

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



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



Cuenta	Descripción	Monto	Tipo de Afectación	Tipo	Clasificación	Vencimiento
1111208	FONDOS HIJOS 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				
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>60,000.00</b>				
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	0.00	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0045	SANTANDER 65-50415843-7 MPIO NAVA101	-448,684.93	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0046	SANTANDER 22-00040192-0 AGUA 201	60,215.93	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	0.00	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	1,336,312.94	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	182.22	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0064	SANTANDER AHORRO 65-505396755	2,732,861.70				
CB0068	SANTANDER 65505495206 CARBONEROS 2016	467.03				
CB0071	SANTANDER MINERO 65505580261	13,697.73				
CB0072	SANTANDER forta 2017 65505988875	1,399,858.53	FONDO DE FORTALECIMIENTO			
CB0074	SANTANDER 65506008508 RAMO 28	84,088.17				
CB0075	SANTANDER INFRA 2017 65505989884	1,840,622.54	FONDO DE INFRAESTRUCTURA			
CB0076	SANTANDER FONDO MINERO 65505580000	197,220.10				
CB0078	SANTANDER 65506018825 F MIN REH PLAZ INDEP	6,494.64				
CB0079	SANTANDER 65506019177 F MIN LUMI LED 2DA	22,567.80				
CB008	BANAMEX CUENTA PUENTE CAJA DE INGRESOS PROP	464,379.16	RECURSOS PROPIOS	CUENTA PUENTE		
CB0080	SANTANDER 65506020035 F MIN COMPOSIT	6,679.16				
CB0081	SANTANDER 65506020814F MIN RE PLAZA E	4,228.53				
CB0082	SANTANDER 65506021641 F MIN REH AREA DESC	738,697.95				
CB0083	SANTANDER 65506022633 F MIN REH PLA BICE	153.80				
CB0085	SANTANDER 65506122692 HIDRO PAV 2016	1,469,996.31				
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>9,753,118.34</b>				
1114105	INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP					
CB0059	SANTANDER 65-50415843-7 INV	0.00	RECURSOS PROPIOS	INVERSIÓN	CORTO PLAZO	DIARIO
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>0.00</b>				
	<b>TOTAL BANCOS MONEDA NACIONAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>9,813,118.34</b>				



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota ESF-02 Activo - Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y  
 Bienes o Servicios a Recibir  
 al 30 de Septiembre de 2017



Cuenta	Descripción	2017	2016	2015	2014	2013
	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>					
11229	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-843.00	-843.00	-843.00	-843.00	
112390108	FALTANTES DE CENTROS DE COBRO - EMPLEADOS	0.00	0.00			
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	91,908.86	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	196,694.33	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	29,600.00	14,100.00	13,600.00	12,600.00	10,600.00
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>1,859,317.33</b>	<b>1,785,348.42</b>	<b>1,772,993.50</b>	<b>1,736,923.67</b>	<b>1,327,397.70</b>
	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>					
113111	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PRESTADORES DE SERVICIO	188,500.01	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	4,141,102.94	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
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>4,311,031.11</b>	<b>2,681,175.44</b>	<b>63,787.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



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



Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o Igual a 365 días	Mayor a 365 días
	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>					
11229	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-843.00				-843.00
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	91,908.86	45,269.36	8,638.71	812.57	37,188.22
11239601	CREDITO AL SALARIO	23,890.46				23,890.46
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	196,694.33	10,116.20	25,577.81	39,619.98	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	29,600.00	1,500.00	0.00	14,500.00	13,600.00
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>1,859,317.33</b>	<b>56,885.56</b>	<b>34,216.52</b>	<b>54,932.55</b>	<b>1,713,282.70</b>
	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>					
113111	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PRESTADORES DE SERVICIO	188,500.01	20,300.00		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	4,141,102.94	345,128.21	3,315,881.23	480,093.50	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
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>4,311,031.11</b>	<b>365,428.21</b>	<b>3,315,881.23</b>	<b>658,292.71</b>	<b>-28,571.04</b>



**Presidencia Municipal de Nava**

Nota ESF-04 Activo - Inventarios  
al 30 de Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre de 2017



Cuenta	Descripción	Monto Original de la Inversión	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasa de Depreciación
	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>					
1231	TERRENOS	14,710,883.09				
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	37,861,200.11				
12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	601,749.29				
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	2,271,387.62				
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	40,588.01				
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>56,517,848.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
	<b>BIENES MUEBLES</b>					
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	2,187,438.34				
12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	886,804.24				
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1,079,349.77				
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				
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>24,866,884.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		



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



Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>					
2112	PROVEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,408,229.07	2,683,836.14	1,635,907.96	1,088,484.97	
2113	CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO	78,000.00		78,000.00		
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADA POR PAGAR A CORTO PLAZO	946,954.67	744,020.34	19,975.31	182,959.02	
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,800,411.20	2,385,569.33	1,632,946.81	1,630,327.34	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	-416,717.29	79,920.00	-473,775.61		-22,861.68
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>11,816,703.64</b>	<b>5,893,345.81</b>	<b>2,893,054.47</b>	<b>2,901,597.32</b>	<b>128,706.04</b>



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



Cuenta	Descripción	Monto
<b>213</b>	<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	
213106	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA-DEPENDENCIAS EXTERNAS	-2,817,254.72
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>-2,817,254.72</b>
<b>217</b>	<b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>	
217908	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	415,510.76
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>415,510.76</b>
<b>218</b>	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	
218214	RETENCIONES I.S.P.T.	15,344.25
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>15,344.25</b>
<b>219</b>	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	
219901	INGRESOS POR DAP NO REGISTRADOS	49,887.17
	<b>TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>49,887.17</b>



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota EA-01 - Ingresos de Gestión  
 del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2017



Cuenta	Descripción	Trimestre	Acumulado
<b>411</b>	<b>IMPUESTOS</b>		
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,055,075.28	18,074,061.56
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	24,072.88	157,448.43
4119	OTROS IMPUESTOS	25,208.50	60,128.50
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>1,104,356.66</b>	<b>18,291,638.49</b>
<b>413</b>	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>		
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	26,500.00
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>0.00</b>	<b>26,500.00</b>
<b>414</b>	<b>DERECHOS</b>		
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,610,715.17	10,508,124.16
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	1,361.10	4,310.16
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>1,612,076.27</b>	<b>10,512,434.32</b>
<b>415</b>	<b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>		
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PUB.	43,719.16	365,197.42
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>43,719.16</b>	<b>365,197.42</b>
<b>416</b>	<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>		
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	834,085.12	3,928,119.82
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>834,085.12</b>	<b>3,928,119.82</b>
	<b>TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>3,594,237.21</b>	<b>33,123,890.05</b>



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota EA-02 - Otros Ingresos  
 del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2017



Cuenta	Descripción	Trimestre	Acumulado
<b>435</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota EA-03 - Gastos y Otras Pérdidas  
 del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2017



Cuenta	Descripción	Monto	% Gasto Total	Ref.	Monto Acum	% Gasto Total	Ref.
5	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>						
51	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>						
511	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>						
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	10,900,724.45	48.13%	(1)	32,330,626.10	43.22%	(1)
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	404,561.20	1.79%		1,461,676.52	1.95%	
5114	SEGURIDAD SOCIAL	190,373.82	0.84%		2,213,721.95	2.96%	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	382,508.60	1.69%		1,584,921.41	2.12%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>11,878,168.07</b>			<b>37,590,945.98</b>		
512	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>						
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	101,847.62	0.45%		486,486.26	0.65%	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	40,723.19	0.18%		206,751.91	0.28%	
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0.00	0.00%		8,281.50	0.01%	
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	18,609.54	0.08%		96,273.85	0.13%	
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	29,591.30	0.13%		190,695.16	0.25%	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,692,967.00	7.48%		5,137,710.92	6.87%	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	26,462.50	0.12%		83,659.21	0.11%	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	22,223.66	0.10%		128,615.29	0.17%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>1,932,424.81</b>			<b>6,338,474.10</b>		
513	<b>SERVICIOS GENERALES</b>						
5131	SERVICIOS BÁSICOS	3,120,301.58	13.78%	(2)	8,737,771.27	11.68%	(2)
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	285,323.82	1.26%		705,295.64	0.94%	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	269,512.74	1.19%		1,016,375.22	1.36%	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	42,024.87	0.19%		442,575.12	0.59%	
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	493,860.68	2.18%		2,831,496.45	3.79%	
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	487,028.00	2.15%		1,495,167.28	2.00%	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	179,751.94	0.79%		430,285.06	0.58%	
5138	SERVICIOS OFICIALES	1,231,708.54	5.44%		4,310,381.05	5.76%	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	183,033.86	0.81%		795,390.21	1.06%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>6,292,546.03</b>			<b>20,764,737.30</b>		
	<b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>20,103,138.91</b>			<b>64,694,157.38</b>		
52	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES</b>						
523	<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>						
5231	SUBSIDIOS	195,108.57	0.86%		4,262,295.65	5.70%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>195,108.57</b>			<b>4,262,295.65</b>		
524	<b>AYUDAS SOCIALES</b>						
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	811,155.07	3.58%		2,520,284.56	3.37%	
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	137,066.31	0.61%		430,074.32	0.57%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>948,221.38</b>			<b>2,950,358.88</b>		
526	<b>TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL GOBIERNO</b>						
5261	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00%		110,136.90	0.15%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>0.00</b>			<b>110,136.90</b>		
528	<b>DONATIVOS</b>						
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	582,280.00	2.57%		709,895.00	0.95%	
5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	203,001.00	0.90%		473,669.00	0.63%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>785,281.00</b>			<b>1,183,564.00</b>		
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>1,928,610.95</b>			<b>8,506,355.43</b>		
54	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>						
541	<b>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>						
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	615,297.01	2.72%		1,596,403.55	2.13%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>615,297.01</b>			<b>1,596,403.55</b>		
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>2,543,907.96</b>			<b>10,102,758.98</b>		
561	<b>INVERSION PUBLICA</b>						
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>0.00</b>			<b>0.00</b>		
	<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>22,647,046.87</b>	<b>100.00%</b>		<b>74,796,916.36</b>	<b>100.00%</b>	

(1) CORRESPONDE A LOS GASTOS NORMALES POR PAGO DE NÓMINA A LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO POR EL PERÍODO REFERIDO DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE Y DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 RESPECTIVAMENTE.

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



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota EVHP-01 - Patrimonio Contribuido  
del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2017



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
31	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>			
311	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	3,864,381.23	3,864,381.23	0.00
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>3,864,381.23</b>	<b>3,864,381.23</b>	<b>0.00</b>

**NOTA:** NO HUBO CAMBIOS DENTRO DEL PERÍODO DE 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 EN EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota EVHP-02 - Patrimonio Generado  
del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2017



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>			
321	RESULTADO DE EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	36,688,237.72	36,407,177.49	-281,060.23 (1)
322	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	20,473,506.40	20,473,506.40	0.00
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-725,292.46	-725,292.46	0.00
	<b>TOTAL DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>56,436,451.66</b>	<b>56,155,391.43</b>	<b>-281,060.23</b>

(1) CORRESPONDE A LAS VARIACIONES DEL TRIMESTRE

INGRESOS RECAUDADOS	22,365,986.64
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	22,647,046.87
VARIACION DEL TRIMESTRE	<u><u>- \$ 281,060.23</u></u>



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota EFE-01 - Flujo de Efectivo en cuenta de  
Efectivo y Equivalentes  
del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2017



Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de Junio de 2017	Saldo al 30 de Septiembre de 2017	Flujo
111	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
	EFFECTIVO EN FONDOS FIJOS DE CAJA	60,000.00	60,000.00	0.00
	EFFECTIVO EN BANCOS/CUENTAS BANCARIAS	12,613,516.00	9,753,118.34	-2,860,397.66
	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
	<b>TOTAL</b>	<b>12,673,516.00</b>	<b>9,813,118.34</b>	<b>-2,860,397.66</b>



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota EFE-02 - Adquisición de bienes Muebles,  
Inmuebles e Intangibles  
del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2017



Cuenta	Descripción	Monto
12352	<b>EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>	
	PAGO DE ESTIMACION FINIQUITO CONTRATO PMN-2016001-0-0DE FECHA 16/11/2016 ALCANTARILLADO	818,954.21
	EST. 01 DE CONTARTO MNC003/2017-O REHABILITACION PLAZA ENCINO EN NAVA	562,780.81
	EST. 01 DE CONTARTO MNC004/2017-O 03/04/2017 REHABILITACION PLAZA BICENTENARIO EN NAVA	369,437.93
	EST. 01 DE CONTARTO MNC002/2017-O CONSTRUCCION DE PLAZA COMPOSITORES	442,204.85
	<b>TOTAL</b>	<b>2,193,377.80</b>
12361	<b>EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO</b>	
	EST 03 CONSTRUCCION AULA 6X8 MTS PARA ESCUELA VENUSTIANO CARRANZA	97,656.56
	EST. UNICA CONSTRUCCION DE 24 ML BARDAS PERIMETRAL KINDER BARTOLOME CONTRATO MNC014/2017-O	70,700.84
	EST 04 CONSTRUCCION AULA 6X8 MTS EN ESCUELA VENUSTIANO CARRANZA MNC008/2017	120,866.40
	CONSTRUCCION AULA 6X8 VENUSTIANO CARRANZA	120,866.40
	POLIZA CANCELACION SOLICITUD NUMERO 2807	-120,866.40
	<b>TOTAL</b>	<b>289,223.80</b>
12364	<b>DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION</b>	
	ESTIMACION CONSTRUCCION TECHOS EN DIFERENTES COLONIAS DEL MPIO MNC010/2017-O	248,903.71
	PAGO EST 02 CONSTRUCCION AULA 6X8 PARA ESCUELA VENUSTIANO CARRANZA	138,198.95
	EST 01 OBRA ELECTRIFICACION EN COLONIA ARNOLDO GUARDIOLA CONTRATO MCN013/2017-O	756,264.70
	EST 02 OBRA ELECTRIFICACION EN COLONIA ARNOLDO GUARDIOLA CONTRATO MCN013/2017-O	240,112.46
	EST 02 CONSTRUCCION DE TECHOS EN DIFERENTES COLONIAS DEL MPIO MNC010/2017-O	266,637.01
	EST 01 CONSTRUCCION CUARTOS BAÑO DIFERENTES COLONIAS CONTRATO MNC011/2017-O	87,180.75
	EST 01 CONSTRUCCION CUARTOS BAÑO DIFERENTES COLONIAS CONTRATO MNC011/2017-O	87,180.75
	EST 01 ELECTRIFICACION EN COLONIA LA CASCAJERA CONTRATO MNC012/2017-O	434,090.05
	POLIZA CANCELACION DE LA SOLICITUD NUMERO 2946	-87,180.75
	<b>TOTAL</b>	<b>2,171,387.63</b>
12369	<b>TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO</b>	
	CORTE, CARGA Y ACARREO MATERIAL CALICHE CON RETROEXCAVADORA Y CAMION DE VOLTEO	16,588.00
	<b>TOTAL</b>	<b>16,588.00</b>
	<b>TOTAL BIENES INMUEBLES DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>4,670,577.23</b>
124	<b>BIENES MUEBLES</b>	
12411	<b>MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>
12419	<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>0.00</b>
1246	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	
12462	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL</b>	
	COMPRA 1 BOMBA BARNES MARCA BARNESA 712HP DE 4" DESCARGA VOLTS 230 SUSTITUYO BOMBA AGUAS NEGRAS	52,200.00
	<b>TOTAL</b>	<b>52,200.00</b>
12465	<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION</b>	
	REPARACION TELCEL ALCATEL BOMBEROS PROTECTOS PC-02	3,398.00
	<b>TOTAL MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>55,598.00</b>
	<b>TOTAL BIENES MUEBLES DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>55,598.00</b>
	<b>TOTAL BIENES INMUEBLES Y MUEBLES DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017</b>	<b>4,726,175.23</b>



## Presidencia Municipal de Nava

Nota EFE-03 - Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos  
de las Actividades de Operación  
del 1 de Abril al 30 de Junio de 2017



Descripción	2017
<b>AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>-281,060.23</b>
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	1,671,767.53
DEPRECIACIÓN	0.00
AMORTIZACIÓN	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	1,698,218.76
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00
GANACIA/ PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	448,619.04
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS(OTROS INGRESOS E INTERESES PAGADOS)	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>3,537,545.10</b>



MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA  
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes

NAVA  
Coahuila de Zaragoza

Descripción	Al 30 de septiembre de 2017	Al 01 de julio de 2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	60,000.00	60,000.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	9,753,118.34	12,613,516.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>9,813,118.34</b>	<b>12,673,516.00</b>

*A Gabriela del Corno*

LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA

PRESIDENTE MUNICIPAL

*[Signature]*  
ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS

TESORERO MUNICIPAL

PROFRA. MA. DEL REFUGIO ZENDEJAS REYES  
SINDICA DE MINORIA

*Alma Rosa Nanez*

C. ALMA ROSA NANEZ CONTRERAS

REGIDORA DE HACIENDA

*[Signature]*  
C.P. ABEL LONGORIA SALAZAR

CONTRALOR MUNICIPAL

C. RENÉ DOMINGUEZ MARTINEZ  
SINDICO DE MAYORIA



**MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2017**  
**(Cifras en pesos)**



<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>22,365,986.64</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>22,365,986.64</b>

**MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2017**



<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>28,429,692.62</b>
--	--	----------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>5,782,645.75</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
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	55,598.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	4,670,577.23	
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 pública	1,056,470.52	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

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

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>22,647,046.87</b>
---	--	----------------------

**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 Fek Osuna*  
 LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
 ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS  
 TESORERO MUNICIPAL  
 PROFRA. MA. DEL REFUGIO ZENDEJAS REYES  
 SINDICA DE MINORIA

*Alma Rosa Nanez*  
 C. ALMA ROSA NANEZ CONTRERAS  
 REGIDORA DE HACIENDA  
 C.P. ABEL LOMORIA SALAZAR  
 CONTRALOR MUNICIPAL  
 C. RENÉ DOMINGUEZ MARTINEZ  
 SINDICO DE MAYORIA



MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017  
(Cifras en pesos)



<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>111,204,093.85</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>111,204,093.85</b>

**MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017



<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>104,483,401.50</b>
--	--	-----------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>29,686,485.14</b>
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	174,778.27	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	26,629,796.70	
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 pública	2,817,254.72	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

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

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>74,796,916.36</b>
---	--	----------------------

**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 Fel Osuna*  
LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA

PRESIDENTE MUNICIPAL

*[Signature]*  
ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS

TESORERO MUNICIPAL

PROFRA. MA. DEL REFUGIO ZENDEJAS REYES

SINDICA DE MINORIA

*Alma Rosa Nanez*  
C. ALMA ROSA NAÑEZ  
CONTRERAS

REGIDORA DE HACIENDA

*[Signature]*  
C.P. ABEL LONGORIA  
SALAZAR

CONTRALOR MUNICIPAL

C. RENE DOMINGUEZ  
MARTINEZ  
SINDICO DE MAYORIA



**MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA**  
**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017**  
**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**



CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
<b>7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7.1 VALORES</b>	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
<b>7.2 EMISION DE OBLIGACIONES</b>	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
<b>7.3 AVALES Y GARANTIAS</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Avalués Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avalués 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 Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7.4 JUICIOS</b>	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
<b>7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</b>	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
<b>7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</b>	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 se abren al requerimiento, con las mínimas necesarias, se podrán abrir 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"

LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA

PRESIDENTE MUNICIPAL

ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS  
 TESORERO MUNICIPAL

C. ALMA ROSA NANEZ CONTRERAS

REGIDORA DE HACIENDA

C.P. ABEL LONGORIA SALAZAR  
 CONTRALOR MUNICIPAL

PROFRA. MA. DEL REFUGIO ZENDEJAS REYES  
 SINDICA DE MINORIA

C. RENE DOMINGUEZ MARTINEZ  
 SINDICO DE MAYORIA



**MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA**  
**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017**  
**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**



CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	874,765,723.34	874,765,723.34	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	222,408,187.70	222,408,187.70	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	111,204,093.85	0.00	-111,204,093.85
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	111,204,093.85	111,204,093.85	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	111,204,093.85	111,204,093.85
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	652,357,535.64	652,357,535.64	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	211,925,858.50	132,648,699.64	79,277,158.86
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	96,313,081.59	-96,313,081.59
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	132,648,699.64	104,483,401.50	28,165,298.14
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	104,483,401.50	104,457,219.56	26,181.94
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	104,457,219.56	98,842,356.44	5,614,863.12
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	98,842,356.44	0.00	98,842,356.44

**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. Gabriel de Fede C. Sosa*  
 LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OSUNA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

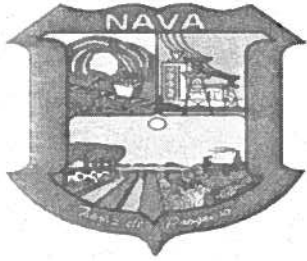
*[Signature]*  
 ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS  
 TESORERO MUNICIPAL

*[Signature]*  
 C. ALMA ROSA NAÑEZ CONTRERAS  
 REGIDORA DE HACIENDA

*[Signature]*  
 C. F. ABEL LONGORIA SALAZAR  
 CONTRALOR MUNICIPAL

PROFRA. MA. DEL REFUGIO ZENDEJAS REYES  
 SINDICA DE MINORIA

C. RENE DOMINGUEZ MARTINEZ  
 SINDICO DE MAYORIA



## **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.

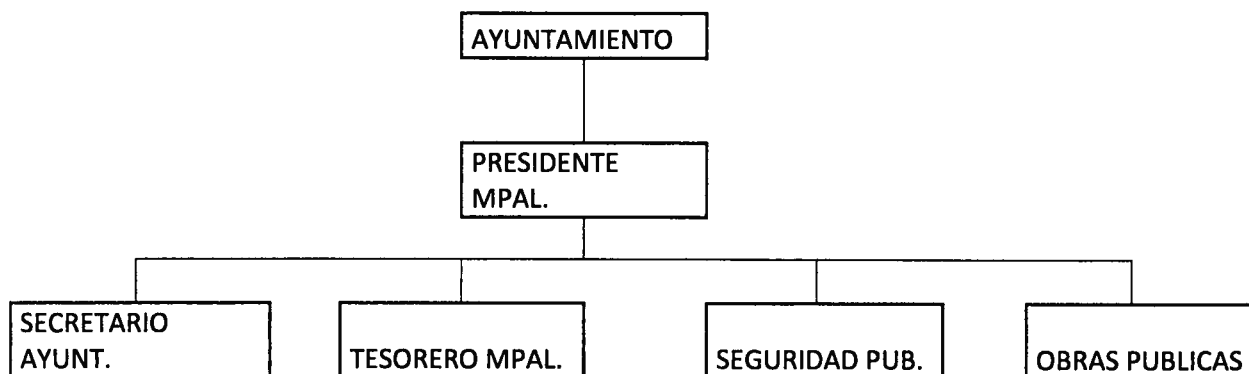
##### **Organización y Objeto social.**

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 Felo C. sine*  
\_\_\_\_\_  
LIC. ANA GABRIELA FERNANDEZ OZUNA  
PRESIDENTA MUNICIPAL

*[Signature]*  
\_\_\_\_\_  
C. RENE DOMINGUEZ MARTINEZ  
SINDICO DE MAYORIA

*[Signature]*  
\_\_\_\_\_  
ING. GERARDO ALEJANDRO CASTILLO SALAS  
TESORERO MUNICIPAL

*[Signature]*  
\_\_\_\_\_  
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