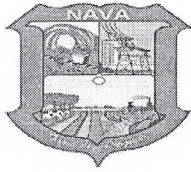




TESORERIA MUNICIPAL  
NAVA, COAHUILA

**MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA**  
Avance de Gestión financiera correspondiente al 2do. Trimestre 2016

**INFORMACIÓN CONTABLE**  
**IX.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota ESF-01 Activo - Efectivo y Equivalentes  
 al 30 de Junio de 2016



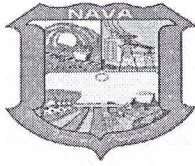
Cuenta	Descripción	Monto	Tipo de Afectación	Tipo	Clasificación	Vencimiento
<b>1111208</b>	<b>FONDOS FIJOS DE CAJA</b>					
EM00744	JUANA LUCIA ARZOLA ALONSO	10,000.00				
EM01112	BRENDA ANGELICA VAZQUEZ CASTRO	15,000.00				
EM01118	GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS	30,000.00				
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>55,000.00</b>				
<b>1112105</b>	<b>BANCOS MONEDA NACIONAL - CUENTAS BANCARIAS</b>					
CB001	BANAMEX 180489-9 MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA	-132,146.06	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0044	BANAMEX ACTIV. PROD 7002 8537660	67,124.32	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0045	SANTANDER 65-50415843-7 MPIO NAVA101	-705,984.49	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0046	SANTANDER 22-00040192-0 AGUA 201	55,739.64	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0047	SANTANDER 22-00040192-7 ACTIVOS 2013	-13.92	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0050	SANTANDER SANT-FOPEDP 22-00040964-8	-30.16	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0053	SANTANDER SANTANDER 22-00042026-0 EMPLEO 2014	-1,929.43	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0056	SANTANDER FORTA 2015	-2,784.00	FONDO DE FORTALECIMIENTO	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0061	SANTANDER 22-00046220-5 HIDROCARBUROS	1,240,566.92	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0062	SANTANDER 22-000462848-6 FERIA NAVA 2015	224,141.92	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0063	SANTANDER 65-505221617 ISR	16,012.86	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0064	SANTANDER AHORRO 65-505396755	1,728,860.29	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0066	SANTANDER 2016 FOR 65505397000	1,276,847.66	FONDO DE FORTALECIMIENTO	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0067	SANTANDER 2016 INF 6550539693	1,707,193.18	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0068	SANTANDER 65505495206 CARBONEROS 2016	208.80	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB008	BANAMEX CUENTA PUENTE CAJA DE INGRESOS PROP	515,443.26	RECURSOS PROPIOS	CUENTA PUENTE		
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>5,989,250.79</b>				
<b>1114105</b>	<b>INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP</b>					
CB0059	SANTANDER 65-50415843-7 INV	14,270,340.72	RECURSOS PROPIOS	INVERSIÓN	CORTO PLAZO	DIARIO
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>14,270,340.72</b>				
	<b>TOTAL BANCOS MONEDA NACIONAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>20,314,591.51</b>				



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota ESF-02 Activo - Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y  
 Bienes o Servicios a Recibir  
 al 30 de Junio de 2016



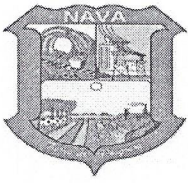
Cuenta	Descripción	2016	2015	2014	2013	2012
	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>					
11229	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-843.00	-843.00	-843.00		
11239108	FALTANTES DE CENTROS DE COBRO - EMPLEADOS	0.00				
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	84,512.89	48,668.72	34,905.56	26,067.90	26,204.86
11239601	CREDITO AL SALARIO	23,890.46	23,890.46	23,890.46	23,890.46	23,890.46
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	216,152.09	169,610.64	149,234.14	122,272.47	129,267.60
112397	OTROS DEUDORES DIVERSOS - POR DESCUENTOS NO AUTORIZADOS EN IMPUESTOS 2007	1,109,321.87	1,109,321.87	1,109,321.87	1,109,321.87	1,109,321.87
112398	OTROS DEUDORES DIVERSOS - POR DESCUENTOS NO AUTORIZADOS EN DERECHOS 2007	35,245.00	35,245.00	35,245.00	35,245.00	35,245.00
11241	CONTRIBUCIONES POR COBRAR	83,755.61	83,755.61	82,825.44		
11243	DERECHOS POR COBRAR	290,849.20	290,849.20	290,849.20		
11245	APROVECHAMIENTOS POR COBRAR	-1,105.00	-1,105.00	-1,105.00		
1126208	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - EMPLEADOS	244,975.00	13,600.00	12,600.00	10,600.00	10,600.00
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>2,086,754.12</b>	<b>1,772,993.50</b>	<b>1,736,923.67</b>	<b>1,327,397.70</b>	<b>1,334,529.79</b>
	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>					
113111	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PRESTADORES DE SERVICIO	9,690.00				
113112	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PROVEEDORES	9,999.20				
1134103	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - CONTRATISTAS	2,593,662.65	92,358.93	0.00	0.00	0.00
1134111	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - PRESTADORES DE SERVICIO	-28,571.04	-28,571.04	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>2,584,780.81</b>	<b>63,787.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



Presidencia Municipal de Nava  
 Nota ESF-03 Activo - Deudores Diversos  
 al 30 de Junio de 2016



Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>					
11229	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-843.00				-843.00
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	84,512.89	35,859.02	0.00	11,465.65	37,188.22
11239601	CREDITO AL SALARIO	23,890.46				23,890.46
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	216,152.09	27,158.97	19,382.48	28,826.27	140,784.37
112397	OTROS DEUDORES DIVERSOS - POR DESCUENTOS NO AUTORIZADOS EN IMPUESTOS 2007	1,109,321.87				1,109,321.87
112398	OTROS DEUDORES DIVERSOS - POR DESCUENTOS NO AUTORIZADOS EN DERECHOS 2007	35,245.00				35,245.00
11241	CONTRIBUCIONES POR COBRAR	83,755.61				83,755.61
11243	DERECHOS POR COBRAR	290,849.20				290,849.20
11245	APROVECHAMIENTOS POR COBRAR	-1,105.00				-1,105.00
1126208	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - EMPLEADOS	244,975.00	94,550.00	136,825.00		13,600.00
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>2,086,754.12</b>	<b>157,567.99</b>	<b>156,207.48</b>	<b>40,291.92</b>	<b>1,732,686.73</b>
	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>					
113111	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PRESTADORES DE SERVICIO	9,690.00	4,470.00	5,220.00		
113112	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PROVEEDORES	9,999.20		9,999.20		
1134103	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - CONTRATISTAS	2,593,662.65	2,170,044.18	331,259.54	92,358.93	0.00
1134111	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - PRESTADORES DE SERVICIO	-28,571.04			-28,571.04	0.00
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>2,584,780.81</b>	<b>2,174,514.18</b>	<b>346,478.74</b>	<b>63,787.89</b>	<b>0.00</b>



**Presidencia Municipal de Nava**

Nota ESF-04 Activo - Inventarios  
al 30 de Junio de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, YA QUE NO RELIZA NINGÚN PROCESO DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN DE BIENES.



**Presidencia Municipal de Nava**

Nota ESF-05 Activo - Almacenes  
al 30 de Junio de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.

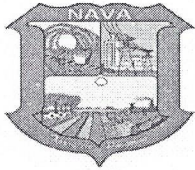


**Presidencia Municipal de Nava**

Nota ESF-06 Activo - Fideicomisos  
al 30 de Junio de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, YA QUE NO TIENE FIDEICOMISOS.

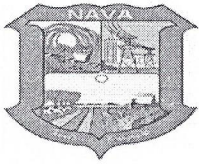


**Presidencia Municipal de Nava**

Nota ESF-07 Activo - Inversiones Financieras  
al 30 de Junio de 2016



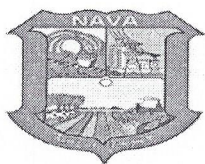
ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, YA QUE NO TIENE INVERSIONES FINANCIERAS, SOLO SE MANEJAN CUENTAS DE CHEQUES A LA VISTA.



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota ESF-08 Activo - Bienes Inmuebles y Muebles  
 al 30 de Junio de 2016



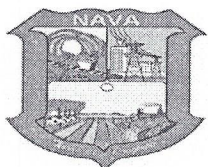
Cuenta	Descripción	Monto Original de la Inversión	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasa de Depreciación
	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>					
1231	TERRENOS	14,710,883.09				
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	15,095,246.45				
12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	528,801.85				
12362	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0.00				
12363	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA AGUA, PETROLEO, GAS ELECTRICIDAD, ETC	0.00				
12364	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	12,024,361.27				
12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	87,156.15				
12366	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	57,922.28				
12367	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00				
12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	24,000.01				
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>42,528,371.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
	<b>BIENES MUEBLES</b>					
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	831,839.79				
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,158,971.73				
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,075,370.37				
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	369,551.89				
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	15,043.57				
12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	48,135.00				
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,113.60				
12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	17,095.51				
12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	7,918.59				
12441	AUTOMÓVILES Y CAMIONES	15,081,905.44				
12451	EQUIPO DE SEGURIDAD PÚBLICA	437,067.50				
12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	647,702.26				
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1,960,762.22				
12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	886,804.24				
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1,065,454.77				
12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	121,398.95				
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	666,528.93				
12469	OTROS EQUIPOS	71,374.88				
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	54,779.62				
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>24,518,818.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
		<b>67,047,189.96</b>				



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota ESF-09 Activo - Bienes Intangibles y Diferidos  
al 30 de Junio de 2016



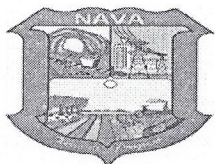
ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota ESF-10 Activo - Estimaciones y Deterioros  
al 30 de Junio de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota ESF-11 Activo - Otros Activos  
al 30 de Junio de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota ESF-12 Pasivo - Cuentas Por Pagar a Corto Plazo  
al 30 de Junio de 2016



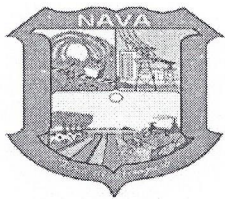
Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>					
211208	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO- EMPLEADOS	5,340.80	5,340.80			
211211	PROVEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO-PRESTADORES DE SERVICIO	123,058.58	73,410.57		47,406.21	2,241.80
211212	PROVEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO-PROVEEDORES	510,391.17	502,681.67		6,589.50	1,120.00
211213	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRENSA	284,340.02	284,340.02			
211214	PROVEEDORES POR PAGAR ACORTO PLAZO - RENTAS	40,500.00	40,500.00			
211501	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS	14,924.65	14,924.65			
211508	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	7,700.00	7,700.00			
211512	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	7,873.81	7,873.81			
211804	DEVOLUCIONES DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-174.01			-174.01	
211906	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO-DEPENDENCIAS EXTERNAS	-28,548.00				-28,548.00
211908	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO- EMPLEADOS	47.48	47.48			
211912	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO-PROVEEDORES	5,686.32				5,686.32
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>971,140.82</b>	<b>936,819.00</b>	<b>0.00</b>	<b>53,821.70</b>	<b>-19,499.88</b>



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota ESF-13 Pasivo -Fondos de Bienes de Terceros y/o en Garantía  
a Corto Plazo y Largo Plazo  
al 30 de Junio de 2016



ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota ESF-14 Pasivo - Pasivos Diferidos y Otros  
 Pasivos Circulantes  
 al 30 de Junio de 2016



Cuenta	Descripción	Monto
<b>213</b>	<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	
213106	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA-DEPENDENCIAS EXTERNAS	-6,338,823.12
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>-6,338,823.12</b>
<b>217</b>	<b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>	
217908	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	240,667.35
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>240,667.35</b>
<b>218</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS</b>	
218214	RETENCION I.S.P.T.	1,448,062.80
218217	RETENCION I.S.R.	-32,424.00
2182201	RETENCION CREDIMANANTIAL	0.09
218223	RETENCION FONACOT	2,045.03
218224	RETENCION CAJA DE AHORRO	2,943,720.53
218225	RETENCION DESPENSA	-1,603.07
218226	RETENCION COMERNOVA	3,269.96
218234	PRESTAMO SINDICATO	1,065,463.30
2182401	RETENCION POR SEGURO DE PROTECCION FAMILIAR	51,375.00
2182402	RETENCION DESCUENTOS VARIOS	5,954,616.37
2182414	RECUPERACION NOMINAL	74,365.15
218242	RETENCION PENSION ALIMENTICIA	11,311.59
218243	RETENCION SEGURO DE VIDA	-5,804,298.91
218252	RETENCION CUOTA SINDICAL	-1,021,529.47
218253	RETENCION APOYO ETRAORDINARIO A SINDICATO	-18,223.90
218263	RETENCION PARA PARTIDOS POLITICOS	9,630.00
218265	RETENCIONES ELISEOS	-863.72
21831	APORTACION I.M.S.S.	4,600.80
21834	APORTACION CAJA DE AHORRO	-11,600.00
21836	APORTACION SEGURO DE VIDA	-50,445.00
2184101	RETENCION ISR ARRENDAMIENTO	-342,441.00
218411	I.S.R.	277,856.11
218422	I.V.C.	124,308.09
21864	CUENTASPOR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS	-435,475.07
21865	ACREEDORES VARIOS	0.00
2186611	CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO-PRESTADORES DE SERVICIO	-68,480.92
21867	CUENTASPOR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS CONVENIO DE COORDINACION FISCAL ESTATAL	13,470.04
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>4,196,709.80</b>
<b>219</b>	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	
219901	INGRESOS POR DAP NO REGISTRADOS	-1.19
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>-1.19</b>
<b>223</b>	<b>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	
223306	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO-DEPENDENCIAS EXTERNAS	36,320,000.00
	<b>TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>36,320,000.00</b>



### Presidencia Municipal de Nava

Nota EA-01 - Ingresos de Gestión  
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2016



Cuenta	Descripción	Trimestre	Acumulado
<b>411</b>	<b>IMPUESTOS</b>		
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,994,542.75	16,599,677.01
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	60,345.23	263,405.45
4119	OTROS IMPUESTOS	32,405.00	82,044.50
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>2,087,292.98</b>	<b>16,945,126.96</b>
<b>413</b>	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>		
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	29,920.00
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>0.00</b>	<b>29,920.00</b>
<b>414</b>	<b>DERECHOS</b>		
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,479,860.83	9,029,775.47
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	613.70	2,016.45
4149	OTROS DERECHOS	0.00	0.00
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>2,480,474.53</b>	<b>9,031,791.92</b>
<b>415</b>	<b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>		
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PUB.	379,799.27	583,891.80
4152	ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIOS	0.00	180,000.00
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>379,799.27</b>	<b>763,891.80</b>
<b>416</b>	<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>		
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	1,679,057.32	2,681,991.00
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>1,679,057.32</b>	<b>2,681,991.00</b>
<b>421</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		
4211	PARTICIPACIONES	16,199,711.27	29,209,513.31
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>16,199,711.27</b>	<b>29,209,513.31</b>
	<b>TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>22,826,335.37</b>	<b>58,662,234.99</b>



### Presidencia Municipal de Nava

Nota EA-02 - Otros Ingresos  
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2016



Cuenta	Descripción	Trimestre	Acumulado
<b>435</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		
4359	OTROS INGRESOS VARIOS	113,491.15	344,174.44
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>113,491.15</b>	<b>344,174.44</b>
	<b>TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>22,939,826.52</b>	<b>59,006,409.43</b>

(1) ESTOS INGRESOS CORRESPONDEN AL DERECHO DE ALUMBRADO PÚBLICO ENTREGADO POR COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD DE LOS MESES DE ABRIL A JUNIO DE 2016 Y ENERO A JUNIO DE 2016 RESPECTIVAMENTE.



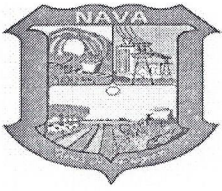
Presidencia Municipal de Nava  
 Nota EA-03 - Gastos y Otras Pérdidas  
 del 1 de Abril al 30 de Junio de 2016



Cuenta	Descripción	Monto	% Gasto Total	Ref.	Monto Acum	% Gasto Total	Ref.
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>						
<b>51</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>						
<b>511</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>						
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	10,614,025.44	46.24%	(1)	21,029,738.32	43.13%	(1)
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	420,424.60	1.83%		1,086,873.47	2.23%	
5114	SEGURIDAD SOCIAL	765,972.26	3.34%		1,701,805.80	3.49%	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	222,310.35	0.97%		652,135.67	1.34%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>12,022,732.65</b>			<b>24,470,553.26</b>		
<b>512</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>						
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	172,834.03	0.75%		445,159.98	0.91%	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	80,119.31	0.35%		164,040.54	0.34%	
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	513.80	0.00%		5,339.61	0.01%	
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	163,543.88	0.71%		288,562.11	0.59%	
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	85,739.00	0.37%		173,705.69	0.36%	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,046,655.86	4.56%		2,092,249.96	4.29%	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	111,015.19	0.48%		200,583.00	0.41%	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	101,534.89	0.44%		249,234.63	0.51%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>1,761,955.96</b>			<b>3,618,875.52</b>		
<b>513</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>						
5131	SERVICIOS BÁSICOS	1,964,680.72	8.56%		5,480,453.83	11.24%	(2)
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	190,195.89	0.83%		598,885.08	1.23%	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	485,830.63	2.12%		906,221.75	1.86%	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	405,970.67	1.77%		514,006.56	1.05%	
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,171,631.01	5.10%		1,913,983.85	3.93%	
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	612,306.83	2.67%		1,031,238.06	2.12%	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	94,185.64	0.41%		138,164.16	0.28%	
5138	SERVICIOS OFICIALES	2,053,438.26	8.95%		2,689,867.37	5.52%	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	163,508.02	0.71%		407,689.02	0.84%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>7,141,747.67</b>			<b>13,680,509.68</b>		
	<b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>20,926,436.28</b>			<b>41,769,938.46</b>		
<b>52</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES</b>						
<b>523</b>	<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>						
5231	SUBSIDIOS	337,789.39	1.47%		3,901,592.92	8.00%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>337,789.39</b>			<b>3,901,592.92</b>		
<b>524</b>	<b>AYUDAS SOCIALES</b>						
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	770,544.82	3.36%		1,398,117.05	2.87%	
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	195,806.39	0.85%		312,386.67	0.64%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>966,351.21</b>			<b>1,710,503.72</b>		
<b>528</b>	<b>DONATIVOS</b>						
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	214,036.63	0.93%		380,821.63	0.78%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>214,036.63</b>			<b>380,821.63</b>		
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>1,518,177.23</b>			<b>5,992,918.27</b>		
<b>54</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>						
<b>541</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>						
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	511,580.09	2.23%		993,547.46	2.04%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>511,580.09</b>			<b>993,547.46</b>		
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>2,029,757.32</b>			<b>6,986,465.73</b>		
<b>561</b>	<b>INVERSION PUBLICA</b>						
5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00%		0.00	0.00%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>0.00</b>			<b>0.00</b>		
	<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>22,956,193.60</b>	<b>100.00%</b>		<b>48,756,404.19</b>	<b>100.00%</b>	

(1) CORRESPONDE A LOS GASTOS NORMALES POR PAGO DE NÓMINA A LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO POR EL PERÍODO REFERIDO DEL 01 DE ABRIL AL 30 JUNIO DE 2016 Y DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016 RESPECTIVAMENTE

(2) CORRESPONDE A LOS ENERGIA ELECTRICA, TELEFONO Y AGUA POTABLE DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2016.

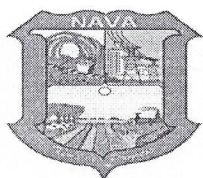


**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota EVHP-01 - Patrimonio Contribuido  
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2016



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>			
311	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	3,864,381.23	3,864,381.23	0.00
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>3,864,381.23</b>	<b>3,864,381.23</b>	<b>0.00</b>

**NOTA:** NO HUBO CAMBIOS DENTRO DEL PERÍODO DE 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016 EN EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.



## Presidencia Municipal de Nava

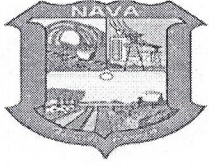
Nota EVHP-02 - Patrimonio Generado  
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2016



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>			
321	RESULTADO DE EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	10,266,372.33	10,250,005.25	-16,367.08 (1)
322	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	42,257,778.64	42,257,778.64	0.00
323	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	271,457.62	271,457.62	0.00
	<b>TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 31 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>52,795,608.59</b>	<b>52,779,241.51</b>	<b>-16,367.08</b>

(1) CORRESPONDE A LAS VARIACIONES DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2016

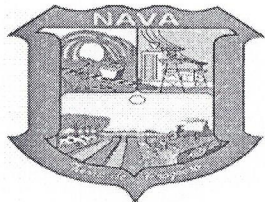
INGRESOS RECAUDADOS	\$22,939,826.52
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$22,956,193.60
VARIACION DEL TRIMESTRE	<u><u>-16,367.08</u></u>



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota EFE-01 - Flujo de Efectivo en cuenta de  
Efectivo y Equivalentes  
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2016



Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de Marzo de 2016	Saldo al 30 de Junio de 2016	Flujo
111	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
	EFFECTIVO EN FONDOS FIJOS DE CAJA	55,000.00	55,000.00	0.00
	EFFECTIVO EN BANCOS/CUENTAS BANCARIAS	7,437,600.80	5,989,250.79	-1,448,350.01
	EFFECTIVO EN BANCOS/DEPENDENCIAS	0.00	0.00	0.00
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	25,597,855.85	14,270,340.72	-11,327,515.13
	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00	0.00
	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>33,090,456.65</b>	<b>20,314,591.51</b>	<b>-12,775,865.14</b>

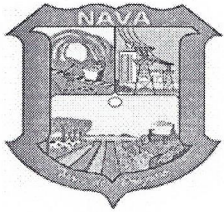


**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota EFE-02 - Adquisición de bienes Muebles,  
 Inmuebles e Intangibles  
 del 1 de Abril al 30 de Junio de 2016



Cuenta	Descripción	Monto
12361	<b>EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO</b>	
	CONSTRUCCION DE AULA EN ESCUELA EMILIANO ZAPATA CONTRATO MNC018/2016-0	111,884.55
	CONSTRUCCION DE AULA EN ESCUELA EMILIANO ZAPATA CONTRATO MNC018/2016-0	70,576.55
	CONSTRUCCION DE AULA EN ESCUELA EMILIANO ZAPATA CONTRATO MNC018/2016-0	69,770.88
	CONSTRUCCION DE AULA EN ESCUELA EMILIANO ZAPATA CONTRATO MNC018/2016-0	189,487.00
	CONSTRUCCION DE AULA EN ESCUELA EMILIANO ZAPATA CONTRATO MNC018/2016-0	87,082.87
	<b>TOTAL</b>	<b>528,801.85</b>
12364	<b>DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN</b>	
	CONSTRUCCION DE AULAS DE USOS MULTIPLES CON BAÑOS Y CANCHAS	1,861,288.72
	REINSTALACION DEDRENAJE EN LA COL. NUEVA SAUCEDA CALLE VICTORIA	124,370.40
	REHABILITACION DE PALENQUE DEL ESTADIO MUCIPAL DE NAVA	711,679.49
	INSTALACION DE LAMPARAS LED Y CANCHAS PARA CANCHAS DE FUTBOL RAPIDO	619,300.50
	SUMINISTRO Y FABRICACION DE POSTES VIALES CON SEÑAL DE ALTO	126,962.00
	OBRA DE DRENAJE EN LA CALLE ESCOBEDOENTRE JUAREZ Y TERAN	102,379.35
	CONSTRUCCION DE DRENAJE EN LA CALLE ARTEAGA DE NICOLAS BRAVO A MATAMOROS	214,156.51
	SUMINISTRO EINSTALACION DE LAMPARAS LED Y BRAZOS PARA LA PLAZA	766,586.00
	INSTALACION DE14 LAMPARAS LED PARA ENTRADA DE MUNICIPIO	786,016.00
	CONSTRUCCION DE CAPILLA PARA PANTEON MUNICIPAL	155,182.66
	REHABILITACION DE PLAZA PRINCIPAL	1,955,941.42
	CONSTRUCCION DE ARCO DE BIENVENIDA	552,463.02
	SUMINISTRO E INSTALACION DE SEMAFOROS PARA DIFERENTES CALLES	2,001,000.00
	CONSTRUCCION DE PISOS FIRMES EN COLONIA DEL VALLE, ENCINO Y JARDINES	38,708.65
	SEÑALAMIENTOS DE NOMENCLATURA PARA PARED	99,859.76
	<b>TOTAL</b>	<b>10,115,894.48</b>
12365	<b>CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO</b>	
	OBRA DE PAVIMENTACION DE LA CALLE ARTEAGA	87,156.15
	<b>TOTAL</b>	<b>87,156.15</b>
	<b>TOTAL BIENES INMUEBLES DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>10,731,852.48</b>
124	<b>BIENES MUEBLES</b>	
12413	<b>EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN</b>	
	COMPRA DE LAPTOP PARA EL DEPARTAMENTO DE SECRETARIA	9,774.16
	<b>TOTAL</b>	<b>9,774.16</b>
12419	<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION</b>	
	COMPRA DE MINISPLIT DE 1 TONELADA PARA LA OFICINA DE PRONIF EN DIF MUNICIPAL	5,576.00
	COMPRA DE BAFLE 15 CON BLUETOOTH TRIPIE DE ACERO	3,290.00

	COMPRA DE 1 AIRE PARA LA INSTALACION EN EL GIMNACIO MUNICIPAL	5,793.00
	COMPRA DE UN APARATO VESIBOX PARA PURIFICAR AGUA	21,500.00
	<b>TOTAL</b>	<b>36,159.00</b>
	<b>TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>45,933.16</b>
<b>1244</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	
<b>12441</b>	<b>AUTOMÓVILES Y CAMIONES</b>	
	COMPRA DE VEHICULO PARA EL DEPTO DE PRESIDENCIA MUNICIPAL	841,400.00
	COMPRA DE CAMION MARCA GMC AÑO 1996 PARA ECOLOGIA	626,400.00
	COMPRA DE CAMION MARCA GMC AÑO 1995 PARA ECOLOGIA	626,400.00
	COMPRA DE VEHICULO PICK UP DODGE 2016 PARA SEGURIDAD PUBLICA	464,900.00
	COMPRA DE VEHICULO PICK UP DODGE 2016 PARA SEGURIDAD PUBLICA	464,900.00
	<b>TOTAL</b>	<b>3,024,000.00</b>
	<b>TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>3,024,000.00</b>
<b>12451</b>	<b>EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA</b>	
	PROTECTOR FRONTAL PARA DODGE 2016 PARA SEGURIDAD PUBLICA	12,644.00
	<b>TOTAL</b>	<b>12,644.00</b>
<b>12465</b>	<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION</b>	
	TORRE ESTRUCTURALL DE 30 MTS OBRA CIVIL, PUNTA PARA RAYOS, PARA SEGURIDAD PUB.	57,221.64
	COMPRA DE SIRENA, BOCINA, CONTROLADOR PARA TORRETAS PARA SEGURIDAD PUBLICA	20,710.64
	<b>TOTAL</b>	<b>77,932.28</b>
<b>12469</b>	<b>OTROS EQUIPOS</b>	
	COMPRA DE ACCESORIOS PARA UNIDADES ADQUIRIDAS PARA ACTIVARLAS EN EL PARQUE VEHICULAR 1 PROTECTOR FORNTAL Y 2 ROLLBAR CON MANGO TABUAR	37,932.00
	<b>TOTAL</b>	<b>37,932.00</b>
	<b>TOTAL MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>128,508.28</b>
	<b>TOTAL BIENES MUEBLES DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>3,198,441.44</b>
	<b>TOTAL BIENES INMUEBLES Y MUEBLES DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>13,930,293.92</b>

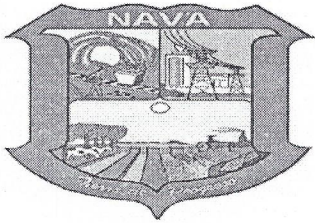


## Presidencia Municipal de Nava

Nota EFE-03 - Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos  
de las Actividades de Operación  
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2016



Descripción	2015
<b>AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>-16,367.08</b>
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	2,738,846.47
DEPRECIACIÓN	0.00
AMORTIZACIÓN	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00
GANACIA/ PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS(OTROS INGRESOS E INTERESES PAGADOS)	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2,722,479.39</b>



Cuenta Pública 2016  
Presidencia Municipal De Nava  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Del 01 de Abril al 30 de Junio de 2016



<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>22,393,826.52</b>
<b>2. Mas Ingresos Contables no Presupuestales</b>		<b>0.00</b>
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	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestales no Contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>\$22,393,826.52</b>


NOTAS  
NGA-17

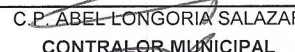
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

  
LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA  
PRESIDENTA MUNICIPAL

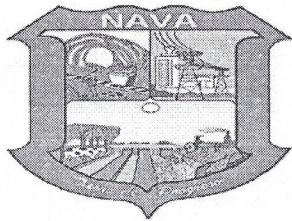
  
ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS  
TESORERO MUNICIPAL

  
PROFRA. MA. DEL REFUGIO ZENDEJAS REYES  
SINDICA DE MINORIA

  
C. ALMA ROSA NAÑEZ CONTRERAS  
REGIDORA DE HACIENDA

  
C.P. ABEL LONGORIA SALAZAR  
CONTRALOR MUNICIPAL

  
C. RENE DOMINGUEZ MARTINEZ  
SÍNDICO DE MAYORIA



Cuenta Pública 2016  
Presidencia Municipal De Nava  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Del 01 de Abril al 30 de Junio de 2016



<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>37,942,958.04</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>14,986,764.44</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	45,933.16	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipos de Transporte	3,024,000.00	
Equipo de defensa y Seguridad	12,644.00	
Maquinaria, otros equipos y herramienta	115,864.28	
Activos Biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos Intangibles	0.00	
Obra Pública en Bienes Propios	10,731,852.48	
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	1,056,470.52	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	0.00	
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>0.00</b>
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	
<b>4. Total de Gastos Contable</b>		<b>\$22,956,193.60</b>

**NOTAS**

**NGA-17**

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



LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA  
PRESIDENTA MUNICIPAL

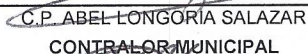


ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS  
TESORERO MUNICIPAL

  
PROFRA. MA. DEL REFUGIO ZENDEJAS REYES  
SINDICA DE MINORIA

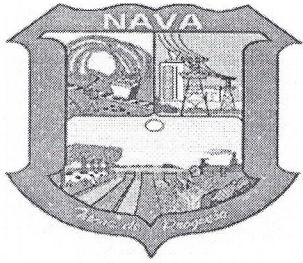


C. ALMA ROSA NAÑEZ CONTRERAS  
REGIDORA DE HACIENDA



C.P. ABEL LONGORIA SALAZAR  
CONTRALOR MUNICIPAL

  
C. RENE DOMINGUEZ MARTINEZ  
SINDICO DE MAYORIA



## PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA

### II.- NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

#### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

CUENTA	DEBE (pesos)	HABER (pesos)
<b>LEY DE INGRESOS</b>		
Ley de ingresos Estimada	92,203,167.00	
Ley de ingresos por ejecutar	59,006,409.43	92,203,167.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		
Ley de ingresos Devengada	59,006,409.43	59,006,409.43
Ley de ingresos Recaudada		59,006,409.43
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		
Presupuesto de Egresos Aprobado		92,203,167.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	184,336,889.93	118,166,081.09
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,800,000.00	92,133,722.93
Presupuesto de Egresos Comprometido	113,366,081.09	67,925,222.25
Presupuesto de Egresos Devengado	67,925,222.25	67,925,222.25
Presupuesto de Egresos Ejercido	67,925,222.25	67,062,282.25
Presupuesto de Egresos Pagado	67,062,282.25	

#### Ley de Ingresos

Instrumento aprobado por el órgano de control y tiene por finalidad registrar los ingresos públicos de acuerdo a su función o actividad que desarrolla el municipio.

Para los estados Financieros Presupuestales del ingreso se toman las cantidades anuales en el momento contable del estimado.

### **Ley de Ingresos Estimada**

Representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluye los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social; contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos: así como eventualmente la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos.

### **Ley de Ingresos por Ejecutar**

Representa la Ley de Ingresos Estimada que incluye las modificaciones a esta, así como el registro de los ingresos devengados.

### **Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada**

Representa el importe de los incrementos y decrementos a la ley de Ingresos Estimada, derivada de las ampliaciones y reducciones autorizadas, (adecuaciones presupuestales).

### **Ley de Ingresos Devengada**

Representa los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social; contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos: así como la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos del municipio. En el caso de resoluciones, laudos en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio respectivo. Su saldo representa la Ley de Ingresos Devengada pendiente de recaudar.

### **Ley de Ingresos Recaudada**

Representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social; contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos: así como la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos del municipio.

### **Presupuesto de Egresos**

Tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del periodo y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del periodo.

Para los Estados Financieros Presupuestales del Egreso se tomaron las cantidades anuales en el momento del aprobado.

### **Egreso Aprobado**

Es el que refleja las asignaciones presupuestarias anuales comprometidas en el Presupuesto de Egresos.

### **Egreso Modificado**

Refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar las adecuaciones presupuestarias del presupuesto aprobado.

### **Egreso Comprometido**

Corresponde al momento contable que refleja la aprobación, por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza la adquisición de bienes o servicios o ejecución de obras con cargo al presupuesto aprobado.

### **Egreso Devengado**

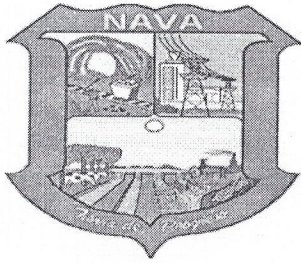
Corresponde al reconocimiento pleno de una obligación a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes o servicios o ejecución de obras oportunamente contratados.

### **Egreso Ejercido**

Nos indica la emisión de una cuanta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

### **Egreso Pagado**

Refleja el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago, por la liquidación de los bienes o servicios o ejecución de obras contratadas por el ente público.



## PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA

### III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### 1.- DESCRIPCION DE LA ENTIDAD

##### Constitución y objeto.

Los antecedentes de la constitución del Municipio de Nava, Coahuila corresponde primeramente al decreto de fecha 21 de Febrero de 1801, que creó la villa de Nava, y no fue sino hasta que 17 de Octubre de 1989 se le concedió título de ciudad, bajo el nombre de Nava, Coahuila, el municipio está constituido como un ente público autónomo regido por un ayuntamiento, integrado por el Presidente Municipal, el Síndico de mayoría, Síndico de minoría y un cabildo integrado por once regidores, formando el cuerpo colegiado de máxima autoridad del ayuntamiento.

El Municipio tiene por objeto:

- a) El bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material;
- b) La protección de la salud y la seguridad de las personas;
- c) El fomento del civismo y de la solidaridad entre los vecinos; y
- d) La cooperación con otras Municipalidades y entidades para el cumplimiento de obras de interés colectivo, dentro de sus fines específicos.

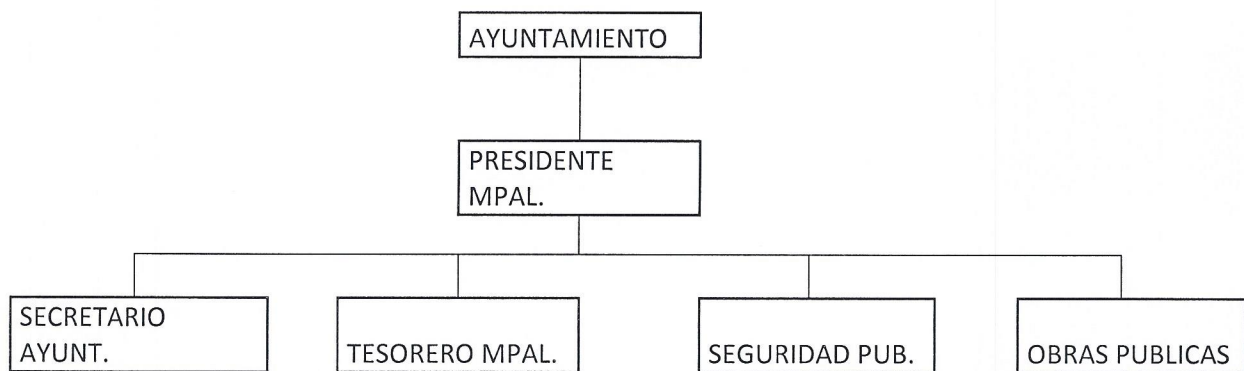
Organización y Objeto social.

El municipio tiene entre sus atribuciones y objeto social las siguientes:

- a) establecimiento de un sistema de planeamiento físico, urbano y rural, del Municipio;
- b) La construcción, mantenimiento y embellecimiento de calles, Avenidas, parques, plazas;
- c) La regulación y prestación de servicios de aseo y especialmente la recolección y disposición de residuos;
- d) La limpieza de vías de circulación y lugares públicos;
- e) La reglamentación y fiscalización de los planos de construcción, nomenclatura de calles, numeración de lotes y viviendas y ornato público;
- f) La creación de servicios que faciliten el mercado y abastecimiento de los productos de consumo de primera necesidad, como mercados, mataderos, ferias y similares, así como el control de la forma de elaboración, manipuleo y expendio de alimentos;
- g) El fomento de la educación pública, la cultura, el deporte y el turismo;
- h) La cooperación para la conservación de los monumentos históricos, de las obras de arte y demás bienes culturales;

- i) La reglamentación y fiscalización del tránsito, del funcionamiento de los transportes de pasajeros, y demás materias relativas a la circulación de vehículos;
- j) La reglamentación fiscalización de los espectáculos públicos, publicidad comercial, actividades deportivas y recreativas, tendientes a preservar la moral pública y las buenas costumbres.
- k) La reglamentación sobre apertura y funcionamiento de casas de empeño y de institutos municipales de crédito;
- l) La creación y reglamentación de la Policía Municipal para el cumplimiento y control de las actividades relativas a las materias de competencia Municipal;
- m) La provisión de los servicios de alumbrado, aprovisionamiento de agua y alcantarillado sanitario, en los casos en que estos servicios no fueren prestados por otros organismos públicos;
- n) El establecimiento de un régimen local de servidumbre y de delimitación de riberas de ríos, lagos y arroyos, con arreglo a lo dispuesto por el Código Civil;
- o) La reglamentación y prestación de servicios funerarios y de cementerios;
- p) La preservación del medio ambiente y el equilibrio ecológico, la creación de parques y reservas forestales, y promoción y cooperación para proteger los recursos naturales;
- q) El fomento de la salud pública, la construcción de viviendas de carácter social y programas de bienestar de la población;
- r) La promoción de la conciencia cívica y la solidaridad de la población para su participación de las actividades de interés comunal;
- s) El desarrollo de planes y programas de empleos en coordinación con el Ministerio de Justicia y Trabajo a fin de encausar la oferta y demanda de mano de obra y fomentar el empleo; y,
- t) Las demás funciones respectivas en forma conveniente al interés público.

La estructura organizacional básica del municipio en forma enunciativa más no limitativa, está basada en la siguiente gráfica:



**Presidente Municipal**

Representar política, jurídica y administrativamente al Ayuntamiento.

**Secretario del Ayuntamiento**

Ejecutar las políticas y reglamentos de gobierno, establecer comunicación con el H. Congreso del Estado para cumplir con los requisitos de ley en la elaboración de reglamentos e iniciativas; llevar la correspondencia del municipio y; garantizar el cumplimiento de los acuerdos emanados de las sesiones de Cabildo.

**Tesorería Municipal**

Fortalecer las finanzas del municipio implementando una cultura de disciplina presupuestal, con servicio de calidad al contribuyente, que permita recuperar el rezago en términos reales y genere los ingresos suficientes para modernizar la administración pública y canalizar mayores recursos a obra pública.

**Seguridad Pública**

Ofrecer seguridad y tranquilidad a la población, respetando sus derechos y su integridad, preservando las libertades individuales, el orden y la paz pública, a través del desarrollo de actividades encaminadas a la prevención del delito y a la reducción del índice de criminalidad.

**Obras Públicas**

Construir obra pública que mejore la imagen de la ciudad con calles bien pavimentadas e identificadas, buen alumbrado y equipamiento urbano que den vida y óptima funcionalidad; proteger a la comunidad de las inclemencias y daños causados por los fenómenos naturales; y minimizar el rezago en los servicios de agua y drenaje.

**2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES****a) Base de preparación de los Estados Financieros**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como otros informes, atienden a los requerimientos necesarios dentro del marco conceptual del Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC) que les aplique.

**b) Presentación de cifras y aplicación de fondos.**

La presentación de cifras que muestran como aplicación de fondos, se hace conforme a la clasificación establecida en la normativa correspondiente a la materia.

El Municipio de Nava, Coahuila, recibe fondos en forma directa del Poder Ejecutivo del Estado de Coahuila por conducto de la Secretaria de Finanzas, mismo que son afectados al presupuesto de la propia entidad.

**c) Propiedades, Planta y Equipos.**

De acuerdo a la normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los bienes que integran este renglón se registran a su costo de adquisición.

**d) Políticas de Contabilidad Significativas.**

El Municipio de Nava, Coahuila, dentro de sus políticas de control interno, realiza provisiones a corto plazo por el concepto de aguinaldo para los trabajadores para el ejercicio fiscal 2016, su monto es variado de acuerdo al cálculo mensual realmente pagado por servicios personales.

Se encuentra en proceso de análisis el método de depreciación, vida útil, deterioro o amortización y tasas aplicables para los diferentes tipos de activos con los que cuenta la Entidad.

**3.- REGIMEN FISCAL.**

**a) Impuesto Sobre la Renta.**

El Municipio de Nava, Coahuila no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de acuerdo a lo establecido en el Título III de la Ley de la materia.

No obstante, tiene la obligación de retener y enterar el impuesto sobre la renta y exigir documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros.

**b) Impuesto al Valor Agregado.**

De conformidad al Artículo 3, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. El Municipio de Nava, Coahuila no está obligada a efectuar la retención del Impuesto al Valor Agregado cuando adquiera bienes; use o goce temporalmente o reciba servicios de personas físicas o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país: o reciba servicios de auto transporte terrestre de bienes prestados por personas morales.

**4.- CAMBIOS EN LAS NORMAS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.**

El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado por El Municipio de Nava, Coahuila, es el "Sistema Integral de Información Financiera", que cumple con las características de diseño y operación emitidas por la ley correspondiente, debiendo ser: único, uniforme e integrador; integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario: efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones; registra de manera automática y por única vez, los momentos contables correspondientes; efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes que permiten su interrelación automática.

Efectúa en las cuentas contables el registro de las etapas del presupuesto de egresos en sus diferentes momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

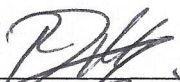
En lo relativo al ingreso se registran los momentos contables de: estimado, modificado, devengado y recaudado.

Genera en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y toda la información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas. Está diseñado de forma tal que permite su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa para la toma de decisiones financieras y operativas.

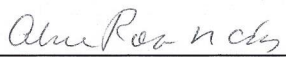
"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

  
LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OZUNA  
PRESIDENTA MUNICIPAL

  
C. RENE DOMINGUEZ MARTINEZ  
SINDICO DE MAYORIA

  
ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS  
TESORERO MUNICIPAL

  
C.P. ABEL LONGORIA SALAZAR  
CONTRALOR MUNICIPAL

  
C. ALMA ROSA NAÑEZ CONTRERAS  
REGIDOR DE HACIENDA

  
PROFRA. MA. DEL REFUGIO ZENDEJAS REYES  
SÍNDICA DE MINORIA