

Municipio de Allende, Coahuila
Nota 1 Activo - Efectivo y Equivalentes
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Descripción	Monto
(en blanco)	(en blanco)	

ESF01.- ESTA NOTA NO APLICA EN VIRTUD DE QUE EL MUNICIPIO NO CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
Nota 2 Activo - Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
del 1 de julio al 30 de septiembre 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

NOTA ESF-02.- ESTA NO APLICA EN VIRTUD DE QUE EL MUNICIPIO NO CUENTA CON CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
Nota 3 Activo - Deudores Diversos
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Importe	VENCIMIENTO ESTIMADO	
		MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS
112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,070,912.51		
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00		
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	806,802.94 X		
1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00		
1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	1,264,108.89		X
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		X

NOTA ESF-03.- EL IMPORTE EN MENCIÓN SE ENCUENTRA EN LA DESAGREGACIÓN DEL VENCIMIENTO ESTIMADO

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende Coahuila
Nota 4- Inventarios
Del 1 de Julio al 30 de Septiembre del 2015

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1140	Inventarios	
1141	Inventario de mercancías para venta	
1142	Inventario de mercancías terminadas	
1143	Inventario de mercancías en proceso de elaboración	
1144	Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción	
1145	Bienes en tránsito	

ESF-04.- ESTA NOTA NO APLICA EN VIRTUD DE QUE EL MUNICIPIO NO LLEVA CONTROL DE INVENTARIOS.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
Nota 5 Activo - Almacenes
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

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

ESF-05.- ESTA NOTA NO APLICA EN VIRTUD DE QUE EL MUNICIPIO NO CUENTA CON ADMINISTRACION DE ALMACEN
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
Nota 6 Activo - Fideicomisos, Mandatos, Contratos Análogos
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

ESF-06.- ESTA NOTA NO APLICA AL MUNICIPIO EN VIRTUD DE QUE NO SE CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
Nota 7 Activo - Inversiones Financieras
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuentas	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

ESF-07 - ESTA NOTA NO APLICA AL MUNICIPIO EN VIRTUD DE QUE EL MUNICIPIO NO CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
Nota 8 Activo - Bienes Inmuebles y Muebles
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	20,629,330.17	20,991,740.06	362,409.89
1231	TERRENOS	3,590,000.00	3,590,000.00	0.00
1233	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	2,186,680.00	2,186,680.00	0.00
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	10,162,408.77	10,312,303.97	149,895.20
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	4,690,241.40	4,902,756.09	212,514.69
124	BIENES MUEBLES	10,125,727.26	10,208,450.93	82,723.67
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,299,386.93	3,382,110.60	82,723.67
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	67,378.40	67,378.40	0.00
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	4,812,996.33	4,812,996.33	0.00
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

ESF-08.-El municipio aún no está aplicando los parámetros de depreciación de vida útil en sus activos, encontrándose en proceso para la aplicación del mismo.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
Nota 9 Activo - Activos Intangibles
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

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

ESF-09 - EL MUNICIPIO ADQUIRIÓ EL SOFTWARE CORRESPONDIENTE PARA EL TIMBRADO FISCAL.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende Coahuila
Nota 10- Estimaciones y Deterioros
Del 1 de Julio al 30 de septiembre del 2015

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CRITERIO
1160	Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes		
1161	Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes		
1162	Estimación por deterioro de inventarios		

ESF-10.-Esta nota no aplica ya que no cuenta con registros respecto a lo señalado.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
Nota 11 Activo - Otros Activos
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

ESF-11.- ESTA NOTA NO APLICA EN VIRTUD DE QUE EL MUNICIPIO NO CUENTA CON MOVIMIENTO EN CUENTAS DE OTROS ACTIVOS

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

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

Cuenta	Monto
211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,438,430.10
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-66.67
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,088,835.78
2113 CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO	119,486.20
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	22,033.28
2116 INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	57,796.00
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	150,345.51

ESF-12.- LOS PAGOS DE ESTAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PUEDEN VARIAR ACTUALMENTE, PUEDEN SER LIQUIDADOS ANTES O DESPUES DE LOS 365 DIAS, AUN NO SE TIENE UN ESTIMADO DEBIDO A QUE AUN NO SE EJERCE UN CONTROL SOBRE DEUDAS POR PAGAR.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila

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

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

ESF-13.-NO APLICA YA QUE NO CUENTA CON FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA A CORTO Y LARGO PLAZO

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
Nota 14 Pasivo - Pasivos Diferidos y Otros Pasivos Circulantes
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Monto
219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	90,655.71
2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	90,655.71

ESF-14.- EL PASIVO REGISTRADO EN ESTA NOTA SE ENCUENTRA CANCELADO EN EL MES DE OCTUBRE.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
EA 1 - Ingresos de Gestión
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Descripción	Monto
411	IMPUESTOS	558,295.11
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	455,307.98
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	79,356.13
4119	OTROS IMPUESTOS	23,631.00
413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	9,033.22
4131	CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	9,033.22
414	DERECHOS	429,840.94
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	297,748.00
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00
4149	OTROS DERECHOS	132,092.94
415	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	6,078.18
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO	6,078.18
416	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	2,048,648.24
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	2,048,648.24
421	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	11,758,212.45
4211	PARTICIPACIONES	11,758,212.45

EA-01.-El Municipio recibe sus participaciones y aportaciones de la Federación a través del Estado conforme a los términos de la Ley de Coordinación Fiscal Federal, las aportaciones se consideran dentro del presupuesto de ingresos del municipio

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
EA 2 - Otros Ingresos
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Descripción	Monto
(en blanco)	(en blanco)	

EA-02.- ESTA NOTA NO APLICA AL MUNICIPIO EN VIRTUD DE QUE NO CONTAMOS CON ESTE TIPO DE INGRESOS
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
EA 3 - Gastos y Otras Pérdidas
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Descripción	Monto	% Gasto Total
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	10,589,760.73	94.04%
511	SERVICIOS PERSONALES	6,729,711.00	63.54%
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5,152,831.00	76.56%
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	142,459.00	2.11%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	446,875.00	6.64%
5117	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	987,546.00	14.67%
512	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,303,416.89	12.30%
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	126,347.57	9.69%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	30,609.68	2.34%
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	278.40	0.02%
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	245,735.14	18.85%
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	14,386.60	1.10%
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	738,823.07	56.68%
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	86,958.74	6.67%
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	60,277.69	4.62%
513	SERVICIOS GENERALES	2,556,632.84	24.14%
5131	SERVICIOS BÁSICOS	792,861.50	31.01%
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	207,652.00	8.12%
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	135,570.60	5.30%
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	6,494.97	0.25%
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	45,730.42	1.78%
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	289,030.02	11.30%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	60,845.23	2.37%
5138	SERVICIOS OFICIALES	832,549.55	32.56%
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	185,898.55	7.27%
52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	544,905.66	4.83%
523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	6,428.66	1.17%
5231	SUBSIDIOS	6,428.66	100.00%
524	AYUDAS SOCIALES	538,477.00	98.82%
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	488,826.88	90.77%
5242	BECAS	6,150.00	1.14%
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	43,500.12	8.07%
525	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00%
5251	PENSIONES	0.00	0.00%
528	DONATIVOS	0.00	0.00%
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00%
5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00%

EA-03.- SE PRESENTAN EL TOTAL DE GASTOS EFECTUADOS EN EL PRESENTE CUADRO.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
EVHP 1 - Patrimonio Contribuido
del 1 de julio al 30 de septiembre 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

EVHP-01.- EN EL PRESENTE CUADRO SE MUESTRAN IMPORTES DE SALDOS ANTERIORES, Y LA VARIACION ES NULA DEBIDO A QUE EN EL PRESENTE TRIMESTRE NO EXISTIERON MOVIMIENTOS.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
EVHP 2 - Patrimonio Generado
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
32	PATRIMONIO GENERADO	26,822,052.66	30,372,365.28	3,550,312.62
321	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	5,561,213.32	9,111,525.94	3,550,312.62
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

EVHP-02.-El patrimonio está constituido por todos los bienes, recursos, derechos y obligaciones, incluyéndose en este apartado los recursos provenientes de resultados de ejercicios anteriores y el resultado ejercicio en curso

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
EFE 1 - Flujo de Efectivo en cuenta de Efectivo y Equivalentes
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,764,688.01	7,890,708.26	3,126,020.25
1111	EFFECTIVO	24,008.52	24,002.57	-5.95
1112	BANCOS/TESORERÍA	4,740,679.49	7,866,705.69	3,126,026.20

EFE-01.-El análisis de los saldos inicial y final se presentan en el presente estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes tal y como se muestra en el presente cuadro
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende, Coahuila
EFE 2 - Adquisición de bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	20,629,330.17	20,991,740.06	362,409.89
1231	TERRENOS	3,590,000.00	3,590,000.00	0.00
1233	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	2,186,680.00	2,186,680.00	0.00
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	10,162,408.77	10,312,303.97	149,895.20
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	4,690,241.40	4,902,756.09	212,514.69
124	BIENES MUEBLES	10,125,727.26	10,208,450.93	82,723.67
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,299,386.93	3,382,110.60	82,723.67
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	67,378.40	67,378.40	0.00
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	4,812,996.33	4,812,996.33	0.00
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

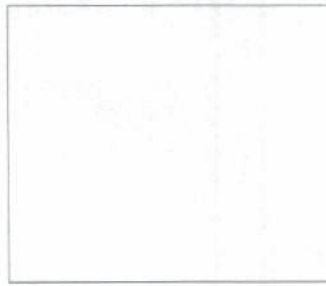
EFE-02.-Por lo que respecta a las adquisiciones de bienes muebles, en el presente trimestre se obtuvieron las siguientes, los cuales se pagaron mediante recursos propios en una sola exhibición
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio de Allende Coahuila
EFE3 Conciliacion de Flujos de Efectivo Neto
Al 30 de Septiembre del 2015

	AL 30 DE SEPTIEMBRE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros (ingresos) extraordinarios	\$9,111,525.94	\$17,101,943.00
Resultado del ejercicio - Ahorro/Desahorro	\$9,111,525.94	\$17,101,943.00
(-) Ingresos extraordinarios	0	\$0.00
Anticipos de proveedores	\$34,579.67	\$3,441,943.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$2,070,912.51	\$1,591,641.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Municipio De Allende, Coahuila
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2015



1. Ingresos Presupuestarios		14,810,108.14
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestales		0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestales no Contables		0.00
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
 4. Ingresos Contables		 <u>\$14,810,108.14</u>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



 ING. LUIS REYNALDO TAPIA VALADEZ



 ING. SERGIO ALFONSO RODRIGUEZ RICO

Cuenta Pública 2015
Municipio De Allende, Coahuila
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2015

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		11,923,859.93
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		664,064.41
Mobiliario y Equipo de Administración	82,723.67	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipos de Transporte	0.00	
Equipo de defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramienta	0.00	
Activos Biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	149,895.20	
Activos Intangibles	0.00	
Obra Pública en Bienes Propios	212,514.69	
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
Compra de Títulos y Valores	0.00	
Inversión en Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos	0.00	
Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	0.00	
Amortización de la Deuda Pública	218,930.85	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	0.00	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o deterioro u Obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	0.00	
4. Total de Gastos Contable		<u>\$11,259,795.52</u>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



 ING. LUIS REYNALDO TAPIA VALADEZ



 ING. SERGIO ALFONSO RODRIGUEZ RICO

Municipio de Allende, Coahuila
Nota de Memoria - Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias
del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final	Flujo
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	83,177,047.98	83,177,047.98	0.00	0.00
81	LEY DE INGRESOS	0.00	29,620,216.28	29,620,216.28	0.00	0.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-28,511,924.49	14,810,108.14	0.00	-43,322,032.62	-14,810,108.14
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.01	14,810,108.14	0.01	0.00	0.00
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	28,511,924.48	0.00	14,810,108.14	43,322,032.61	14,810,108.14
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	53,556,831.70	53,556,831.70	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	16,107,315.00	6,353,525.30	11,560,384.01	10,900,456.29	-5,206,858.71
823	PRESUPUESTO MODIFICADO	0.00	6,353,525.30	6,353,525.30	0.00	0.00
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	16,893,352.66	5,206,858.71	11,923,859.93	10,176,351.44	-6,717,001.22
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	11,923,859.93	11,923,859.93	0.00	0.00
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,368,509.66	11,923,859.93	11,795,202.53	2,497,167.06	128,657.40
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	23,199,372.35	11,795,202.53	0.00	34,984,574.88	11,795,202.53

NOTA DE MEMORIA.-Las cuentas de orden son utilizadas para registrar los movimientos que no afecten o modifiquen el balance del municipio, lo cual es con el fin de llevar un control sobre los aspectos administrativos y consignar los derechos o responsabilidades contingentes que pudiesen presentarse. La operación y resultados de las cuentas de orden presupuestarias se detallan en la elaboración de los estados financieros presupuestales

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidades del emisor

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 incurren.
- 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.