

## Municipio de Allende, Coahuila

EA 1 - Ingresos de Gestión  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	Monto
411	IMPUESTOS	640,659.11
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	525,160.01
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	94,847.10
4119	OTROS IMPUESTOS	20,652.00
413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	14,715.35
4131	CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	14,715.35
414	DERECHOS	335,413.76
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	171,098.34
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	1,040.70
4149	OTROS DERECHOS	163,274.72
415	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,556.00
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO	2,556.00
416	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	101,840.89
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	101,840.89
421	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	11,475,539.45
4211	PARTICIPACIONES	11,475,539.45

**Municipio de Allende, Coahuila**  
 Nota de Memoria - Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias  
 del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final	Flujo
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	76,324,336.36	76,324,336.36	0.00	0.00
81	LEY DE INGRESOS	0.00	25,141,449.12	25,141,449.12	0.00	0.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-15,941,199.93	12,570,724.56	0.00	-28,511,924.49	-12,570,724.56
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.01	12,570,724.56	12,570,724.56	0.01	0.00
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	15,941,199.92	0.00	12,570,724.56	28,511,924.48	12,570,724.56
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	51,182,887.24	51,182,887.24	0.00	0.00
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	58,558,549.67	0.00	0.00	58,558,549.67	0.00
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	22,044,578.77	4,521,804.12	10,459,067.89	16,107,315.00	-5,937,263.77
823	PRESUPUESTO MODIFICADO	0.00	4,521,804.12	4,521,804.12	0.00	0.00
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	23,488,158.66	5,937,263.77	12,532,069.77	16,893,352.66	-6,594,806.00
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	12,532,069.77	12,532,069.77	0.00	0.00
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	974,315.58	12,532,069.77	11,137,875.69	2,368,509.66	1,394,194.08
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	12,051,496.66	11,137,875.69	0.00	23,189,372.35	11,137,875.69

## **NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

### **Actividad del Municipio**

El Municipio es un Organismo Público, creado en 01 de Enero de 1985, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que elabora su información financiera observando las disposiciones del Ley General de Contabilidad Gubernamental, Normatividad de la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como demás leyes del Estado de Coahuila y de la Federación.

### **Base de preparación de los estados financieros.**

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos.

La Ley de Contabilidad Gubernamental es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la federación, entidades federativas, los ayuntamientos de los municipios, los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

### **Políticas contables**

Las principales políticas contables para la preparación de los estados financieros son las siguientes:

- a) Base de registro  
De acuerdo a las prácticas de contabilidad aplicables a este tipo de entidades gubernamentales, las operaciones efectuadas por la Administración del Municipio se registran en base al método de efectivo, que implica reconocer los ingresos y egresos hasta el momento en que se cobran o pagan, y no cuando se devengan.
- b) Activo Fijo  
Las adquisiciones de Activo Fijo se registran a costo histórico con base en lo erogado en el ejercicio en que se efectúa, sin embargo, hasta la fecha, el Municipio no ha reconocido dentro de sus resultados la depreciación contable de sus activos fijos adquiridos.
- c) Bancos  
Los recursos recibidos, son invertidos en cuentas bancarias tradicionales y en inversiones temporales de renta fija en mesa de dinero, las cuales generan intereses a tasas de mercado.
- d) Indemnizaciones por retiro  
Las indemnizaciones, compensaciones de retiro y primas de antigüedad que tuviere que hacer el Municipio, en ciertos casos de despido o renuncia de su personal, así como las pensiones por jubilaciones que otorga el Municipio al personal que tiene derecho a recibirlas, se reconocen en el ejercicio en que se incurrían.
- e) Con fecha 31 de diciembre de 2008 se publicó la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual entró en vigor a partir del 1° de enero de 2009, esta Ley entre otras cosas provee que la base de registro se lleve a cabo en base al método de lo devengado lo que implica el reconocimiento de los eventos contables cuando se devengan y no cuando se cobran o pagan.

### **Partes relacionadas**

El municipio no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### **Régimen fiscal**

El Municipio no es sujeto de Impuesto sobre la Renta, por ser una persona moral con fines no lucrativos. La Ley del Impuesto sobre la Renta establece que estas entidades sólo tendrán la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la Ley.

## Municipio de Allende, Coahuila

EVHP 2 - Patrimonio Generado

del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
32	PATRIMONIO GENERADO	25,869,203.26	26,822,052.66	952,849.40
321	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	4,608,363.92	5,561,213.32	952,849.40
322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21,211,186.78	21,211,186.78	0.00
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	49,652.56	49,652.56	0.00
3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	49,652.56	49,652.56	0.00

## Municipio de Allende, Coahuila

EVHP 1 - Patrimonio Contribuido  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
31	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	3,268,449.86	3,268,449.86	0.00
311	APORTACIONES	3,268,449.86	3,268,449.86	0.00

**Municipio de Allende, Coahuila**

Nota 14 Pasivo - Pasivos Diferidos y Otros Pasivos Circulantes  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Monto
219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	159,307.71
2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	159,307.71

**Municipio de Allende, Coahuila**

Nota 13 Pasivo - Fondos y Bienes de Terceros en Administración  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

**Municipio de Allende, Coahuila**  
Nota 12 Pasivo - Cuentas Por Pagar a Corto Plazo  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Monto
211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,414,628.70
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-66.67
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,766,443.21
2113 CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO	192,349.51
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	74,253.14
2116 INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	231,608.00
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	150,041.51

**Municipio de Allende, Coahuila**

Nota 11 Activo - Otros Activos  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

**Municipio de Allende, Coahuila**

Nota 9 Activo - Activos Intangibles  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
125	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	1,820.00	1,820.00
1251	SOFTWARE	0.00	1,820.00	1,820.00

**Municipio de Allende, Coahuila**  
**Nota 8 Activo - Bienes Inmuebles y Muebles**  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	20,176,086.41	20,629,330.17	453,243.76
1231	TERRENOS	3,340,000.00	3,590,000.00	250,000.00
1233	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	2,186,680.00	2,186,680.00	0.00
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	10,093,504.77	10,162,408.77	68,904.00
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	4,555,901.64	4,690,241.40	134,339.76
124	BIENES MUEBLES	9,885,527.26	10,125,727.26	240,200.00
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,299,386.93	3,299,386.93	0.00
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	67,378.40	67,378.40	0.00
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	4,572,796.33	4,812,996.33	240,200.00
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1,400.00	1,400.00	0.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,844,565.60	1,844,565.60	0.00
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	100,000.00	100,000.00	0.00

**Municipio de Allende, Coahuila**  
Nota 7 Activo - Inversiones Financieras  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuentas	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

**Municipio de Allende, Coahuila**

Nota 6 Activo - Fideicomisos, Mandatos, Contratos Análogos  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

**Municipio de Allende, Coahuila**

Nota 5 Activo - Almacenes  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Método de valuación	Monto
(en blanco)	(en blanco)	

## Municipio de Allende, Coahuila

Nota 3 Activo - Deudores Diversos  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Importe
112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,120,533.15
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	680,882.58
1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00
1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	1,439,649.89
1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.68
113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	34,578.99
1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	34,578.99

**Municipio de Allende, Coahuila**

Nota 2 Activo - Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	2014	2013	2012	2011	2010	2009
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**Municipio de Allende, Coahuila**  
Nota 1 Activo - Efectivo y Equivalentes  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	Monto
(en blanco)	(en blanco)	

**Municipio de Allende, Coahuila**  
**EFE 2 - Adquisición de bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	20,176,086.41	20,629,330.17	453,243.76
1231	TERRENOS	3,340,000.00	3,590,000.00	250,000.00
1233	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	2,186,680.00	2,186,680.00	0.00
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	10,093,504.77	10,162,408.77	68,904.00
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	4,555,901.64	4,690,241.40	134,339.76
124	BIENES MUEBLES	9,885,527.26	10,125,727.26	240,200.00
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,299,386.93	3,299,386.93	0.00
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	67,378.40	67,378.40	0.00
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	4,572,796.33	4,812,996.33	240,200.00
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1,400.00	1,400.00	0.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,844,565.60	1,844,565.60	0.00
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	100,000.00	100,000.00	0.00

**Municipio de Allende, Coahuila**  
EFE 1 - Flujo de Efectivo en cuenta de Efectivo y Equivalentes  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,666,806.79	4,764,688.01	97,881.22
1111	EFFECTIVO	25,801.19	24,008.52	-1,792.67
1112	BANCOS/TESORERÍA	4,641,005.60	4,740,679.49	99,673.89

## Municipio de Allende, Coahuila

### EA 3 - Gastos y Otras Pérdidas

del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	Monto	% Gasto Total
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	10,403,149.52	89.54%
511	SERVICIOS PERSONALES	6,579,843.00	63.24%
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5,162,099.00	78.45%
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	14,509.00	0.22%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	433,225.00	6.58%
5117	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	970,010.00	14.74%
512	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,209,650.74	11.62%
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	105,923.14	8.75%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	47,085.04	3.89%
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	1,664.00	0.13%
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	139,187.98	11.50%
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	4,038.30	0.33%
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	713,669.88	58.99%
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	113,268.67	9.36%
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	84,813.73	7.01%
513	SERVICIOS GENERALES	2,613,655.78	25.12%
5131	SERVICIOS BÁSICOS	1,208,189.50	46.22%
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	147,756.56	5.65%
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	59,910.96	2.29%
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	8,341.66	0.31%
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	43,464.80	1.66%
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	531,121.92	20.32%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	84,264.81	3.22%
5138	SERVICIOS OFICIALES	327,739.12	12.53%
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	202,866.45	7.76%
52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,085,880.77	9.34%
523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	11,439.48	1.05%
5231	SUBSIDIOS	11,439.48	100.00%
524	AYUDAS SOCIALES	885,430.13	81.54%
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	856,210.13	96.69%
5242	BECAS	5,400.00	0.60%
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	23,820.00	2.69%
525	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00%
5251	PENSIONES	0.00	0.00%
528	DONATIVOS	189,011.16	17.40%
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	150,154.00	79.44%
5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	38,857.16	20.55%

**Municipio de Allende, Coahuila**

EA 2 - Otros Ingresos  
del 1 de abril al 30 de junio de 2015

Cuenta	Descripción	Monto
(en blanco)	(en blanco)	