, los efectos de la inflación acumulada al 31 de diciembre de 2007, referente a la actualización del Patrimonio y su integración. Los estados financieros adjuntos no incluyen el acumulado de dichos efectos.

Los estados financieros adjuntos reconocen un pasivo por prima de antigüedad, el cual no fue determinado de acuerdo a los lineamientos que establece la NIF D-3 "Beneficios a los Empleados" de las Normas de Información Financiera, desde el 31 de diciembre de 2015 toda vez que no reconoce pasivo por otras compensaciones por terminación de la relación

laboral en condiciones diferentes a la separación de los trabajadores por jubilación, y que no ha sido actualizado.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración del Consejo es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con La Ley General de Contabilidad Gubernamental, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar

colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditora. Sin embargo; hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Alberto Tapia Contadores Públicos, S.C.

C.P.C. Francisco José Olvera Fonseca
Cédula Profesional No. 1808805
Certificación No. 1123

Zapopan, Jalisco a 14 de febrero de 2020

CONSEJO SOCIAL DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO URBANO, OPDM

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de:

Cifras en pesos

ACTIVO	2019	2018
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	16,485,127	16,364,435
Efectivo	8,238	15,265
Bancos/Tesoreria	5,796,953	5,737,345
Inversiones temporales	10,679,936	10,611,826
Derecho a recibir efectivo o equivalente	22,196,033	33,656,456
Cuentas por cobrar a corto plazo	12,286,866	24,815,040
Deudores diversos	6,394	-
Otros derechos a recibir efectivo	9,902,774	8,841,415
Total de Activo circulante	$ 38,681,160	$ 50,020,892
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura	-	-
Construcciones en proceso	0	0
Bienes Muebles	121,695	115,618
Mobiliario y equipo de administración (Nota 3)	92,254	86,177
Mobiliario y equipo de educación	29,441	29,441
Activos Diferidos	6,515	23,454
Otros activos diferidos	6,515	23,454
Total de Activo No Circulante	$ 128,210	$ 139,071
Total de Activo	$ 38,809,370	$ 50,159,963

PASIVO	2019	2018
Pasivo Circulante		
Cuentas por pagar a corto plazo	118,049	63,663
Proveedores por pagar a corto plazo	106,328	51,942
Contratistas por obra pública	11,721	11,721
Intereses, Comisiones y otros gastos de la deuda pública	2,140,001	3,758,402
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2,140,001	3,758,402
Provisiones a corto plazo	144,777	144,777
Otras provisones a corto plazo	144,777	144,777
Otros Pasivos a corto plazo	0	0
Otros Pasivos circulantes	0	0
Total Pasivo Circulante	$ 2,402,827	$ 3,966,841
Total de Pasivo	2,402,827	3,966,841
Hacienda Pública / Patrimonio		
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	3,845,968	3,845,968
Aportaciones	3,845,968	3,845,968
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	32,560,575	42,347,153
Resultado del Ejercicio	(775,572)	23,518,827
Resultado de ejercicios anteriores	33,336,148	18,828,326
Total Hacienda Pública / Patrimonio	$ 36,406,543	$ 46,193,120
Total de Pasivo y Patrimonio / Hacienda Pública	$ 38,809,370	$ 50,159,963

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este Estado de Situación Financiera.

LIC. RAUL ARMANDO URANGA LAMADRID
PRESIDENTE

LIC. EDNA MARCELA HERNANDEZ RAMIREZ
GERENTE GENERAL

C.P. CRISTINA CORTES CORTES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

CONSEJO SOCIAL DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO URBANO, OPDM

Estado de Actividades

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de:

Cifras en pesos

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	7,564,246	15,538,748
Productos de Tipo Corriente	7,564,246	15,538,748
Otros Productos que generan ingresos corrientes	7,564,246	15,538,748
Ingresos por venta de bienes y servicios	-	0
Ingresos por venta de bienes y servicios	-	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,031,155	30,533,333
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Pasivos	11,031,155	30,533,333
Subsidios y Subvenciones	11,031,155	30,533,333
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	560,779	535,455
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	529,833	232,274
Intereses ganado de valores	529,833	232,274
Otros Ingresos y Beneficios varios	30,947	303,181
Otros Ingresos y Beneficios varios	30,947	303,181
TOTAL DE INGRESOS	19,156,179	46,607,536
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Financiamiento		
Servicios personales	3,099,330	2,952,522
Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,383,665	2,354,076
Remuneraciones adicionales y especiales	267,198	210,400
Seguridad social	448,467	388,046
Materiales y suministros	242,642	350,391
Materiales de administración	82,840	95,434
Combustible y lubricante	138,578	217,600
Herramientas, refacciones y accesorios menores	21,224	37,358
Servicios generales	458,063	454,318
Servicios básicos	14,237	15,213
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicos	182,045	151,521
Servicios financieros bancarios y comerciales	19,879	34,021
Servicio de arrendamiento	3,855	12,754
Servicio de traslado y viáticos	100,800	96,000
Servicos oficiales	129,818	142,050
Otros servicios generales	7,219	2,759
Estimaciones, depreciaciones	210	
Otros gastos	16,131,718	19,331,479
Otros gastos varios	25,197	41,790
Inversión Pública	16,106,521	19,289,689
TOTAL DE OTROS GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	19,931,752	23,088,710
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO (Nota 5)	$ (775,572)	$ 23,518,827

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este Estado de Actividades

LIC. RAUL ARMANDO URANGA LAMADRID
PRESIDENTE

LIC. EDNA MARCELA FERNANDEZ RAMIREZ
GERENTE GENERAL

C.P. CRISTINA CORTES CORTES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

CONSEJO SOCIAL DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO URBANO, OPDM

Estado de variaciones en el Patrimonio
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de:
Cifras en pesos

	Patrimonio Contribuido	*Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores*	*Patrimonio Generado del Ejercicio*	*Total*
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	**$ 3,845,968**	**43,920,161**	**(24,268,638)**	**$ 23,497,491**
Aportaciones				
Donaciones de Capital				
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio				
Resulta del ejercicio			23,518,827	**23,518,827**
Resultados de ejericicios anteriores		(823,197)		**(823,197)**
Afectación a Resultado del ejercicio		(24,268,638)	24,268,638	**-**
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	**3,845,968**	**18,828,326**	**23,518,827**	**46,193,120**
Aportaciones				**-**
Donaciones de Capital				
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio				
Resultado del ejercicio			(775,572)	**(775,572)**
Afectación a Resultados de ejercicios anteriores		(9,011,005)		**(9,011,005)**
Resultados de ejericicios anteriores		23,518,827	(23,518,827)	**-**
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	**$ 3,845,968**	**33,336,148**	**(775,572)**	**$ 36,406,543**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de variaciones en las cuentas del Patrimonio.

LIC. RAUL ARMANDO URANGA LAMADRID
PRESIDENTE

LIC. EDNA MARCELA HERNANDEZ RAMIREZ
GERENTE GENERAL

C.P. CRISTINA CORTES CORTES
DIRECTORA ADMINISTR/

CONSEJO SOCIAL DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO URBANO, OPDM

Estados de Flujos de Efectivo
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de:
Cifras en pesos

	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**19,156,179**	**46,607,536**
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos	-	-
Productos de tipo corriente	7,564,246	15,538,748
Transferencias , Asignaciones y subsidios y otras ayudas		
Subsidio y subvenciones	11,031,155	30,533,333
Otros Ingresos	560,779	535,455
Aplicación	**19,931,752**	**23,088,710**
Servicios personales	3,099,330	2,952,522
Materiales y suministros	242,642	350,391
Servicios generales	458,063	454,318
Otros gastos	16,131,718	19,331,479
Flujos netos de efectivo por actividad de operación	**(775,572)**	**23,518,827**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	**(9,011,005)**	**(823,197)**
Afectación a resultados	(9,011,005)	(823,197)
Aplicación	**11,471,284**	**42,057,761**
Bienes Inmuebles y muebles	(6,078)	-6,400
Construcciones en proceso (obra pública)	-	5,762,814
Otros	11,477,362	36,301,347
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**2,460,279**	**41,234,564**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**(1,564,014)**	**(58,594,762)**
Incremento de otros pasivos	(1,564,014)	(58,594,762)
Flujos netos de Efectivo por Actividads de Financiamiento	**(1,564,014)**	**(58,594,762)**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	**120,693**	**6,158,628**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Periodo	**16,364,435**	**10,205,809**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	**$ 16,485,127**	**$ 16,364,435**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este Estado de Flujos de Efectivo.

LIC. RAUL ARMANDO URANGA LAMADRID
PRESIDENTE

LIC. EDNA MARCELA HERNANDEZ RAMIREZ
GERENTE GENERAL

C.P. CRISTINA CORTES CORTES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

CONSEJO SOCIAL DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO URBANO OPDM
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ASOCIACIÓN

El Consejo de Colaboración Municipal de Guadalajara, es una institución pública constituida por el Gobierno del Estado de Jalisco, mediante el decreto 4882 del 9 de junio de 1943.

Con fecha 21 de diciembre de 2009, el Presidente Municipal de Guadalajara, en ese entonces el Dr. Alfonso Petersen ordenó la publicación en el Diario Oficial del Estado de Jalisco, de un decreto mediante el cual el Consejo de Colaboración Municipal, se constituye como Organismo Público descentralizado Municipal.

Con fecha 18 de marzo de 2016, el Presidente Municipal de Guadalajara, Ing. Enrique Alfaro Ramírez, ordeno la publicación en la Gaceta Municipal de un dictamen de Ordenamiento Municipal, mediante el cual se modifica la totalidad del Reglamento del Organismo Público Descentralizado, denominado CONSEJO SOCIAL DE COOPERACIÓN PARA EL DESARROLLO URBANO, que modifica la denominación del Organismo, para quedar con su nombre actual.

La actividad del Organismo, de acuerdo al Reglamento mencionado en el punto anterior, es participar en la ejecución de acciones urbanísticas previstas, en favor del interés colectivo del Municipio de Guadalajara, como organismo auxiliar en la gestión del desarrollo urbano de la ciudad, de acuerdo con lo establecido en el Código Urbano para el Estado de Jalisco y demás disposiciones legales aplicables. .

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables seguidas por el consejo que afectan los renglones más importantes de los estados financieros, se describen brevemente en los párrafos siguientes, estas políticas han sido aplicadas en forma consistente con el ejercicio anterior.

A) CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

De acuerdo a las disposiciones incluidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Consejo Social de Cooperación para el Desarrollo Urbano OPDM, debe dar cumplimiento de generar su información contable, según la normatividad y marco conceptual establecido en dicha Ley, a la fecha de la emisión de los presentes estados financieros.

B) CUMPLIMENTO A LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA.

En la NIF B-16 **"ESTADOS FINANCIEROS DE ENTIDADES CON PROPOSITOS NO LUCRATIVOS"** se describen las características principales, clasificaciones relevantes e información básica de cada uno de los estados financieros de las entidades con propósitos no lucrativos. En términos generales requiere que los estados financieros de estas entidades, sean

semejantes a los estados financieros de las entidades lucrativas y se den tratamientos específicos a partidas que resulten comunes en la mayoría de las entidades lucrativas.

La entidad aplica en su proceso contable y en la elaboración de los estados financieros adjuntos, las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF) y en lo aplicable a los Boletines y Circulares emitidos por la Comisión de Principios de Contabilidad (CPC), del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, cedidos al CINIF.

C) BASE PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Las cifras que muestran los estados financieros se refieren a registros sobre la base de costos históricos y no incluyen ajustes para reconocer los efectos de la inflación, en su patrimonio.

D) INVERSIONES DE INMEDIATA REALIZACIÓN.

Corresponden principalmente a depósitos e inversiones de renta fija, valuados a su valor de inversión adicionado con su rendimiento acumulado.

E) INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIONES.

Durante el ejercicio 2017 se realizó un inventario físico de los activos del Consejo el cual se registró contablemente, eliminando las cifras históricas que se venían reflejando, en ejercicios anteriores, los activos no se actualizan y únicamente se le adicionan las nuevas inversiones.

F) RESERVA PARA PRIMA DE ANTIGÜEDAD.

El Consejo tiene constituida una reserva para cubrir la prima de antigüedad de su personal, la cual está respaldada por un depósito real de efectivo para cubrir dicho pasivo, el monto incluido en los estados financieros adjuntos incluye el cálculo por este concepto hasta el 31 de diciembre de 2013.

NOTA 3. INTEGRACIÓN DEL SALDO DE ACTIVO FIJO.

Concepto	Monto Original	Depreciación	Total
Mobiliario y equipo de oficina	$ 92,464	(210)	$ 92,254
Equipo de computo	26,477		26,477
Otros equipos	2,964		2,964
Total	**$ 121,905**	**(210)**	**$ 121,695**

NOTA 4. PROGRAMA OPERATIVO ANUAL.

Se refiere a recursos entregados por el Municipio de Guadalajara, para sufragar los gastos de operación del Consejo Social de Cooperación para el Desarrollo Urbano OPDM.

Los presentes estados financieros y sus notas fueron aprobadas por los abajo firmantes el 12 de febrero de 2020.

LIC. RAUL ARMANDO URANGA LAMADRID
PRESIDENTE

LIC. EDNA MARCELA HERNANDEZ RAMIREZ
GERENTE GENERAL

C.P. CRISTINA CORTES CORTES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA