

**Municipio de Allende, Coahuila**  
Nota 1 Activo - Efectivo y Equivalentes  
del 1 de enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta | Descripción              | Monto        |
|--------|--------------------------|--------------|
| 111    | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 4,808,020.00 |
| 1111   | EFFECTIVO                | 10,012.80    |
| 1112   | BANCOS/TESORERÍA         | 4,798,007.40 |

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 enero al 31 de marzo de 2017

| 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 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 enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta  | Importe      |
|---|--------------|
| 112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES                      | 1,680,829.23 |
| 1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                               | 0.00         |
| 1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     | 714,487.44   |
| 1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO                           | 0.00         |
| 1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO                              | 966,341.11   |
| 1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | 0.88         |
| 113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                           | -0.01        |
| 1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo       | -0.01        |

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 Enero al 31 de Marzo del 2017**

| <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 enero al 31 de marzo de 2017

| 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 enero al 31 de marzo de 2017

| 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 enero al 31 de marzo de 2017

| Cuentas     | Monto |
|-------------|-------|
| (en blanco) |       |
| (en blanco) |       |

ESF07.- 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 8 Activo - Bienes Inmuebles y Muebles**  
del 1 de enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta | Descripción   | Saldo Inicial | Saldo Final   | Flujo        |
|--------|---|---------------|---------------|--------------|
| 123    | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 36,080,403.26 | 37,666,199.26 | 1,585,796.00 |
| 1231   | TERRENOS  | 3,590,000.00  | 3,590,000.00  | 0.00         |
| 1233   | Edificios no Habitacionales                                   | 2,186,680.00  | 2,186,680.00  | 0.00         |
| 1235   | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO        | 24,058,250.98 | 25,644,046.98 | 1,585,796.00 |
| 1236   | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS                   | 6,245,472.28  | 6,245,472.28  | 0.00         |
| 124    | BIENES MUEBLES  | 10,913,047.66 | 10,922,295.66 | 9,248.02     |
| 1241   | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                         | 3,617,356.49  | 3,626,604.51  | 9,248.02     |
| 1242   | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                  | 67,378.40     | 67,378.40     | 0.00         |
| 1244   | Vehiculos y 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                      | 1,869,116.44  | 1,869,116.44  | 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 enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta | Descripción         | Saldo Inicial | Saldo Final | Flujo |
|--------|---------------------|---------------|-------------|-------|
| 125    | ACTIVOS INTANGIBLES | 14,140.00     | 14,140.00   | 0.00  |
| 1251   | SOFTWARE            | 14,140.00     | 14,140.00   | 0.00  |

ESF09.- EL MUNICIPIO ADQUIRIÓ EL SOFTWARE PARA EL TIMBRADO FISCAL ADEMÁS DE LOS TIMBRES FISCALES 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 enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta      | Monto |
|-------------|-------|
| (en blanco) |       |
| (en blanco) |       |

ESF11.- 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 enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta  | Monto         |
|---|---------------|
| 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO   | 443,446.85    |
| 2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO                                     | -66.67        |
| 2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO  | 2,501,508.86  |
| 2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                                 | 94,296.80     |
| 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO                             | -315,313.63   |
| 2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  | -2,040,511.53 |
| 2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo                          | 203,532.82    |
| 2116 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo | 0.00          |

ESF12.- 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 enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta      | Monto |
|-------------|-------|
| (en blanco) |       |
| (en blanco) |       |

ESF13.- 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 enero al 31 de marzo de 2017

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

ESF14.- 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 enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta | Descripción   | Monto         |
|--------|---|---------------|
| 411    | IMPUESTOS   | 3,199,238.98  |
| 4112   | IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO   | 2,942,238.15  |
| 4117   | ACCESORIOS DE IMPUESTOS   | 245,042.83    |
| 4119   | OTROS IMPUESTOS   | 11,958.00     |
| 413    | CONTRIBUCIONES DE MEJORAS   | 201,495.93    |
| 4131   | Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas  | 201,495.93    |
| 414    | DERECHOS  | 762,438.27    |
| 4143   | DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS  | 318,726.93    |
| 4144   | ACCESORIOS DE DERECHOS  | 973.89        |
| 4149   | OTROS DERECHOS  | 442,737.45    |
| 415    | PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE   | 7,116.48      |
| 4151   | PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO | 7,116.48      |
| 416    | APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE  | 20,273.69     |
| 4169   | OTROS APROVECHAMIENTOS  | 20,273.69     |
| 421    | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES  | 12,666,862.81 |
| 4211   | PARTICIPACIONES   | 8,543,204.00  |
| 4212   | APORTACIONES  | 4,123,458.81  |

EA1.- EL MUNICIPIO RECIBE SUS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE LA FEDERACION A TRAVES DEL ESTADO CONFORME A LOS TERMINOS DE LA LEY DE COORDINACION FISCAL GENERAL. 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 enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta | Descripción  | Monto  |
|--------|--|--------|
| 431    | INGRESOS FINANCIEROS                                   | 352.49 |
| 4311   | Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros. | 352.49 |

EA2.- EL IMPORTE QUE SE REFLEJA CORRESPONDE A INTERESES GANADOS DE FONDOS 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**

EA 3 - Gastos y Otras Pérdidas  
del 1 de enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta | Descripción   | Monto         | % Gasto Total |
|--------|---|---------------|---------------|
| 51     | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO  | 10,542,831.34 | 86.80%        |
| 511    | SERVICIOS PERSONALES  | 6,283,082.00  | 59.59%        |
| 5111   | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE                         | 4,921,739.00  | 78.33%        |
| 5113   | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES                                   | 40,242.00     | 0.64%         |
| 5115   | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS                                  | 368,875.00    | 5.87%         |
| 5116   | Pago de Estímulos a Servidores Públicos                                   | 952,226.00    | 15.15%        |
| 512    | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 1,918,167.08  | 18.19%        |
| 5121   | MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | 127,358.51    | 6.63%         |
| 5122   | ALIMENTOS Y UTENSILIOS  | 27,901.27     | 1.45%         |
| 5124   | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN                    | 532,869.08    | 27.78%        |
| 5125   | PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO                        | 2,043.43      | 0.10%         |
| 5126   | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                      | 976,768.47    | 50.92%        |
| 5127   | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS          | 77,670.46     | 4.04%         |
| 5129   | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES                            | 173,555.86    | 9.04%         |
| 513    | SERVICIOS GENERALES   | 2,341,382.26  | 22.20%        |
| 5131   | SERVICIOS BÁSICOS   | 1,051,171.00  | 44.89%        |
| 5132   | SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  | 189,930.00    | 8.11%         |
| 5133   | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS         | 175,561.94    | 7.49%         |
| 5134   | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES                            | 8,710.34      | 0.37%         |
| 5135   | SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN        | 151,050.70    | 6.45%         |
| 5136   | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD                             | 366,760.01    | 15.66%        |
| 5137   | SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS  | 58,055.05     | 2.47%         |
| 5138   | SERVICIOS OFICIALES   | 154,743.09    | 6.60%         |
| 5139   | OTROS SERVICIOS GENERALES   | 185,400.13    | 7.91%         |
| 52     | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                    | 1,484,304.51  | 12.05%        |
| 523    | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES  | 530,575.50    | 36.23%        |
| 5231   | SUBSIDIOS   | 530,575.50    | 100.00%       |
| 524    | AYUDAS SOCIALES   | 933,729.01    | 63.76%        |
| 5241   | AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  | 876,906.00    | 93.91%        |
| 5242   | BECAS   | 13,350.00     | 1.42%         |
| 5243   | AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES   | 43,473.01     | 4.65%         |

EA3.- EN ESTA NOTA SE REFLEJA 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  
Nota 10- Estimaciones y Deterioros  
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2017

| 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**

EVHP 1 - Patrimonio Contribuido  
del 1 de enero al 31 de marzo de 2017

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

EVHP1.- EN EL PRESENTE CUADRO SE MUESTRAN IMPORTANTES SALDOS ANTERIORES Y LA VARIACION ES NULA DEBIDO A QUE EN EL PRESENTE TRIMESTRE NO HUBO 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 enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta | Descripción  | Saldo Inicial | Saldo Final   | Variación    |
|--------|--|---------------|---------------|--------------|
| 32     | HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO                  | 41,641,086.21 | 46,353,303.57 | 4,712,217.36 |
| 321    | Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)            | 0.00          | 4,712,217.36  | 4,712,217.36 |
| 322    | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                    | 41,586,636.65 | 41,586,636.65 | 0.00         |
| 325    | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 54,449.56     | 54,449.56     | 0.00         |
| 3252   | CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES                          | 54,449.56     | 54,449.56     | 0.00         |

EVHP2.- 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 enero al 31 de marzo de 2017**

| Cuenta | Descripción              | Saldo Inicial | Saldo Final  | Flujo        |
|--------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 111    | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 1,813,460.43  | 4,808,020.00 | 2,994,559.57 |
| 1111   | EFFECTIVO                | 12.60         | 10,012.60    | 10,000.00    |
| 1112   | BANCOS/TESORERÍA         | 1,813,447.83  | 4,798,007.40 | 2,984,559.57 |

EFE1.- EL ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL SE REPRESENTA EN ESTE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE, 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 enero al 31 de marzo de 2017**

| Cuenta | Descripción   | Saldo inicial   | Saldo final     | Flujo          |
|--------|---|-----------------|-----------------|----------------|
| 123    | Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso | \$36,080,303.26 | \$37,666,099.26 | \$1,585,796.00 |
| 1231   | Terrenos  | \$3,590,000.00  | \$3,590,000.00  | \$0.00         |
| 1233   | Edificios no residenciales                                    | \$2,186,580.00  | \$2,186,580.00  | \$0.00         |
| 1235   | Construcciones en proceso en bienes de dominio publico        | \$24,058,250.98 | \$25,644,046.98 | \$1,585,796.00 |
| 1236   | Construcciones en proceso en bienes propios                   | \$6,245,472.28  | \$6,245,472.28  | \$0.00         |
| 124    | Bienes muebles  | \$10,913,047.66 | \$10,922,295.68 | \$9,248.02     |
| 1241   | Mobiliario y equipo de administracion                         | \$3,617,356.49  | \$3,626,604.51  | \$9,248.02     |
| 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                      | \$1,869,116.44  | \$1,869,116.44  | \$0.00         |
| 1248   | Activos biologicos  | \$100,000.00    | \$100,000.00    | \$0.00         |

EFE02.-POR LO QUE RESPECTA A LAS ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES EN EL PRESENTE AÑO 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 Conciliacion de Flujos de Efectivo Neto  
AL 31 DE MARZO 2017

|   | AL 31 DE MARZO 2017 | AL 31 DE MARZO 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros (ingresos) extraordinarios | \$4,712,217.36      | \$6,674,477.58      |
| Resultado del ejercicio - Ahorro/Desahorro                  | \$4,712,217.36      | \$6,674,477.58      |
| (-) Ingresos extraordinarios                                | 0                   | \$0.00              |
| Anticipos de proveedores                                    | -\$0.01             | \$619,418.72        |
| Incremento en cuentas por cobrar                            | \$1,680,829.23      | \$1,871,760.09      |

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 enero al 31 de marzo de 2017

| Cuenta | Descripción                                       | Saldo Inicial | Cargos         | Abonos         | Saldo Final   | Flujo         |
|--------|---|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 8      | CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS                  | 0.00          | 252,750,310.46 | 252,750,310.46 | 0.00          | 0.00          |
| 81     | LEY DE INGRESOS                                   | 0.00          | 96,746,875.39  | 96,746,875.39  | 0.00          | 0.00          |
| 811    | LEY DE INGRESOS ESTIMADA                          | 0.00          | 63,032,423.07  | 0.00           | 63,032,423.07 | 63,032,423.07 |
| 812    | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                      | 0.00          | 16,857,226.16  | 63,032,423.07  | 46,175,196.91 | 46,175,196.91 |
| 814    | LEY DE INGRESOS DEVENGADA                         | 0.00          | 16,857,226.16  | 16,857,226.16  | 0.00          | 0.00          |
| 815    | LEY DE INGRESOS RECAUDADA                         | 0.00          | 0.00           | 16,857,226.16  | 16,857,226.16 | 16,857,226.16 |
| 82     | PRESUPUESTO DE EGRESOS                            | 0.00          | 156,003,435.07 | 156,003,435.07 | 0.00          | 0.00          |
| 821    | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | 0.00          | 0.00           | 63,032,422.91  | 63,032,422.91 | 63,032,422.91 |
| 822    | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | 0.00          | 69,148,231.63  | 46,358,176.43  | 22,790,055.20 | 22,790,055.20 |
| 823    | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 0.00          | 5,536,677.85   | 6,115,808.72   | 579,130.87    | 579,130.87    |
| 824    | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | 0.00          | 40,821,498.58  | 13,959,336.16  | 26,862,162.42 | 26,862,162.42 |
| 825    | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | 0.00          | 13,959,336.16  | 13,959,336.16  | 0.00          | 0.00          |
| 826    | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 0.00          | 13,959,336.16  | 12,578,354.69  | 1,380,981.47  | 1,380,981.47  |
| 827    | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | 0.00          | 12,578,354.69  | 0.00           | 12,578,354.69 | 12,578,354.69 |

NOTA DE MEMORIA.- LAS CUENTAS DE ORDEN SON UTILIZADAS PARA REGISTRAR LOS MOVIMIENTOS QUE NO AFECTEN O MODIFIQUEN EL BALANCE DEL MUNICIPIO LA CUAL ES CON EL FIN DE LLEVAR UN CONTROL SOBRE LOS ASPECTOS ADMINISTRATIVOS Y CONSIGNAR LOS DERECHOS O RESPONSABILIDADES CONTINGENTES QUE PUEDIERAN PRESENTARSE. LA OPERACION Y RESULTADOS DE LAS CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS SE DETALLAN EN LA ELABORACION 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 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.

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