

X



LECHUGA ASESORES, S.C.
Contadores Públicos

C.P.C. JOSE ARMANDO PLATA SANDOVAL
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
PRESENTE. -

En cumplimiento del contrato celebrado con el organismo para auditar los estados financieros del CONSEJO PROMOTOR PARA EL DESARROLLO DE LAS RESERVAS TERRITORIALES DEL MUNICIPIO DE TORREON., por el ejercicio 2013 para efectos de cuenta pública, me permito emitir lo siguiente:

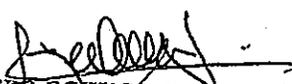
Dictamen del informe del avance de gestión financiera del ejercicio 2013

Declaro bajo protesta de decir verdad, que he examinado el estado de situación financiera del CONSEJO PROMOTOR PARA EL DESARROLLO DE LAS RESERVAS TERRITORIALES DEL MUNICIPIO DE TORREON., al 31 de marzo del 2013 y los estados de actividades de movimientos y de cambios en la situación financiera por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2013, proporcionados por la administración de la dependencia, unidad responsable de dicha información.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, de tal manera que la conclusión de la revisión, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicadas a entidades gubernamentales y en lo conducente, con las normas de información financiera aplicables en México. De acuerdo a las pruebas selectivas aplicadas, se examinó el ejercicio presupuestal según la programación debidamente calendarizada el cual presenta variaciones contra los ingresos y egresos reales del ejercicio.

En congruencia con los párrafos que anteceden y el DICTAMEN emitido en el que mencionamos que la auditoria se sujeta al principio de anualidad.

Torreón, Coah. A., 30 de abril de 2013


C.P.C. JAVIER LECHUGA JIMENEZ LABORA
Cedula Profesional No. 1566213
Registro A.S.E. (antes C.M.H.) No. RC-0075



LECHUGA ASESORES, S.C.
Contadores Públicos

DIPUTADO PROF. ELISEO MENDOZA BERRUETO
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

DIPUTADO VICTOR MANUEL ZAMORA RODRIGUEZ
COORDINADOR DE LA COMISION DE HACIENDA Y CUENTA PÚBLICA
P R E S E N T E . -

En cumplimiento del contrato celebrado con el organismo para auditar los estados financieros del CONSEJO PROMOTOR PARA EL DESARROLLO DE LAS RESERVAS TERRITORIALES DEL MUNICIPIO DE TORREON, por el ejercicio 2013 para efectos de cuenta pública, me permito emitir lo siguiente:

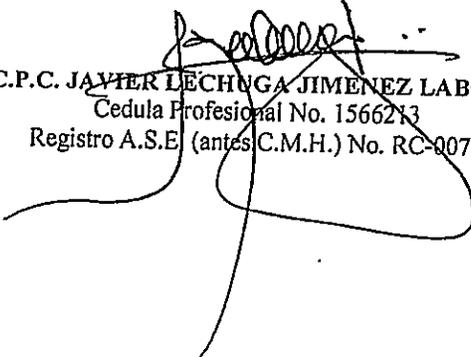
Dictamen del informe del avance de gestión financiera del ejercicio 2013

Declaro bajo protesta de decir verdad, que he examinado el estado de situación financiera del CONSEJO PROMOTOR PARA EL DESARROLLO DE LAS RESERVAS TERRITORIALES DEL MUNICIPIO DE TORREON, al 31 de marzo del 2013 y los estados de actividades de movimientos y de cambios en la situación financiera por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2013 proporcionados por la administración de la dependencia, unidad responsable de dicha información.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, de tal manera que la conclusión de la revisión, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicadas a entidades gubernamentales y en lo conducente, con las normas de información financiera aplicables en México. De acuerdo a las pruebas selectivas aplicadas, se examinó el ejercicio presupuestal según la programación debidamente calendarizada el cual presenta variaciones contra los ingresos y egresos reales del ejercicio.

En congruencia con los párrafos que anteceden y las declaratorias emitidas en los que mencionamos que la auditoría se sujeta al principio de anualidad.

Torreón, Coah. A., 30 de abril de 2013


C.P.C. JAVIER LECHUGA JIMENEZ LABORA
Cedula Profesional No. 1566213
Registro A.S.E (antes C.M.H.) No. RC-0075



LECHUGA ASESORES, S.C.
Contadores Públicos

Torreón Coahuila, a 30 de abril de 2013.

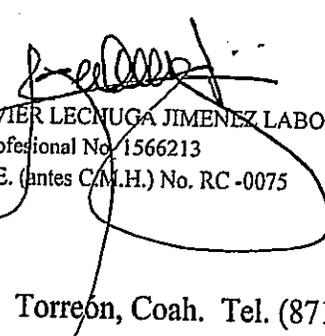
CONSEJO PROMOTOR PARA LAS RESERVAS TERRITORIALES DE TORREON

He hecho un estudio y una evaluación del sistema de control interno del CONSEJO PROMOTOR PARA LAS RESERVAS TERRITORIALES DE TORREON, por el período comprendido del 1° enero al 31 de marzo de 2013. Mi estudio y evaluación fueron hechos de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría generalmente aceptadas.

La administración es responsable del establecimiento y mantenimiento del sistema de control interno. En el cumplimiento de esta responsabilidad, se requiere juicios y estimaciones de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos correlativos de las técnicas de control. Los objetivos de un sistema de control interno son proporcionar a la administración seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas provenientes de disposición o uso no autorizado, y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con autorizaciones de la administraciones y registradas oportuna y adecuada, para permitir la preparación de la cuenta pública, de acuerdo con las normas y procedimientos en materia de contabilidad gubernamental.

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, puede ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas. Asimismo la proyección de cualquier evaluación del sistema a periodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos puedan llegar a ser inadecuados, debido a cambios en las circunstancias, a que el grado de cumplimiento de las técnicas puedan deteriorarse.

En mi opinión, el sistema de control interno del CONSEJO PROMOTOR PARA LAS RESERVAS TERRITORIALES DE TORREON, tomando en conjunto, fue suficiente para satisfacer los objetivos de que existe seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas provenientes de disposición o uso no autorizado y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con autorizaciones de la administración y registrados oportuna y adecuadamente, para permitir la preparación de la cuenta pública, de acuerdo con la Ley de Fiscalización Superior del Estado.


C.P.C. JAVIER LECHUGA JIMENEZ LABORA
Cedula profesional No. 1566213
Registro A.S.E. (antes C.M.H.) No. RC -0075

C. Londres No. 515 Col. San Isidro Torreón, Coah. Tel. (871)718-16-56 y 718-16-59



INDICE

MARZO 2013

- 1.** ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS Y ANEXO No. 1
- 2.** ESTADO DE RESULTADOS
- 3.** CONTROL PRESUPUESTAL DE INGRESOS
- 4.** CONTROL PRESUPUESTAL DE EGRESOS
- 5.** ESTADO DE POSICION FINANCIERA



CONSEJO PROMOTOR PARA EL DESARROLLO DE LAS RESERVAS TERRITORIALES DE TORREON

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2013

ORIGEN:	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO AL 28 FEBRERO DEL 2013
INGRESOS				
VENTAS DE TERRENOS				0
VENTA DE ACTIVO FIJO		30,000	0	30,000
DEVOLUCIONES S/ VENTAS				0
TOTAL DE INGRESOS	0	30,000	0	30,000
OTROS INGRESOS:				
PRODUCTOS FINANCIEROS	12,936	15,561	9,894	38,391
OTROS	21,574	85,392	24,915	131,881
TOTAL DE OTROS INGRESOS	34,510	100,953	34,809	170,272
OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO (ANEXO 1)	1,949,434	1,040,305	921,979	3,911,718
EFFECTIVO Y VALORES AL INICIO DEL PERIODO	-142,415	-218,347	133,783	-226,978
SUMA EL ORIGEN DE LOS RECURSOS Y LA EXISTENCIA REAL EN EFFECTIVO Y VALORES	1,841,530	952,911	1,090,571	3,885,012

APLICACIÓN:	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO AL 28 FEBRERO DEL 2013
COSTO DE VENTAS				0
SERVICIOS PERSONALES	625,374	482,932	533,947	1,642,254
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,988	6,014	10,148	22,150
SERVICIOS GENERALES	19,666	23,875	28,870	72,411
OTROS GASTOS	282	180	230	692
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5,289	5,289	5,289	15,866
GASTOS FINANCIEROS	14,770	14,499	11,644	40,913
OTRAS APLICACIONES (ANEXO 1)	1,388,508	286,338	302,693	1,977,540
TOTAL DE EGRESOS	2,059,877	819,127	892,822	3,771,826
EFFECTIVO Y VALORES AL FINAL DEL PERIODO	-218,347	133,783	197,749	113,186
SUMA LA APLICACIÓN DE LOS RECURSOS Y LA EXISTENCIA FINAL EN EFFECTIVO Y VALORES	1,841,530	952,911	1,090,571	3,885,012

ING. VICTOR DABDOUB ABULARACH
VICEPRESIDENTE EJECUTIVO



CONSEJO PROMOTOR PARA EL DESARROLLO DE
LAS RESERVAS TERRITORIALES DE TORREON

ANEXO NUMERO 1
PARA EL ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2013

OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO:	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO AL 31 MARZO DEL 2013
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	11,458	1,136	2,521	15,115
DOCUMENTOS POR COBRAR	749,773	521,955	595,634	1,867,361
DEUDORES DIVERSOS	10,623	127,450		138,073
EQUIPO DE TRANSPORTE		95,700		95,700
PRESTAMO BANCARIOS A CORTO PLAZO	1,172,292		0	1,172,292
ACREEDORES DIVERSOS		288,775	227,553	516,328
IMPUESTOS POR PAGAR			90,983	90,983
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	5,289	5,289	5,289	15,866
TOTAL OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO	1,949,434	1,040,305	921,979	3,911,718

OTRAS APLICACIONES:				
IMPUESTOS POR PAGAR	20,532	77,536		98,069
INTERESES POR DEVENGAR	3,681	3,598	3,490	10,769
DOCUMENTOS POR COBRAR A L.P.	2,932			2,932
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,375		58,216	59,591
INTERESES POR DEVENGAR A L.P.		2,932	2,932	5,864
ANTICIPO DE CLIENTES			14,400	14,400
PRESTAMOS BANCARIOS A L.P.	1,278,864			1,278,864
EQUIPO DE COMPUTO			116,433	116,433
PRESTAMO BANCARIOS A CORTO PLAZO		106,572	106,572	213,144
DEUDORES			650	650
ACREEDORES DIVERSOS	81,124		0	81,124
DEPRECIACION DE BAJA ACTIVOS FIJOS		95,700		95,700
TOTAL OTRAS APLICACIONES	1,388,508	286,338	302,693	1,977,540



ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2013

	PERIODO	ACUMULADO
<u>VENTAS</u>		
VENTA DE ACTIVO FIJO	0	30,000
TOTAL DE VENTAS	0	30,000
VENTAS NETAS	0	30,000
<u>COSTO DE VENTAS</u>		
TOTAL COSTO DE VENTAS	0	0
REMANENTE	0	30,000
<u>GASTOS</u>		
SERVICIOS PERSONALES	533,947	1,642,254
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,148	22,150
SERVICIOS GENERALES	28,870	72,411
OTROS GASTOS	230	692
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5,289	15,866
TOTAL GASTOS	578,485	1,753,374
REMANENTE DE OPERACIÓN	-578,485	-1,723,374
<u>PRODUCTOS FINANCIEROS</u>		
PRODUCTOS FINANCIEROS	9,894	38,391
GASTOS FINANCIEROS	11,644	40,913
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	-1,751	-2,522
OTROS INGRESOS	24,915	131,881
REMANENTE DEL PERIODO	-555,320	-1,594,015

ING. VICTOR MANUEL DABDOUB ABULARACH
VICEPRESIDENTE EJECUTIVO



CONTROL PRESUPUESTAL DE INGRESOS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2013

	INGRESOS ENERO	INGRESOS FEBRERO	INGRESOS MARZO	INGRESADO AL 31 DE MARZO DEL 2013	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2013	PRESUPUESTO POR ALCANZAR
<i>VENTAS</i>						
<i>TOTAL DE VENTAS</i>	0	30,000	0	30,000	0	-30,000
<i>OTROS INGRESOS</i>						
PRODUCTOS FINANCIEROS	12,936	15,561	9,894	38,391	1,080,000	1,041,609
OTROS	21,574	85,392	24,915	131,881	240,000	108,119
<i>TOTAL OTROS INGRESOS</i>	34,510	100,953	34,809	170,272	1,320,000	1,149,728
<i>INGRESOS TOTALES</i>	34,510	130,953	34,809	200,272	1,320,000	1,119,728



CONSEJO PROMOTOR PARA EL DESARROLLO DE
LAS RESERVAS TERRITORIALES DE TORREON

CONTROL PRESUPUESTAL DE EGRESOS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2013

CONCEPTO	EGRESOS ENERO	EGRESOS FEBRERO	EGRESOS MARZO	EJERCIDO AL 31 DE MARZO DE 2013	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2013	PRESUPUESTO POR EJERCER
SERVICIOS PERSONALES						
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	329,873	327,792	337,992	995,657	4,029,932	3,034,275
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	2,687		0	2,687	211,188	208,501
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	221,704	83,117	113,684	418,505	994,779	576,274
SEGURIDAD SOCIAL	22,325	22,325	22,325	66,975	337,680	270,705
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	48,785	49,699	59,946	158,430	961,926	803,496
ATERIALES Y SUMINISTROS						
ATERIALES DE ADMINISTRACION Y ENSEÑAZA	1,347	2,698	6,151	10,196	121,400	111,204
UMENTACION	2,895	3,205	692	6,792	24,000	17,208
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS		111	165	276	3,000	2,724
OMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,746		3,140	4,886	40,200	35,314
ESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROT. PERS. Y ARTS. DEPORT.				0	50,000	50,000
SERVICIOS GENERALES						
SERVICIOS BASICOS	4,174	8,231	4,872	17,276	162,620	145,344
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	13,760	12,890	13,760	40,410	178,800	138,390
SERV. DE ASESORIA, INFORMATICOS, EST. E INVESTIGACION	100			100	596,000	595,900
SERVICIOS COMERCIALES Y BANCARIOS	1,632	1,168	1,531	4,330	87,900	83,570
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, CONSERV. E INSTALACION			7,279	7,279	70,800	63,521
SERV. DE IMPRESIÓN, PUBLICACION, DIFUSION E INFORMACION			79	79	10,000	9,921
SERVICIOS OFICIALES		1,586	1,350	2,936	10,000	7,064
OTROS GASTOS	282	180	230	692	13,722	13,030
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES						
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5,288	5,289	5,289	15,866	62,541	46,676
PRESTAMOS BANCARIOS A CORTO PLAZO						
BANOBRAS	106,572	106,572	106,572	319,716	1,278,864	959,148
GASTOS FINANCIEROS						
INTERESES BANCARIOS BANOBRAS	14,770	14,499	11,644	40,913	178,800	137,887
T O T A L E S	777,940	639,361	696,701	2,114,002	9,424,152	7,310,151
(=) TOTAL GASTOS	777,940	639,361	696,701	2,114,002	9,424,152	7,310,151



CONSEJO PROMOTOR PARA EL DESARROLLO DE
LAS RESERVAS TERRITORIALES DE TORREON

ESTADO DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2013

<u>ACTIVO</u>		<u>PASIVO</u>	
EFFECTIVO		EXIGIBLE	
EFFECTIVO EN CAJA	3,000	ACREEDORES DIVERSOS	2,196,434
BANCOS E INVERSIONES	194,749	IMPUESTOS POR PAGAR	309,908
		ANTICIPO DE CLIENTES	492,296
CUENTAS POR COBRAR		INTERESES POR DEVENGAR	142,659
DOCUMENTOS POR COBRAR	11,461,740	PRESTAMOS BANCARIOS A C.P.	959,148
CLIENTES	1,521	URBANIZACIONES POR EFECTUAR	392,797
DEUDORES DIVERSOS	415,002	ACREEDORES DIVERSOS POR AHORRO	4,700
		CUENTA PUENTE	1
OTROS ACTIVOS		TOTAL PASIVO EXIGIBLE	4,497,943
ANTICIPO A PROVEEDORES	254,491		
TERRENOS URB. P/SU VENTA	482,997	OTROS PASIVOS NO EXIGIBLES	
TERRENOS NO URBANIZADOS	37,681,511	DOC.POR PAGAR A LARGO PLAZO	158,618
LOCALES PARA SU VENTA	1,208,370	INTERESES POR DEVENGAR A L.P.	181,512
OFICINAS SAN AGUSTIN 2a ETAPA	204,175	PRESTAMOS BANCARIOS A L.P.	1,274,840
		ACREEDORES DIVERSOS A L.P.	324,977
OTROS ACTIVOS NO DISPONIBLES		ANTICIPO DE CLIENTES A. EN P.	24,706
TERRENOS NO URBANIZADOS A. EN P.	329,418	ACREEDORES POR NUEVAS RESERVAS	329,418
DOCUMENTOS POR COBRAR A L.P.	1,243,954		
		TOTAL PASIVO NO EXIGIBLE	2,294,071
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	53,480,928		
		SUMA DE PASIVO	6,792,014
ACTIVO FIJO			
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	1,597,665	PATRIMONIO	
DEPRECIACION ACUMULADA	-768,489	PATRIMONIO	10,954,375
		REMANENTE DE EJERCICIOS ANT.	38,165,425
TOTAL DE ACTIVO FIJO	829,176	REMANENTE DEL PERIODO	-1,594,015
OTROS ACTIVOS		SUMA PATRIMONIO	47,525,785
GASTOS DE INSTALACION	31,836		
AMORTIZACION ACUMULADA	-24,792	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	54,317,799
TOTAL DE OTROS ACTIVOS	7,044		
SUMA DE ACTIVO	<u>54,317,149</u>		

ING. VICTOR MANUEL DABDOUB ABULARACH
VICEPRESIDENTE EJECUTIVO