

Av. Américas No. 1320

Col. Altamira

C.P. 45160

Zapopan, Jalisco

Tel: 3656 2211

Fax: 3656 3366

www.albertotapia.com.mx

CONSEJO SOCIAL DE COOPERACIÓN PARA EL DESARROLLO URBANO, OPDM

**Dictamen del Auditor Externo
Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018**

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 2018 y 2017, 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 2018 y 2017, 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 auditoría. 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 27 de marzo de 2019

CONSEJO SOCIAL DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO URBANO, OPDM

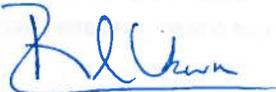
Estado de Situación Financiera

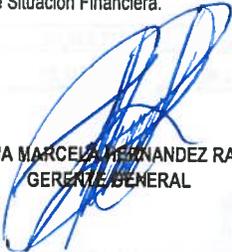
Al 31 de diciembre de:

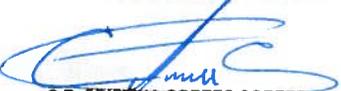
Cifras en pesos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	<u>16,364,436</u>	<u>10,205,806</u>	Cuentas por pagar a corto plazo	<u>63,662</u>	<u>29,194,260</u>
Efectivo	<u>15,265</u>	<u>4,505</u>	Proveedores por pagar a corto plazo	<u>51,942</u>	<u>129,030</u>
Bancos/Tesorería	<u>5,737,345</u>	<u>6,421,734</u>	Contratistas por obra pública	<u>11,721</u>	<u>29,065,229</u>
Inversiones temporales	<u>10,611,826</u>	<u>3,779,568</u>	Intereses, Comisiones y otros gastos de la deuda pública	<u>3,758,402</u>	<u>7,996,690</u>
Derecho a recibir efectivo o equivalente	<u>33,656,455</u>	<u>69,965,622</u>	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	<u>3,758,402</u>	<u>7,996,690</u>
Cuentas por cobrar a corto plazo	<u>24,815,040</u>	<u>56,181,869</u>	Provisiones a corto plazo	<u>144,777</u>	<u>148,764</u>
Deudores diversos	<u>-</u>	<u>13,865</u>	Otras provisiones a corto plazo	<u>144,777</u>	<u>148,764</u>
Otros derechos a recibir efectivo	<u>8,841,415</u>	<u>13,769,888</u>	Otros Pasivos a corto plazo	<u>0</u>	<u>25,221,890</u>
Total de Activo circulante	\$ <u>50,020,892</u>	\$ <u>80,171,428</u>	Otros Pasivos circulantes	<u>0</u>	<u>25,221,890</u>
Activo No Circulante			Total Pasivo Circulante	\$ <u>3,966,841</u>	\$ <u>62,561,604</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura	<u>-</u>	<u>5,762,814</u>	Total de Pasivo	<u>3,966,841</u>	<u>62,561,604</u>
Construcciones en proceso	<u>0</u>	<u>5,762,814</u>	Hacienda Pública / Patrimonio		
Bienes Muebles	<u>115,618</u>	<u>109,218</u>	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	<u>3,845,968</u>	<u>3,845,968</u>
Mobiliario y equipo de administración (Nota 3)	<u>86,177</u>	<u>79,777</u>	Aportaciones	<u>3,845,968</u>	<u>3,845,968</u>
Mobiliario y equipo de educación	<u>29,441</u>	<u>29,441</u>	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	<u>42,347,153</u>	<u>19,651,523</u>
Activos Diferidos	<u>23,454</u>	<u>15,635</u>	Resultado del Ejercicio	<u>23,518,827</u>	<u>(24,268,638)</u>
Otros activos diferidos	<u>23,454</u>	<u>15,635</u>	Resultado de ejercicios anteriores	<u>18,828,326</u>	<u>43,920,161</u>
Total de Activo No Circulante	\$ <u>139,071</u>	\$ <u>5,887,667</u>	Total Hacienda Pública / Patrimonio	\$ <u>46,193,120</u>	\$ <u>23,497,491</u>
Total de Activo	\$ <u>50,159,963</u>	\$ <u>86,059,095</u>	Total de Pasivo y Patrimonio / Hacienda Pública	\$ <u>50,159,963</u>	\$ <u>86,059,095</u>

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

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	15,538,748	180,004,025
Productos de Tipo Corriente	15,538,748	180,004,025
Otros Productos que generan ingresos corrientes	15,538,748	180,004,025
Ingresos por venta de bienes y servicios	-	0
Ingresos por venta de bienes y servicios	-	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	30,533,333	124,500,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Pasivos	30,533,333	124,500,000
Subsidios y Subvenciones	30,533,333	124,500,000
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	535,455	478,701
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	232,274	0
Intereses ganado de valores	232,274	-
Otros Ingresos y Beneficios varios	303,181	478,701
Otros Ingresos y Beneficios varios	303,181	478,701
TOTAL DE INGRESOS	46,607,536	304,982,726
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Financiamiento		
Servicios personales	2,952,522	2,448,945
Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,354,076	1,883,500
Remuneraciones adicionales y especiales	210,400	154,275
Seguridad social	388,046	293,047
Otras prestaciones sociales y económicas		118,123
Materiales y suministros	350,391	333,500
Materiales de administración	95,434	167,474
Combustible y lubricante	217,600	156,342
Herramientas, refacciones y accesorios menores	37,358	9,684
Servicios generales	454,318	408,845
Servicios básicos	15,213	18,861
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	151,521	149,101
Servicios financieros bancarios y comerciales	34,021	47,059
Servicio de arrendamiento	12,754	0
Servicio de traslado y viáticos	96,000	95,239
Servicios oficiales	142,050	92,269
Otros servicios generales	2,759	6,316
Otros gastos	19,331,479	326,060,074
Otros gastos varios	41,790	479,167
Inversión Pública	19,289,689	325,580,907
TOTAL DE OTROS GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	23,088,710	329,251,364
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO (Nota 5)	\$ 23,518,827	\$ (24,268,638)

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


LIC. RAUL ARMANDO URANGA LAMADRÓ
PRESIDENTE


LIC. EDNA MARCELA HERNÁNDEZ RAMÍREZ
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

	<i>Patrimonio Contribuido</i>	<i>Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores</i>	<i>Patrimonio Generado del Ejercicio</i>	<i>Total</i>
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	\$ 3,845,968	(3,935,402)	47,856,836	\$ 47,767,402
Aplicación del resultado del ejercicio anterior				-
Aportaciones				
Donaciones de Capital				
Actualización del Patrimonio				-
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio				
Resultado del ejercicio			(24,268,638)	(24,268,638)
Resultados de ejercicios anteriores		47,856,836	(47,856,836)	-
Afectación a Resultado del ejercicio		(1,273)		(1,273)
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				
Resultado del ejercicio			23,518,827	23,518,827
Afectación a Resultados de ejercicios anteriores		(823,197)		(823,197)
Resultados de ejercicios anteriores		(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

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 FERNANDEZ RAMIREZ
 GERENTE GENERAL



C.P. CRISTINA GORTES CORTES
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

CONSEJO SOCIAL DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO URBANO, OPDM

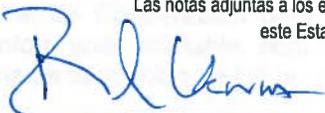
Estados de Flujos de Efectivo

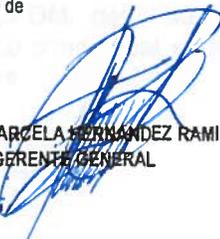
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de:

Cifras en pesos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	<u>46,607,536</u>	<u>304,982,726</u>
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos		
Productos de tipo corriente	15,538,748	180,004,025
Transferencias , Asignaciones y subsidios y otras ayudas		
Subsidio y subvenciones	30,533,333	124,500,000
Otros Ingresos	535,455	478,701
Aplicación	<u>23,088,710</u>	<u>329,251,364</u>
Servicios personales	2,952,522	2,448,945
Materiales y suministros	350,391	333,500
Servicios generales	454,318	408,845
Otros gastos	19,331,479	326,060,074
Flujos netos de efectivo por actividad de operación	<u>23,518,827</u>	<u>(24,268,638)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	<u>(823,197)</u>	<u>(1,273)</u>
Afectación a resultados	(823,197)	(1,273)
Aplicación	<u>42,057,761</u>	<u>(55,495,588)</u>
Bienes Inmuebles y muebles	(6,400)	306,757
Construcciones en proceso (obra pública)	5,762,814	7,491,138
Otros	36,301,347	(63,293,483)
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	<u>41,234,564</u>	<u>(55,496,861)</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	<u>(58,594,762)</u>	<u>42,932,390</u>
Incremento de otros pasivos	(58,594,762)	42,932,390
Flujos netos de Efectivo por Actividad de Financiamiento	<u>(58,594,762)</u>	<u>42,932,390</u>
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u>6,158,628</u>	<u>(36,833,109)</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	<u>10,205,809</u>	<u>47,038,917</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	<u>\$ 16,364,436</u>	<u>\$ 10,205,809</u>

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 2018
(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) CUMPLIMIENTO 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	Importe
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 51,378
Equipo de computo	31,834
Otros equipos	2,965
Total	\$ 86,177

>

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.

NOTA 5 DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO.

En el ejercicio del 2017 el organismo realizó inversiones en obras de urbanización en los proyectos que ejecuto en un monto que le provoco un desahorro por \$ (24'268,638), el cual se cubrió con los recursos públicos asignados en el 2018, por lo que el efecto acumulado de los dos ejercicios, da como consecuencia un desahorro neto de \$ (749,811)

Los presentes estados financieros y sus notas fueron aprobadas por los abajo firmantes el 26 de marzo de 2019.



LIC. RAUL ARMANDO URANGA LAMADRID
PRESIDENTE



LIC. EDNA MARCELA HERNANDEZ RAMIREZ
GERENTE GENERAL



C.P. CRISTINA CORTES CORTES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA