



TESORERIA MUNICIPAL
NAVA, COAHUILA

MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA
Avance de Gestión financiera correspondiente al 2do. Trimestre 2017

INFORMACIÓN CONTABLE
X.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Presidencia Municipal de Nava
 Nota ESF-01 Activo - Efectivo y Equivalentes
 al 30 de Junio de 2017



Cuenta	Descripción	Monto	Tipo de Afectación	Tipo	Clasificación	Vencimiento
1111208	FONDOS FIJOS DE CAJA					
EM00744	JUANA LUCIA ARZOLA ALONSO	15,000.00				
EM01112	BRENDA ANGELICA VAZQUEZ CASTRO	15,000.00				
EM01118	GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS	30,000.00				
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	60,000.00				
1112105	BANCOS MONEDA NACIONAL - CUENTAS BANCARIAS					
CB001	BANAMEX 180489-9 MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA	-202,163.46	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0044	BANAMEX ACTIV. PROD 7002 8537660	17,642.04	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0045	SANTANDER 65-50415843-7 MPIO NAVA101	-518,347.30	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0046	SANTANDER 22-00040192-0 AGUA 201	39,576.17	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
CB0048	SANTANDER 22-00040188-8 INFRA 2014	0.00	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0050	SANTANDER SANT-FOPEDEP 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	27,216.00	FONDO DE FORTALECIMIENTO	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0057	SANTANDER INFRA 2015	31,786.78	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0058	SANTANDER FOPADEM 2015 2200044498-4	0.00	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0061	SANTANDER 22-00046220-5 HIDROCARBUROS	1,356,000.49	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0062	SANTANDER 22-000462848-6 FERIA NAVA 2015	0.00	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0063	SANTANDER 65-505221617 ISR	57,719.48	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0064	SANTANDER AHORRO 65-505396755	3,183,889.39				
CB0068	SANTANDER 65505495206 CARBONEROS 2016	291,924.00				
CB0071	SANTANDER MINERO 65505580261	867,798.50				
CB0072	SANTANDER Forta 2017 65505988875	1,416,374.17	FONDO DE FORTALECIMIENTO			
CB0074	SANTANDER 65506008508 RAMO 28	205,405.54				
CB0075	SANTANDER INFRA 2017 65505989884	2,171,769.22	FONDO DE INFRAESTRUCTURA			
CB0076	SANTANDER FONDO MINERO 65505580000	258.46				
CB0078	SANTANDER 65506018825 F MIN REH PLAZ INDEP	6,373.21				
CB0079	SANTANDER 65506019177 F MIN LUMI LED 2DA	22,564.08				
CB008	BANAMEX CUENTA PUENTE CAJA DE INGRESOS PROP	464,378.66	RECURSOS PROPIOS	CUENTA PUENTE		
CB0080	SANTANDER 65506020035 F MIN COMPOSIT	314,155.91				
CB0081	SANTANDER 65506020814F MIN RE PLAZA E	395,581.89				
CB0082	SANTANDER 65506021641 F MIN REH AREA DESC	738,574.85				
CB0083	SANTANDER 65506022633 F MIN REH PLA BICE	257,015.12				
CB0085	SANTANDER 65506122692 HIDRO PAV 2016	1,469,996.31				
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	12,613,516.00				
1114105	INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP					
CB0059	SANTANDER 65-50415843-7 INV	0.00	RECURSOS PROPIOS	INVERSIÓN	CORTO PLAZO	DIARIO
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	0.00				
	TOTAL BANCOS MONEDA NACIONAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	12,673,516.00				



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 2017



Cuenta	Descripción	2017	2016	2015	2014	2013
	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES					
11229	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-843.00	-843.00	-843.00	-843.00	
11239108	FALTANTES DE CENTROS DE COBRO - EMPLEADOS	0.01	0.00			
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	82,718.05	32,492.63	48,668.72	34,905.56	26,067.90
11239601	CREDITO AL SALARIO	23,890.46	23,890.46	23,890.46	23,890.46	23,890.46
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	186,578.13	197,641.65	169,610.64	149,234.14	122,272.47
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	83,755.61	82,825.44	
11243	DERECHOS POR COBRAR	290,849.20	290,849.20	290,849.20	290,849.20	
11245	APROVECHAMIENTOS POR COBRAR	-1,105.00	-1,105.00	-1,105.00	-1,105.00	
1126208	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - EMPLEADOS	69,500.00	14,100.00	13,600.00	12,600.00	10,600.00
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	1,879,910.33	1,785,348.42	1,772,993.50	1,736,923.67	1,327,397.70
	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS					
113111	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PRESTADORES DE SERVICIO	168,200.01	957,700.02			
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	4,589,428.98	1,742,047.26	92,358.93	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	-28,571.04	0.00	0.00
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	4,739,057.15	2,681,175.44	63,787.89	0.00	0.00



Presidencia Municipal de Nava
 Nota ESF-03 Activo - Deudores Diversos
 al 30 de Junio de 2017



Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
11229	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-843.00				-843.00
11239108	FALTANTES DE CENTROS DE COBRO - EMPLEADOS	0.01	0.01			
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	82,718.05	44,717.26		812.57	37,188.22
11239601	CREDITO AL SALARIO	23,890.46				23,890.46
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	186,578.13	25,577.81	10,793.71	28,826.27	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	69,500.00	20,400.00	35,500.00		13,600.00
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	1,879,910.33	90,695.08	46,293.71	29,638.84	1,713,282.70
113111	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PRESTADORES DE SERVICIO	168,200.01		168,200.01		
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	4,589,428.98	4,109,335.48	480,093.50	0.00	0.00
1134111	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - PRESTADORES DE SERVICIO	-28,571.04			0.00	-28,571.04
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	4,739,057.15	4,109,335.48	658,292.71	0.00	-28,571.04



Presidencia Municipal de Nava
Nota ESF-04 Activo - Inventarios
al 30 de Junio de 2017



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 2017



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 2017



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 2017



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 2017



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	35,667,822.31				
12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	312,525.49				
12362	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0.00				
12363	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA AGUA, PETROLEO, GAS ELECTRICIDAD, ETC	290,405.95				
12364	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	99,999.99				
12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	683,712.18				
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 30 DE JUNIO DE 2017	51,847,271.30	0.00	0.00		
	BIENES MUEBLES					
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	875,273.09				
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	401,698.99				
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	15,043.57				
12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	54,509.15				
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	2,135,238.34				
12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	886,804.24				
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1,075,951.77				
12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	121,398.95				
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	688,169.69				
12469	OTROS EQUIPOS	71,374.88				
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	54,779.62				
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	24,811,286.29	0.00	0.00		



Presidencia Municipal de Nava
Nota ESF-09 Activo - Bienes Intangibles y Diferidos
al 30 de Junio de 2017



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 2017



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 2017



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 2017



Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
2111	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					
2111	SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,873.06	6,873.06			
2112	PROVEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,933,502.25	1,635,907.96	1,902,924.60	394,669.69	
2113	CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO	78,000.00	78,000.00			
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADA POR PAGAR A CORTO PLAZO	310,229.50	127,270.48	177,034.37	5,924.65	
2116	INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00				
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,101,451.24	1,632,946.81	3,301,628.66	15,308.05	151,567.72
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE IGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-174.01			-174.01	
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-496,532.49	-473,670.81			-22,861.68
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	8,933,349.55	3,007,327.50	5,381,587.63	415,728.38	128,706.04



Presidencia Municipal de Nava
Nota ESF-14 Pasivo - Pasivos Diferidos y Otros
Pasivos Circulantes
al 30 de Junio de 2017



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	-1,760,784.20
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	-1,760,784.20
217	PROVISIONES A CORTO PLAZO	
217908	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	544,175.57
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	544,175.57
218	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	
218214	RETENCIONES I.S.P.T.	15,344.25
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	15,344.25
219	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	
219901	INGRESOS POR DAP NO REGISTRADOS	49,887.17
	TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017	49,887.17



Presidencia Municipal de Nava

Nota EA-01 - Ingresos de Gestión
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2017



Cuenta	Descripción	Trimestre	Acumulado
411	IMPUESTOS		
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,469,893.10	17,018,986.28
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	29,909.64	133,375.55
4119	OTROS IMPUESTOS	22,697.50	34,920.00
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	1,522,500.24	17,187,281.83
413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	3,500.00	26,500.00
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	3,500.00	26,500.00
414	DERECHOS		
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,434,697.29	8,897,408.99
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	272.22	2,949.06
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	2,434,969.51	8,900,358.05
415	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PUB.	154,833.97	321,478.26
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	154,833.97	321,478.26
416	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	1,850,083.31	3,094,034.70
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	1,850,083.31	3,094,034.70
	TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	5,965,887.03	29,529,652.84



Presidencia Municipal de Nava

Nota EA-02 - Otros Ingresos
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2017



Cuenta	Descripción	Trimestre	Acumulado
435	OTROS INGRESOS		
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	0.00	0.00
	TOTAL OTROS INGRESOS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	0.00	0.00



Presidencia Municipal de Nava
 Nota EA-03 - Gastos y Otras Pérdidas
 del 1 de Abril al 30 de Junio de 2017



Cuenta	Descripción	Monto	% Gasto Total	Ref.	Monto Acum	% Gasto Total	Ref.
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO						
511	SERVICIOS PERSONALES						
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	10,891,078.01	44.96%	(1)	21,429,901.65	41.09%	(1)
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	444,162.88	1.83%		1,057,115.32	2.03%	
5114	SEGURIDAD SOCIAL	778,982.26	3.22%		2,023,348.13	3.88%	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	617,198.88	2.55%		1,202,412.81	2.31%	
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	12,731,422.03			25,712,777.91		
512	MATERIALES Y SUMINISTROS						
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	160,768.04	0.66%		384,638.64	0.74%	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	91,858.90	0.38%		166,028.72	0.32%	
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	3,165.28	0.01%		8,281.50	0.02%	
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	31,978.12	0.13%		77,664.31	0.15%	
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	112,315.78	0.46%		161,103.86	0.31%	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,835,676.07	7.58%		3,444,743.92	6.61%	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	28,231.44	0.12%		57,196.71	0.11%	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	52,756.48	0.22%		106,391.63	0.20%	
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	2,316,750.11			4,406,049.29		
513	SERVICIOS GENERALES						
5131	SERVICIOS BÁSICOS	2,656,758.69	10.97%	(2)	5,617,469.69	10.77%	(2)
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	170,043.94	0.70%		419,971.82	0.81%	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	393,982.92	1.63%		746,862.48	1.43%	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	241,315.58	1.00%		400,550.25	0.77%	
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	947,936.39	3.91%		2,337,635.77	4.48%	
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	599,278.00	2.47%		1,008,139.28	1.93%	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	125,176.63	0.52%		250,533.12	0.48%	
5138	SERVICIOS OFICIALES	1,318,628.71	5.44%		3,078,672.51	5.90%	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	399,095.88	1.65%		612,356.35	1.17%	
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	6,852,216.74			14,472,191.27		
	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	21,900,388.88			44,591,018.47		
52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES						
523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES						
5231	SUBSIDIOS	229,647.60	0.95%		4,067,187.08	7.80%	
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	229,647.60			4,067,187.08		
524	AYUDAS SOCIALES						
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	915,068.19	3.78%		1,709,129.49	3.28%	
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	166,426.00	0.69%		293,008.01	0.56%	
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	1,081,494.19			2,002,137.50		
526	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL GOBIERNO						
5261	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL GOBIERNO	110,136.90	0.45%		110,136.90	0.21%	
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	110,136.90			110,136.90		
528	DONATIVOS						
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	113,050.00	0.47%		127,615.00	0.24%	
5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	203,001.00	0.84%		270,668.00	0.52%	
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	316,051.00			398,283.00		
	TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	1,737,329.69			6,577,744.48		
54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA						
541	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA						
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	587,465.93	2.43%		981,106.54	1.88%	
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	587,465.93			981,106.54		
	TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	2,324,795.62			7,558,851.02		
561	INVERSION PUBLICA						
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	0.00			0.00		
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	24,225,184.50	100.00%		52,149,869.49	100.00%	

(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 DE JUNIO Y DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017 RESPECTIVAMENTE.

(2) CORRESPONDE A LOS GASTOS POR SERVICIOS BASICOS PRINCIPALMENTE ENERGIA ELECTRICA, AGUA POTABLE Y TELEFONO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO Y DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017 RESPECTIVAMENTE .



Presidencia Municipal de Nava
Nota EVHP-01 - Patrimonio Contribuido
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2017



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 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	3,864,381.23	3,864,381.23	0.00

NOTA: NO HUBO CAMBIOS DENTRO DEL PERÍODO DE 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017 EN EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.



Presidencia Municipal de Nava
Nota EVHP-02 - Patrimonio Generado
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2017



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
32	PATRIMONIO GENERADO			
321	RESULTADO DE EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	18,262,918.13	36,688,237.72	18,425,319.59 (1)
322	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	20,473,506.40	20,473,506.40	0.00
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-725,292.47	-725,292.47	0.00
	TOTAL DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	38,011,132.06	56,436,451.65	18,425,319.59

(1) CORRESPONDE A LAS VARIACIONES DEL TRIMESTRE

INGRESOS RECAUDADOS
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
VARIACION DEL TRIMESTRE

42,650,504.09
24,225,184.50
\$ 18,425,319.59



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 2017



Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de Marzo de 2017	Saldo al 30 de Junio de 2017	Flujo
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
	EFFECTIVO EN FONDOS FIJOS DE CAJA	60,000.00	60,000.00	0.00
	EFFECTIVO EN BANCOS/CUENTAS BANCARIAS	10,398,640.51	12,613,516.00	2,214,875.49
	EFFECTIVO EN BANCOS/DEPENDENCIAS	0.00	0.00	0.00
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00	0.00
	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00	0.00
	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	10,458,640.51	12,673,516.00	2,214,875.49



MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes



Descripción	Al 30 de junio de 2017	Al 01 de abril de 2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	12,613,516.00	10,398,640.51
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	60,000.00	60,000.00
Total de Efectivo y Equivalentes	12,673,516.00	10,458,640.51

A. Gabriela Felz Osuna

LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA
PRESIDENTA MUNICIPAL

ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS
TESORERO MUNICIPAL

PROFRA. MA. DEL REFUGIO FENDEZAS REYES
SINDICA DE MINORIA

Alma Rosa Nañez Contreras

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
Nota EFE-02 - Adquisición de bienes Muebles,
Inmuebles e Intangibles
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2017



Cuenta	Descripción	Monto
12352	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	
	CONSTRUCCION DE LAS OBRAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN DIF	1,586,336.65
	SUMINISTRO E INSTALACION DE LUMINARIAS LED PARA DIFERENTES CALLES DEL MUNICIPIO	3,167,543.80
	TRABAJOS DE PAVIMENTACION DE VARIAS CALLES	712,419.63
	PARTE 1 REHABILITACION DE PLAZA EN COLONIA LAZARO CARDENAS MUNICIPIO DE NAVA	420,126.87
	PARTE 2 REHABILITACION DE PLAZA EN COLONIA LAZARO CARDENAS MUNICIPIO DE NAVA	80,156.39
	PARTE 1 REHABILITACION DE PLAZA INDEPENDENCIA DE NAVA COAHUILA	740,958.84
	SUMINISTRO E INSTALACION DE LUMINARIAS LED PARA DIFERENTES CALLES DEL MUNICIPIO	8,755,457.28
	TOTAL	15,462,999.46
12361	EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	
	REMODELACION DE BAÑOS SANITARIOS EN ESCUELA PRIMARIA FORD	76,497.20
	AMPLIACION Y REMODELACION EN BAÑOS EN LA ESCUELA PRIMARIA FORD	20,241.86
	ELECTRIFICACION EN CALLES EN COLONIA FRATERNAL	47,184.22
	CONSTRUCCION DE AULA PARA ESCUELA VENUSTIANO CARRANZA EN NAVA	168,602.21
	TOTAL	312,525.49
	TOTAL BIENES INMUEBLES DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	15,775,524.95
124	BIENES MUEBLES	
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	
	COMPRA DE 3 SILLONES CON DESCANSABRAZOS BASES ESTRELLA	12,206.10
	TOTAL	12,206.10
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	
	VENTA E INSTALACION DE EQUIPO MINISPLIT 2 TONELADAS MARCA CARRIER PARA OFICINA	14,848.00
	TOTAL	14,848.00
	TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	27,054.10
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	
	COMPRA DE MOTOR SUMERGIBLE AGUA PAK 3, BOMBA SUMERG PARA SUSTITUIR BOMBA EN COL. MILAGRO	12,863.50
	TOTAL	12,863.50
	TOTAL MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	12,863.50
	TOTAL BIENES MUEBLES DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	39,917.60
	TOTAL BIENES INMUEBLES Y MUEBLES DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017	15,815,442.55



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 2017



Descripción	2017
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	18,425,319.59
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	1,248,934.90
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
FLUJOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	19,674,254.49



Municipio de Nava, Coahuila.
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2017
 (Cifras en pesos)



1. Ingresos Presupuestarios 42,650,504.09

2. Más ingresos contables no presupuestarios		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 presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) 42,650,504.09



Municipio de Nava, Coahuila.
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2017



1. Total de egresos (presupuestarios) 41,097,097.67

2. Menos egresos presupuestarios no contables		16,871,913.07
Mobiliario y equipo de administración	27,054.10	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	12,863.50	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios y de dominio publico	15,775,524.85	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	1,056,470.52	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) 24,225,184.50

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

A. Gabriela Fdz Casco

LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA
 PRESIDENTA MUNICIPAL

ING. GERARDO ALBERTO CASTILLO SALAS
 TERCER REGIDOR 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



Municipio de Nava, Coahuila.
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2017
 (Cifras en pesos)



1. Ingresos Presupuestarios 88,838,107.21

2. Más Ingresos contables no presupuestarios		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 presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) 88,838,107.21



Municipio de Nava, Coahuila.
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2017



1. Total de egresos (presupuestarios) 76,063,708.88

2. Menos egresos presupuestarios no contables		23,903,839.39
Mobiliario y equipo de administración	58,281.30	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,374.15	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	119,180.27	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios y de dominio publico	21,959,219.47	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	1,760,784.20	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) 62,149,869.49

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Gabriela Fdz Casu

LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA
 PRESIDENTE MUNICIPAL

ING. GERARDO ALFONSO CASTILLO SALAS
 TESORERO MUNICIPAL

PROFRA. MARCELO REFUGIO ZENDEJAS REYES
 SINDICA DE MINORIA

Alma Rosa Nañez Contreras
 C. ALMA ROSA NAÑEZ CONTRERAS
 REGIDORA DE HACIENDA

Abel Longoria Sacaiza
 C.P. ABEL LONGORIA SACAIZA
 CENTRAL DE MUNICIPAL

René Domínguez Martínez
 C. RENE DOMINGUEZ MARTINEZ
 SINDICO DE MAYORIA

Bajo protesta



Municipio de Nava, Coahuila.
Del 01 de enero al 30 de junio de 2017
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES



CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 1: Las cuentas de orden contables señaladas en el recuadro, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos. Incluidas las cuentas de orden de los bienes arqueológicos, artísticos e históricos

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Municipio de Nava, Coahuila.

Del 01 de enero al 30 de junio de 2017

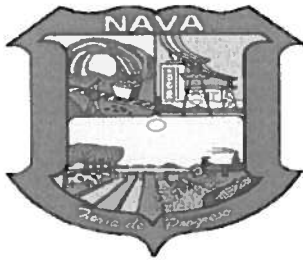


CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	814,343,190.91	814,343,190.91	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	293,288,991.33	293,288,991.33	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	115,612,776.91	0.00	-115,612,776.91
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	88,838,107.21	115,612,776.91	26,774,669.70
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	88,838,107.21	88,838,107.21	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	88,838,107.21	88,838,107.21
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	521,054,199.58	521,054,199.58	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	115,612,776.91	-115,612,776.91
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	184,779,830.50	111,506,804.64	73,273,025.86
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	69,167,053.59	-69,167,053.59
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	111,506,804.64	76,053,708.88	35,453,095.76
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	76,053,708.88	76,034,404.85	19,304.03
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	76,034,404.85	72,679,450.71	3,354,954.14
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	72,679,450.71	0.00	72,679,450.71

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda:
"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.

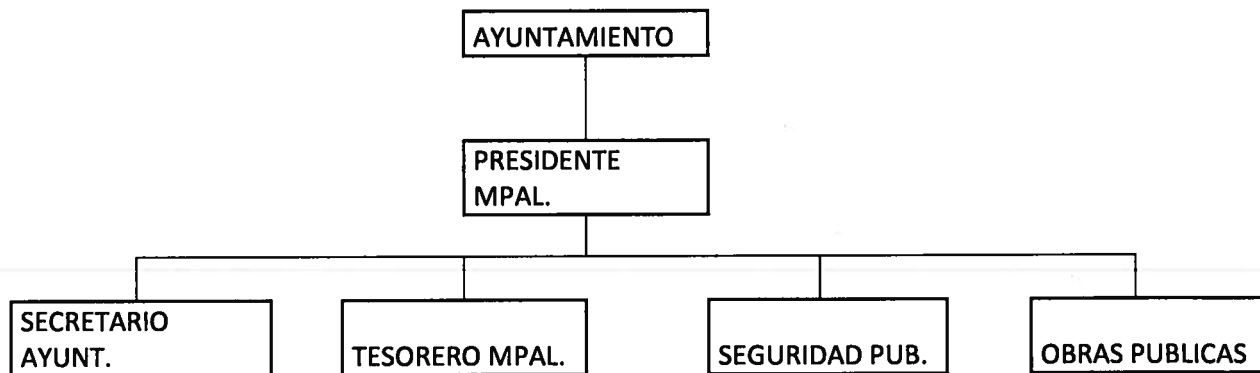
Organización y Objeto social.

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 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 2017, 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 Osuna

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 ZEMDEJAS REYES
SINDICA DE MINORIA