

**Municipio de Allende, Coahuila**  
Nota 1 Activo - Efectivo y Equivalentes  
del 1 de abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Descripción	Monto
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,008,740.22
1111	EFFECTIVO	10,012.80
1112	BANCOS/TESORERÍA	7,998,727.62

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

**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 2016

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

ESF02.-ESTA NOTA 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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Importe
112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,603,987.88
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	630,541.09
1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00
1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	973,446.11
1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.68
113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	186,033.54
1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	186,033.54

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 Abril al 30 de Junio del 2016**

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>MONTO</b>
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 abril al 30 de junio de 2016

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

ESF05.-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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

ESF06.- 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 7 Activo - Inversiones Financieras**  
del 1 de abril al 30 de junio de 2016

Cuentas	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

ESF07.-ESTA 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 8 Activo - Bienes Inmuebles y Muebles**  
del 1 de abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	28,813,912.17	30,575,320.72	1,761,408.55
1231	TERRENOS	3,590,000.00	3,590,000.00	0.00
1233	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	2,186,880.00	2,186,880.00	0.00
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	18,110,929.01	19,872,337.56	1,761,408.55
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	4,926,303.16	4,926,303.16	0.00
124	BIENES MUEBLES	10,701,112.17	10,737,958.08	36,845.91
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,429,971.84	3,466,817.75	36,845.91
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	67,378.40	67,378.40	0.00
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	5,257,796.33	5,257,796.33	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

ESF08.- EL MUNICIPIO AUN NO ESTA APLICANDO LOS PARAMETROS DE DEPRECIACION DE VIDA UTIL EN SUS ARCHIVOS, ENCONTRANDOSE EN PROCESO PARA LA APLICACION 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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
125	ACTIVOS INTANGIBLES	1,820.00	3,640.00	1,820.00
1251	SOFTWARE	1,820.00	3,640.00	1,820.00

ESF09.- EL MUNICIPIO ADQUIRIO 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 Abril al 30 de Junio del 2016

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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

ESF011.- ESTA NOTA NO APLICA EN VIRTUD DE QUE EL MUNICIPIO NO CUENTA CON MOVIMIENTOS 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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Monto
211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,661,291.84
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-66.67
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,192,721.20
2113 CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO	60,784.00
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CP	0.00
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	251,296.80
2116 INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,515.00
2118 DEVOLUCIONES DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	150,041.51

ESF012.- LOS PAGOS DE ESTAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, PUEDEN SER LIQUIDADOS ANTES O DESPUES DE LOS 365 DIAS, NO SE TIENE UN ESTIMADO, DEBIDO A QUE AUN NO SE EJERCE UN CONTROL SOBRE CUENTAS 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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Monto
(en blanco)	
(en blanco)	

ESF013.- ESTA NOTA NO APLICA YA QUE NO SE CUENTA CON FONDO 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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Monto
219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-890.29
2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-890.29

ESF014.- EL PASIVO REGISTRADO EN ESTA NOTA ES DE UN SALDO DE AÑOS ANTERIORES  
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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Descripción	Monto
411	IMPUESTOS	699,636.01
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	558,270.13
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	115,702.88
4119	OTROS IMPUESTOS	25,663.00
413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	12,970.77
4131	CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	12,970.77
414	DERECHOS	459,750.04
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	309,102.00
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	353.96
4149	OTROS DERECHOS	150,294.08
415	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	5,832.06
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO	5,832.06
416	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,546,688.96
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	1,546,688.96
421	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	12,300,228.59
4211	PARTICIPACIONES	12,300,228.59

EA01.-EL MUNICIPIO RECIBE SUS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE LA FEDERACION A TRAVES DEL ESTADO, CONFORME A LOS TERMINOS DE LA LEY DE COORDINACION 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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Descripción	Monto
(en blanco)	(en blanco)	

EA02.- ESTA NOTA NO APLICA 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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Descripción	Monto	% Gasto Total
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	10,114,067.63	89.50%
511	SERVICIOS PERSONALES	6,495,941.00	64.22%
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	4,968,868.00	76.49%
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	175,792.00	2.70%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	391,625.00	6.02%
5117	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	959,656.00	14.77%
512	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,225,587.93	12.11%
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	180,727.88	14.74%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	22,397.55	1.82%
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00%
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	131,997.50	10.77%
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	4,431.35	0.36%
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	624,328.26	50.94%
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	5,614.40	0.45%
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00%
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	256,090.99	20.89%
513	SERVICIOS GENERALES	2,392,538.70	23.65%
5131	SERVICIOS BÁSICOS	977,919.00	40.87%
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	138,400.00	5.78%
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	228,411.55	9.54%
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	9,369.32	0.39%
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	114,971.82	4.80%
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	230,480.01	9.63%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	47,434.84	1.98%
5138	SERVICIOS OFICIALES	530,871.09	22.18%
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	114,681.07	4.79%
52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,060,505.80	9.38%
523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	58,720.00	5.53%
5231	SUBSIDIOS	58,720.00	100.00%
524	AYUDAS SOCIALES	793,495.80	74.82%
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	695,968.80	87.70%
5242	BECAS	8,500.00	1.07%
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	89,027.00	11.21%
528	DONATIVOS	208,290.00	19.64%
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	208,290.00	100.00%
53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00%
533	CONVENIOS	0.00	0.00%
5332	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00%

EA03.- EN ESTA NOTA 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 abril al 30 de junio de 2016

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

EVHP01.-EN EL PRESENTE CUADRO SE MUESTRAN IMPORTANTES 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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
32	PATRIMONIO GENERADO	37,866,876.08	41,596,696.50	3,729,822.42
321	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	6,674,447.58	10,399,270.00	3,724,822.42
322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	31,142,978.94	31,142,978.94	0.00
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	49,449.56	54,449.56	5,000.00
3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	49,449.56	54,449.56	5,000.00

EVHP02.-EL PATRIMONIO ESTA CONSTITUIDO POR TODOS LOS BIENES, RECURSOS, DERECHOS Y OBLIGACIONES, INCLUYENDOSE EN ESTE APARTADO LOS RECURSOS PROVENIENTES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES Y EL RESULTADO DEL 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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,438,473.53	8,008,740.22	1,570,266.69
1111	EFFECTIVO	26,002.70	10,012.60	-15,990.10
1112	BANCOS/TESORERÍA	6,412,470.83	7,998,727.62	1,586,256.79

EFE01.- EL ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL SE PRESENTA EN ESTE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS EN LA CUENTA DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES, TAL Y COMO SE MUESTRA.  
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 abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	28,813,912.17	30,575,320.72	1,761,408.55
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	18,110,929.01	19,872,337.56	1,761,408.55
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	4,926,303.16	4,926,303.16	0.00
124	BIENES MUEBLES	10,701,112.17	10,737,958.08	36,845.91
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,429,971.84	3,466,817.75	36,845.91
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	67,378.40	67,378.40	0.00
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	5,257,796.33	5,257,796.33	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

EFE2.-POR LO QUE RESPECTA A LAS ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E EL PRESENTE TRIMESTRE SE OBTUVIERON LAS SIGUIENTES, LOS CUALES SE PAGARON MEDIANTE RECURSOS PROPIOS Y FEDERALES.  
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 Conciliación de Flujos de Efectivo Neto  
Al 30 DE Junio del 2016

	Al 30 DE Junio del 2016	Al 30 DE Junio del 2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros (ingresos) extraordinarios	\$10,399,270.00	\$5,561,213.32
Resultado del ejercicio - Ahorro/Desahorro	\$10,399,270.00	\$5,561,213.32
(-) Ingresos extraordinarios	0	\$0.00
Anticipos de proveedores	\$186,033.54	\$34,578.99
Incremento en cuentas por cobrar	\$1,603,987.88	\$2,120,533.15

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 de Memoria - Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**  
del 1 de abril al 30 de junio de 2016

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final	Flujo
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	93,065,413.91	93,065,413.91	0.00	0.00
81	LEY DE INGRESOS	0.00	30,050,212.88	30,050,212.88	0.00	0.00
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	60,900,891.65	0.00	0.00	60,900,891.65	0.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	42,675,387.97	15,025,106.43	0.00	27,650,281.54	-15,025,106.43
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	15,025,106.43	15,025,106.43	0.00	0.00
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	18,225,503.68	0.00	15,025,106.43	33,250,610.11	15,025,106.43
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	63,015,201.05	63,015,201.05	0.00	0.00
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	60,900,891.65	0.00	0.00	60,900,891.65	0.00
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	21,525,611.56	7,382,541.22	14,531,029.14	14,377,123.64	-7,148,487.92
823	PRESUPUESTO MODIFICADO	300.00	7,350,634.22	7,382,541.22	32,207.00	31,907.00
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	24,738,464.40	7,180,394.92	13,669,290.32	18,259,569.00	-6,488,895.40
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	13,669,290.32	13,669,290.32	0.00	0.00
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,671,570.26	13,669,290.32	13,763,060.05	1,577,810.53	-83,759.73
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	12,515,545.44	13,763,050.05	0.00	26,678,595.49	13,763,050.05

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 RESPONSABILIDAD 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 de la 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 políticos 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.

**BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.**