



TESORERIA MUNICIPAL
NAVA, COAHUILA



MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA

Cuenta Pública Ejercicio Fiscal 2016

INFORMACIÓN CONTABLE IX.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Presidencia Municipal de Nava
 Nota ESF-01 Activo - Efectivo y Equivalentes
 al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Monto	Tipo de Afectación	Tipo	Clasificación	Vencimiento
1111208	FONDOS FIJOS DE CAJA					
EM00744	JUANA LUCIA ARZOLA ALONSO					
EM01112	BRENDA ANGELICA VAZQUEZ CASTRO	0.00				
EM01118	GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS	0.00				
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	0.00				
1112105	BANCOS MONEDA NACIONAL - CUENTAS BANCARIAS					
CB001	BANAMEX 180489-9 MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA					
CB0044	BANAMEX ACTIV. PROD 7002 8537660	-202,163.46	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0045	SANTANDER 65-50415843-7 MPIO NAVA101	17,642.04	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0046	SANTANDER 22-00040192-0 AGUA 201	-830,222.96	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0047	SANTANDER 22-00040192-7 ACTIVOS 2013	78,245.79	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0048	SANTANDER 22-00040188-8 INFRA 2014	-13.92	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0050	SANTANDER SANT-FOPEDEP 22-00040964-8	0.00	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0053	SANTANDER SANTANDER 22-00042026-0 EMPLEO 2014	-30.16	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0056	SANTANDER FORTA 2015	-1,929.43	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0057	SANTANDER INFRA 2015	27,216.00	FONDO DE FORTALECIMIENTO	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0058	SANTANDER FOPADEM 2015 2200044498-4	0.00	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0061	SANTANDER 22-00046220-5 HIDROCARBUROS	0.00	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0062	SANTANDER 22-000462848-6 FERIA NAVA 2015	2,459.24	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0063	SANTANDER 65-505221617 ISR	12,205.84	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0064	SANTANDER AHORRO 65-505396755	51,624.60	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0066	SANTANDER 2016 FOR 65505397000	4,455.14			CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0067	SANTANDER 2016 INF 6550539693	0.00				
CB0068	SANTANDER 65505495206 CARBONEROS 2016	355,137.88				
CB0069	SANTANDER ESPACIOS FEDERAL	208.80				
CB0070	SANTANDER 65505721692 ESPACIOS MPAL	5,825.85				
CB0071	SANTANDER MINERO 65505580261	9,891.09				
CB008	BANAMEX CUENTA PUENTE CAJA DE INGRESOS PROP	285,695.50				
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	464,378.66	RECURSOS PROPIOS		CUENTA PUENTE	
		280,626.50				
1114105	INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP					
CB0059	SANTANDER 65-50415843-7 INV	1,122,915.87	RECURSOS PROPIOS		INVERSIÓN	CORTO PLAZO
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1,122,915.87				DIARIO
	TOTAL BANCOS MONEDA NACIONAL AL 31 DE DICIEMBRE 2016	1,403,542.37				



Presidencia Municipal de Nava
 Nota ESF-02 Activo - Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y
 Bienes o Servicios a Recibir
 al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	2016	2015	2014	2013	2012
	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES					
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	32,492.63	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	197,641.65	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	14,100.00	13,600.00	12,600.00	10,600.00	10,600.00
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1,785,348.42	1,772,993.50	1,736,923.67	1,327,397.70	1,334,529.79
	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS					
113111	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PRESTADORES DE SERVICIO	957,700.02				
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	1,742,047.26	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
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	2,681,175.44	63,787.89	0.00	0.00	0.00



Presidencia Municipal de Nava
 Nota ESF-03 Activo - Deudores Diversos
 al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES					
11229	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-843.00				-843.00
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	32,492.63				32,492.63
11239601	CREDITO AL SALARIO	23,890.46				23,890.46
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	197,641.65	9,937.14	27,111.42	39,212.75	121,380.34
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	14,100.00			500.00	13,600.00
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1,785,348.42	9,937.14	27,111.42	39,712.75	1,708,587.11
	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS					
113111	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PRESTADORES DE SERVICIO	957,700.02	702,500.02	255,200.00		
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	1,742,047.26	1,116,000.00		626,047.26	
1134111	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - PRESTADORES DE SERVICIO	-28,571.04				-28,571.04
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	2,681,175.44	1,818,500.02	255,200.00	636,046.46	-28,571.04



Presidencia Municipal de Nava

Nota ESF-04 Activo - Inventarios
al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Monto Original de la Inversión	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasa de Depreciación
	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO					
1231	TERRENOS	14,710,883.09				
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	15,095,246.45				
12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0.00				
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	0.00				
12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0.00				
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				
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	29,888,051.83	0.00	0.00		
	BIENES MUEBLES					
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	1,079,269.37				
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	386,850.99				
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	2,029,560.07				
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	685,164.69				
12469	OTROS EQUIPOS	71,374.88				
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	54,779.62				
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	24,627,450.57	0.00	0.00		
		54,515,502.40				

NOTA: CONFORME AL ACUERDO 1 APROBADO POR EL CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION EL DIA JUEVES 16 DE MAYO DE 2013, SE DETERMINÓ QUE ES A MAS TARDAR EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 EL PLAZO ESTABLECIDO PARA REALIZAR LOS REGISTROS CONTABLES CON BASE EN LAS REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO PARA LOS MUNICIPIOS Y SUS ENTES PÚBLICOS, MOTIVO POR EL CUAL SE ESTÁ TRABAJANDO PARA CUMPLIR EN TIEMPO Y FORMA CON LO ESTABLECIDO EN DICHO ACUERDO, SE ENCUENTRA EN PROCESO DE ANÁLISIS EL MÉTODO DE DEPRECIACIÓN, TASAS APLICABLES, INTEGRACIÓN DE LISTADO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y LOS CRITERIOS DE APLICACIÓN DE LOS MISMOS.



Presidencia Municipal de Nava
Nota ESF-09 Activo - Bienes Intangibles y Diferidos
al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					
2112	PROVEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,797,556.69	3,267,650.26	135,236.74	394,669.69	
2113	CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO	331,000.00	331,000.00			
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADA POR PAGAR A CORTO PLAZO	172,615.23	39,068.02	127,622.56	5,924.65	
2116	INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	363,031.50	363,031.50			
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,697,828.10	2,588,221.39	942,730.94	166,875.77	
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE IGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-174.01			-174.01	
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	207,481.29	230,342.97	0.00		-22,861.68
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	8,569,338.80	6,819,314.14	1,205,590.24	567,296.10	-22,861.68



Presidencia Municipal de Nava
Nota ESF-13 Pasivo - Fondos de Bienes de Terceros y/o en Garantía
a Corto Plazo y Largo Plazo
al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Monto
213	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	
213106	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA-DEPENDENCIAS EXTERNAS	0.00
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	0.00
217	PROVISIONES A CORTO PLAZO	
217908	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	270,167.40
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	270,167.40
218	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	
218214	RETENCIONES I.S.P.T.	15,344.25
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	15,344.25
219	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	
219901	INGRESOS POR DAP NO REGISTRADOS	49,887.18
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	49,887.18



Presidencia Municipal de Nava
 Nota EA-01 - Ingresos de Gestión
 del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Acumulado
411	IMPUESTOS	
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	18,789,663.75
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	297,123.23
4119	OTROS IMPUESTOS	151,356.50
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	19,238,143.48
413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	59,680.00
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	59,680.00
414	DERECHOS	
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,801,839.18
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	2,016.45
4149	OTROS DERECHOS	1,016,648.00
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	14,820,503.63
415	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PUB.	788,982.97
4152	ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIOS	180,000.00
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	968,982.97
416	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	5,874,085.40
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	5,874,085.40
421	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
4211	PARTICIPACIONES	65,592,056.38
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	65,592,056.38
	TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	106,553,451.86



Presidencia Municipal de Nava
 Nota EA-02 - Otros Ingresos
 del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Acumulado
435	OTROS INGRESOS	
4359	OTROS INGRESOS VARIOS	576,726.32
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	576,726.32
	TOTAL OTROS INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	576,726.32

(1) ESTOS INGRESOS CORRESPONDEN AL DERECHO DE ALUMBRADO PÚBLICO ENTREGADO POR COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.



Presidencia Municipal de Nava
 Nota EA-03 - Gastos y Otras Pérdidas
 del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Monto	% Gasto Total	Ref.
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
511	SERVICIOS PERSONALES			
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	42,711,549.36	33.13%	(1)
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5,736,616.30	4.45%	
5114	SEGURIDAD SOCIAL	2,284,003.62	1.77%	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,311,144.38	1.02%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	52,043,313.66		
512	MATERIALES Y SUMINISTROS			
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	854,484.34	0.66%	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	293,438.75	0.23%	
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	8,194.82	0.01%	
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	471,101.43	0.37%	
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	341,708.88	0.27%	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	4,800,422.28	3.72%	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	299,604.34	0.23%	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	346,628.32	0.27%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	7,415,583.16		
513	SERVICIOS GENERALES			
5131	SERVICIOS BÁSICOS	11,956,188.71	9.27%	(2)
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	640,004.78	0.50%	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	2,372,612.36	1.84%	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	744,949.17	0.58%	
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	3,933,565.30	3.05%	
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,302,316.55	1.79%	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	416,593.86	0.32%	
5138	SERVICIOS OFICIALES	4,963,490.09	3.85%	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	725,988.68	0.56%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	28,055,709.50		
	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	87,514,606.32		
52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES			
523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			
5231	SUBSIDIOS	4,707,633.26	3.65%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	4,707,633.26		
524	AYUDAS SOCIALES			
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	3,232,093.92	2.51%	
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	744,710.35	0.58%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	3,976,804.27		
528	DONATIVOS			
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	582,576.63	0.45%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	582,576.63		
	TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	9,267,014.16		
54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA			
541	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA			
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	2,046,526.27	1.59%	
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	2,046,526.27		
	TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	11,313,540.43		
561	INVERSION PUBLICA			
5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	30,086,303.68	23.34%	(2)
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	30,086,303.68		
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	128,914,450.43	100.00%	

(1) CORRESPONDE A LOS GASTOS NORMALES POR PAGO DE NÓMINA A LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO POR EL PERÍODO REFERIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

(2) CORRESPONDE A LOS GASTOS POR INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



Presidencia Municipal de Nava
Nota EVHP-01 - Patrimonio Contribuido
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
31	PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
311	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	3,864,381.23	3,864,381.23	0.00
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	3,864,381.23	3,864,381.23	0.00

NOTA: NO HUBO CAMBIOS DENTRO DEL PERÍODO DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 EN EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.



Presidencia Municipal de Nava
 Nota EVHP-02 - Patrimonio Generado
 del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
32	PATRIMONIO GENERADO			
321	RESULTADO DE EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	-21,784,272.25	-21,784,272.25 (1)
322	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	52,061,483.73	42,257,778.64	-9,803,705.09 (2)
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	271,457.62	-725,292.47	-996,750.09 (3)
	TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	52,332,941.35	19,748,213.92	-31,587,977.34

(1) CORRESPONDE A LAS VARIACIONES DEL 2016

INGRESOS RECAUDADOS	\$107,130,178.18
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$128,914,450.43
VARIACION DEL TRIMESTRE	<u><u>-\$21,784,272.25</u></u>

(2) LAS VARIACIONES CORRESPONDE TRASPASO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO 2015 A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES .

(3) LAS VARIACIONES AL RUBRO DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES SE INTEGRA COMO SIGUE:

APLICACIÓN CONTABLE A R.E.A.

(+) REMBOLSO POR NO UTILIZAR RECURSO 2015	997,109.76
(-) ERROR CONTABLE POR INGRESO MAYOR AL BANCO EN EL MES DE ABRIL Y NOV.	359.67
VARIACIÓN DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	<u><u>-996,750.09</u></u>



Presidencia Municipal de Nava
Nota EFE-01 - Flujo de Efectivo en cuenta de
Efectivo y Equivalentes
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de Diciembre de 2015	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Flujo
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
	EFFECTIVO EN FONDOS FIJOS DE CAJA	0.00	0.00	0.00
	EFFECTIVO EN BANCOS/CUENTAS BANCARIAS	6,236,933.33	280,626.50	-5,956,306.83
	EFFECTIVO EN BANCOS/DEPENDENCIAS	0.00	0.00	0.00
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	23,437,027.78	1,122,915.87	-22,314,111.91
	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00	0.00
	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	29,673,961.11	1,403,542.37	-28,270,418.74



Presidencia Municipal de Nava
 Nota EFE-02 - Adquisición de bienes Muebles,
 Inmuebles e Intangibles
 del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Cuenta	Descripción	Monto
12352	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	
	PAGO DE ESTIMACION NO. 2 DEL CONTRATO MNC035/2016-0 DE PLAZA CAMINO REAL	142,191.52
	CONSTRUCCION DE OBRAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN DIFERENTES CALLES DEL MUNICIPIO	2,075,996.56
	CONSTRUCCION DE DRENAJE SANITARIO EN CALLE ARNOLDO GUARDIOLA	1,052,961.12
	CONSTRUCCION DE DORMITORIO-COCINA V. CARRANZA	169,895.72
	FINIQUITO MNC036/2016-0 DE ESTIMACION 2 DE PARQUE EN COLONIA BOSQUE	173,772.52
	CONSTRUCCION DE DRENAJE SANITARIO EN CALLES DE LA COLONIA SAN ANDRES	47,495.84
	ESTIMACION 01 DE CONTRATO MNC036/2016-0 DEPARQUECOLONIA BOSQUE	576,227.47
TOTAL	4,238,540.75	
12361	EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	
	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
	PAGO POR CONSTRUCCION DE AULA EN ESCUELA EMILIANO ZAPATA CONTRATO MNC08/2016-0	35,188.32
	PAGO No 6 Y FINIQUITO DE LA OBRA CONSTRUCCION DE AULA EN ESC. EMILIANO ZAPATA	117,567.13
	ESTIMACION 1 OBRA CONSTRUCCION DE TECHOS EN DIFERENTES COL. DEL MUNICIPIO DE NAVA	253,303.72
	ELECTRIFICACION EN ELIGIO ANCONA 208 ENTRE MATIAS ROMERO Y DONATO COL. PLAN DE AYALA	110,388.00
	ELECTRIFICACION DE LA CALLE ALLENDE ENTRE INDEPENDENCIA Y COLON COL. LAZARO CARDENAS	45,763.00
	ELECTRIFICACION EN CALLE NICOLAS BRAVO DE CHIHUAHUA DE CAMINO COL. ARNOLDO GUARDIOLA	372,179.92
	ELECTRIFICACION DE LA CALLE BELISARIO DOMINGUEZ ENTRE CALLE 10 Y 9 COL. VENUSTIANO C.	88,773.38
	ELECTRIFICACION DE CALLE PRIVADA MORELOS 138 ENTRE 1 Y 2 COL. VENUSTIANO CARRANZA	106,624.00
	AMPLIACION Y EQUIPAMIENTO DE COMEDOR EN COL. ENCINO CANSTRATO CONTRATO MNC026/2016	321,091.94
	ESTIMACION 2 ELECTRIFICACION DE LA CALLE NICOLAS BRAVO COL. ARNOLDO GUARDIOLA	282,506.08
	ESTIMACION 2 ELECTRIFICACION DE LA CALLE BELISARIO DOMINGUEZ COL. VENUSTIANO CARRANZA	213,166.56
	ESTIMACION UNICA DE LAS CALLES LUIS CABRERA ENTRE SEBASTIAN LERDO DE TEJADA Y ANTONIO DE LA FUENTE	110,463.99
	ESTIMACION UNICA DE LA OBRA CONSTRUCCION DE CUARTOS DORMITORIOS, COCINA Y BAÑO C. MATAMOROS	169,895.72
	TOTAL	2,755,713.61
12364	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	
	DEL BANCO DE MATERIAL A LAS CALLES DEL MUNICIPIO DE NAVA INCLUYE 80 VIAJES.	33,600.00
	PAVIMENTACION DE LA CALLE MEXICO DE PADRE DE LAS CASAS A MIRAMON	1,387,224.82
	OBRA DE CONS. DE DRENAJE EN CALLE 12 DE OCT. DE REVOLUCION A MINA COL. LAZARO C.	273,840.97
	APORTACION MUNICIPAL DE MEJORAMIENTO DE VIVIENDA DE MUN. DE NAVA.	213,801.00
	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
	ESTIMACION UNICA DE SUMINISTRO Y E INSTALACION DE LAMPARAS LED Y POSTE SALON CONAFE NAVA	215,676.00
	ESTIMACION 2 CONSTRUCCION DE CAPILLA PARA PANTEON MUNICIPAL NAVA	204,042.03
	ESTIMACION 2 CONSTRUCCION DE ARCO DE BIENVENIDA AREA DE DESCANSO Y REPARACION DE CAMELONES	559,766.44
	ESTIMACION 1 POR TRABAJOS DE PAVIMENTACION DE CALLE ESCOBEDO ARTEAGA Y OCAMPO COL. NOGALAR	1,108,844.87
	ESTIMACION 1 POR TRABAJOS DE PAVIMENTACION DE CALLE BOCANEGRA COL V. CARRANZA Y CUAUHTEMOC	653,761.50
	ESTIMACION 2 FINIQUITO DE REHABILITACION DE PLAZA PRINCIPAL DEL MUNICIPIO DE NAVA	1,185,607.41
	ESTIMACION 2 POR TRABAJOS DE PAVIMENTACION DE CALLE ESCOBEDO ARTEAGA Y OCAMPO COL. NOGALAR	815,209.42
	ESTIMACION 2 POR TRABAJOS DE PAVIMENTACION DE CALLE BOCANEGRA COL V. CARRANZA Y CUAUHTEMOC	230,866.63
	ESTIMACION 2 CONSTRUCCION DE TECHOS EN DIFERENTES COLONIAS DEL MUNICIPIO	183,004.01
	ESTIMACION DE LA OBRA EQUIPAMIENTO DE AGUA EN LA CALLE COLON COL. LAS TORRES	165,568.04

	ESTIMACION 1 ESTRUCTURA Y CIMENTACION PARA LA COLOCACION DE MALLA SOMBRA EN CENTRO DE EQUINOTERAPIA IGUALANDO CONDICIONES	294,147.00
	ESTIMACION 1 CONTRATO MNC035/2016-O PLAZA COLONIA CAMINO REAL DEL MUNICIPIO DE NAVA	518,202.10
	TRABAJOS DE PAVIMENTACION DE CALLE ESCOBEDO, ARTEAGA Y OCAMPO DE LA COLONIA NOGALAR	1,306,994.22
	TRABAJOS DE PAVIMENTACION DE LA CALLE BOCANEGRA DE COL. V. CARRANZA Y C. XICOTENCATL DE LA COL. NOGALAR	878,262.22
	ESTIMACION 1 DEL CONTRATO MNC035/2016-0 DE 5 DE AGOSTO PLAZA COL, CAMINO REAL	518,202.10
	ESTIMACION UNICA DE AFORO Y EQUIPAMIENTO DE TANQUE DE AGUA EN CALLES ZARAGOZA Y JIMENEZ	198,463.97
	CONSTRUCCION DE POSO AFORO, ADEME, EQUIPAMIENTO EN JARDIN DE NIÑOS CUAHUTEMOC	398,278.98
	SUMINISTRO Y FABRICACION E INSTALACION DE TECHUMBRE EN JARDIN DE NIÑOS MINERA ALICIA GIL	388,600.00
	ESTRUCTURA Y CIMENTACION PARA LA COLOCACION DE MALLA SOMBRA EN CENTRO DE EQUINOTERAPIA	162,782.52
	COLOCACION DE 58 M3 DE CONCRETO HIDRAHUILICO EN CALLE PRIMAVERA	186,091.03
	APORTACION MUNICIPAL DE PLAZA CANINO REAL EN MUNICIPIO DE NAVA	142,191.51
	FINIQUITO CONTRATO MNC36/2016 PARQUE COLONIA BOSQUE	173,772.49
	PAGO DE ESTIMACION 1 DEL CONTRATO MNC036/2016-0 DE PARQUE COLONIA BOSQUE	576,227.48
	REMBOLSO DE OBRA POR CONCEPTOS PAGADOS DUPLICADAMENTE	-42,015.04
	REMBOLSO DE OBRA POR CONCEPTOS PAGADOS DUPLICADAMENTE	-42,015.04
	TOTAL	23,004,893.16
12365	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	
	OBRA DE PAVIMENTACION DE LA CALLE ARTEAGA	87,156.15
	TOTAL	87,156.15
	TOTAL BIENES INMUEBLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	30,086,303.67
124	BIENES MUEBLES	
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	
	COMPRA 5 SILLONES EJECUTIVO DE LUJO RESPALDO BAJO TIERRA ONIX PARA OFICINA DE LA PRESIDENTA MUNICIPAL	17,829.20
	COMPRA 2 SILLA PARA VISITANTE GRAN CONFORT DEPTO. DE JUZGADO	18,839.14
	COMPRA 2 SILLA SECRETARIAL 2 SILLA PARA VISITANTE DEPTO. DESARROLLO SOCIAL	9,510.84
	TOTAL	46,179.18
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	
	COMPRA DE COMPUTADORA PARA CATASTRO	8,999.00
	COMPRA DE COMPUTADORA HP DEPTO. RECURSOS HUMANOS	10,998.03
	COMPRA DE COMPUTADORA PARA CASA DE CULTURA.	8,999.02
	COMPRA DE DRYTEK INALAMBRIICO DOBLE.	8,120.00
	COMPRA DE COMPUTADORA DESKTOP DEPTO. SINDICALIA.	13,999.00
	COMPRA DE 2 DISCOS DURO PARA RESPALDO DE FOTO Y VIDEO DE COMUNICACIÓN S.	3,248.00
	COMPRA DE COMPUTADORA LAP TOP E IMPRESORA SEGURIDAD PUBLICA	33,206.16
	COMPRA DE LAPTOP PARA EL DEPARTAMENTO DE SECRETARIA	9,774.16
	COMPRA DE MULTIFUNCIONAL HP OFFICEJET 7612 PARA EL DEPTO DE SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO	3,899.00
	TOTAL	101,242.37
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	
	COMPRA DE CAM DIG NIJON COMUNICACIÓN SOCIAL	8,999.00
	COMPRA COPIADORA WORKCENTER DEPARTAMENTO DE LA DELEGACION CARRANZA	15,080.00
	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
	COMPRA DE AF-S DX NIKKOR 55-300MM F/4.5-5.6G ED VR 5: 6814838 FOTOGRAFIAS EN COMUNICACION SOCIAL	6,500.00
	CAM. DIG. NIKON PARA DIFERENTES ACTIVIDADES EN EL DEPARTAMENTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL	10,799.10
	TOTAL	77,537.10
12423	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	
	50% DE ANTICIPO DE COMPRA DE GRABADOR DE VIDEO DIGITAL CAP. PARA 16 CAM TOTALES	20,068.00
	50% Y ULTIMO PAGO P/COMPRA DE GRABADOR DE VIDEO DIGITAL CAP. 16 CAM TOTALES	20,068.00
	TOTAL	40,136.00
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	
12441	AUTOMÓVILES Y CAMIONES	
	COMPRA DE REMOLQUE GANADERO CAP. 3 TONELADAS DEPTO ECOLOGIA	43,000.01
	COMPRA DE PICK UP DODGE RAM MOD 2016 BLANCA PARA SEGURIDAD PUBLICA	464,900.00
	COMPRA DE PICK UP DODGE RAM MOD 2016 PARA SEGURIDAD PUBLICA	464,900.00
	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
	TOTAL	3,996,800.01
	TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,261,894.66
1245	EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA	
12451	PROTECTOR FRONTAL PARA DODGE 2016 PARA SEGURIDAD PUBLICA	12,644.00
	TOTAL	12,644.00
	TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE	12,644.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	
	COMPRA DE MOTOR SUMERGIBLE FRANKLIN BOMBA SUMERGIBLE DE AGUA, CAJA CONTROL, CENTRO DE CARGA PARA POZO DE NUEVA SAUCEDA.	27,140.99
	SIST. DE CLORACION HELICOPTERO P/ POZO PALO BLANCO EN LA DELEGACION CARRANZA	19,211.92
	COMPRA DE 1 BOMBA INYECCCLORO 3 PARA UTILIARSE EN GRANJA LAS VILLAS DEPTO AGUA POTABLE	9,969.00
	COMPRA DE MOTOR SUMERGFRANKLIN CAJA, CONTRO, BOMBA, PARA UTILIZARSE EN GRANJA LAS VILLAS	19,150.16
	MOTOR BOMBA, ADAPTADOR ROSCA MACHO PARA AGUA POTABLE	2,984.68
	COMPRA DE MOTOR SUMERGFRANKLIN CAJA, CONTRO, BOMBA, INSTALACION DE CONTROL EN EQ DE BOMBA	
	INSTAACION DE BOMBA EN EL POZO EJIDO EL ENCINO DEPTO DE AGUA POTABLE	36,694.01
	TOTAL	115,150.76
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	
	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
	TOTAL	77,932.28
12467	HERRAMIENTAS Y MAQUINA-HERRAMIENTAS	
	COMPRA DE 1 MOTOSIERRA MS 780 DURAMATIC 36" PARA REALIZAR TALA Y PODA DE ARBOLES Y TRONCOS QUE REPRESENTAN UN RIESGO PARA LA CIUDAD POR SU ESTADO FISICO DEPTO DE ECOLOGIA	18,635.76
	TOTAL	18,635.76
12469	OTROS EQUIPOS	
	COMPRA DE ACCESORIOS PARA UNIDADES ADQUIRIDAS PARA ACTIVARLAS EN EL PARQUE VEHICULAR 1 PROTECTOR FORNTAL Y 2 ROLLBAR CON MANGO TABUAR	37,932.00
	TOTAL	37,932.00
	TOTAL MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	262,294.80
	TOTAL BIENES MUEBLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	4,524,189.46
	TOTAL BIENES INMUEBLES Y MUEBLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	34,610,493.13



Presidencia Municipal de Nava
Nota EFE-03 - Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos
de las Actividades de Operación
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



Descripción	2015
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	-21,784,272.25
DEPRECIACIÓN	4,310,451.32
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
FLUJOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-17,473,820.93



Cuenta Pública 2016
Presidencia Municipal De Nava
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



1. Ingresos Presupuestarios		107,130,178.18
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestales		0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestales no Contables		180,000.00
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital	180,000.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
4. Ingresos Contables		\$106,950,178.18

NOTAS
NGA-17

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

A. Gabriela Fernandez Osuna
 LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA
 PRESIDENTA MUNICIPAL

Gerardo Alejandro Castillo Salas
 ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS
 TESORERO MUNICIPAL

Profra. Ma. del Refugio Zendejas Reyes
 PROFRA. MA. DEL REFUGIO ZENDEJAS REYES
 SINDICA DE MINORIA

Alma Rosa Nanez Contreras
 C. ALMA ROSA NANEZ CONTRERAS
 REGIDORA DE HACIENDA

C.P. Abel Longoria Salazar
 C.P. ABEL LONGORIA SALAZAR
 CONTRALOR MUNICIPAL

C. René Dominguez Martinez
 C. RENÉ DOMINGUEZ MARTINEZ
 SINDICO DE MAYORIA



Cuenta Pública 2016
Presidencia Municipal De Nava
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



1. Total de Egresos (Presupuestarios)		137,664,521.97
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		38,836,375.22
Mobiliario y Equipo de Administración	224,958.65	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	40,136.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipos de Transporte	3,996,800.01	
Equipo de defensa y Seguridad	12,644.00	
Maquinaria, otros equipos y herramienta	249,650.80	
Activos Biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	4,238,540.75	
Activos Intangibles	0.00	
Obra Pública en Bienes Propios	25,847,762.93	
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	4,225,882.08	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	0.00	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		30,086,303.68
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	30,086,303.68	
4. Total de Gastos Contable		\$128,914,450.43

NOTAS

NGA-17

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

A. Gabriela Fdz Osuna

LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA
 PRESIDENTA MUNICIPAL

ING. GERARDO ALVARO CASTILLO SALAS
 TESORERO MUNICIPAL

PROFRA. MA. DEL REFUGIO ZENDEJAS REYES
 SINDICA DE MINORIA

Alma Rosa Nanez
 C. ALMA ROSA NANEZ CONTRERAS
 REGIDORA DE HACIENDA

Abel Longoria Salazar
 C.P. ABEL LONGORIA SALAZAR
 CONTRALOR MUNICIPAL

René B. Martínez
 C. RENE BOMINGUEZ MARTINEZ
 SINDICO DE MAYORIA



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA

II.- NOTAS DE MEMORIA
(Cuentas de Orden)

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CUENTA	DEBE (pesos)	HABER (pesos)
LEY DE INGRESOS	92,203,167.00	
Ley de ingresos Estimada		
Ley de ingresos por ejecutar	107,130,178.18	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		
Ley de ingresos Devengada	107,130,178.18	107,130,178.18
Ley de ingresos Recaudada		107,130,178.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Presupuesto de Egresos Aprobado		92,203,167.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	236,941,537.43	171,457,155.62
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,800,000.00	144,738,370.43
Presupuesto de Egresos Comprometido	166,657,155.62	137,664,521.97
Presupuesto de Egresos Devengado	137,664,521.97	137,650,877.32
Presupuesto de Egresos Ejercido	137,650,877.32	128,231,803.59
Presupuesto de Egresos Pagado	128,231,803.59	

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

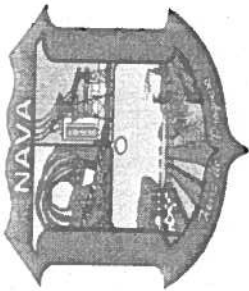
Corresponde al reconocimiento pleno de una obligación a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes o servicios o ejecución de obras oportunamente contratados.

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, COAHUILA

**NOTAS DE MEMORIA
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**



DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, COAHUILA YA
QUE NO TIENE CUENTAS DE ORDEN CONTABLES.**

**NOTAS
NGA-17**

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



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.

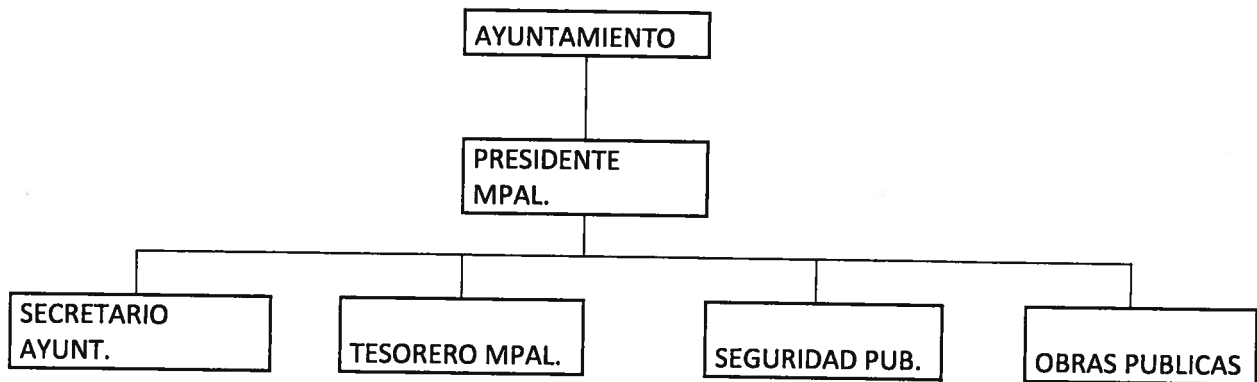
Organización y Objeto social.

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 Secretaría 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".

A. Gabriela Fdz Ozuna

LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OZUNA
PRESIDENTA MUNICIPAL

RDM

C. RENE DOMINGUEZ MARTINEZ
SINDICO DE MAYORIA

Gerardo

ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS
TESORERO MUNICIPAL

Abel

C.P. ABEL LONGORIA SALAZAR
CONTRALOR MUNICIPAL

Alma Rosa Nañez

C. ALMA ROSA NAÑEZ CONTRERAS
REGIDOR DE HACIENDA

PROFRA. MA. DEL REFUGIO ZENDEJAS REYES
SINDICA DE MINORIA