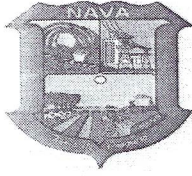




# I. INFORMACIÓN CONTABLE

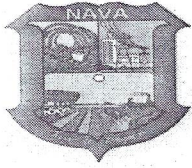
## h.-) NOTAS DE DESGLOSE



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota ESF-01 Activo - Efectivo y Equivalentes  
 al 31 de Marzo de 2018



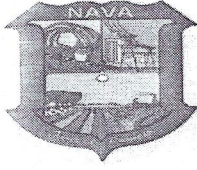
Cuenta	Descripción	Monto	Tipo de Afectación	Tipo	Clasificación	Vencimiento
1111208	<b>FONDOS FIJOS DE CAJA EMPLEADOS</b>	<b>80,000.00</b>				
CB001	BANAMEX 180489-9 MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA	-202,163.46	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0045	SANTANDER 65-50415843-7 MPIO NAVA101	6,062,680.60	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0046	SANTANDER 22-00040192-0 AGUA 201	2,727,552.30	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0047	SANTANDER 22-00040192-7 ACTIVOS 2013	-13.92	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0050	SANTANDER SANT-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
CB0061	SANTANDER 22-00046220-5 HIDROCARBUROS	480,774.19	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0063	SANTANDER 65-505221617 ISR	1,987.50	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0064	SANTANDER AHORRO 65-505396755	484,609.79	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0068	SANTANDER 65505495206 CARBONEROS 2016	467.03	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0074	SANTANDER 65506008508 RAMO 28	-1,243.42	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0075	SANTANDER INFRA 2017 65505989884	500,706.92	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB008	BANAMEX CUENTA PUENTE CAJA DE INGRESOS PROP	464,379.16	RECURSOS PROPIOS	CUENTA PUENTE		
CB0080	SANTANDER 65506020035 F MIN COMPOSIT	1,879,477.75	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0082	SANTANDER 65506021641 F MIN REH AREA DESC	1,115,047.62	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0088	FORTALECE	3,459,644.00	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0089	RAMO 282018 65506562908	-772,358.77	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0090	INF 2018 65506555544	1,143,823.28	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0091	FOR 2018 65506555436	1,155,427.37	FONDO DE FORTALECIMIENTO	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>18,606,054.35</b>				
1114105	<b>INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP</b>					
CB0059	SANTANDER 65-50415843-7 INV	0.00	RECURSOS PROPIOS	INVERSIÓN	CORTO PLAZO	DIARIO
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>0.00</b>				
	<b>TOTAL BANCOS MONEDA NACIONAL AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>18,606,054.35</b>				



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota ESF-02 Activo - Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y  
 Bienes o Servicios a Recibir  
 al 31 de Marzo de 2018



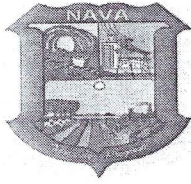
Cuenta	Descripción	2018	2017	2016	2015	2014
11229	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-843.00	-843.00	-843.00	-843.00	-843.00
112390108	FALTANTES DE CENTROS DE COBRO - EMPLEADOS	0.00	0.00	0.00		
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	64,565.62	38,537.63	32,492.63	48,668.72	34,905.56
11239601	CREDITO AL SALARIO	23,890.46	6,062,680.60	23,890.46	23,890.46	23,890.46
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	176,125.92	2,727,552.30	197,641.65	169,610.64	149,234.14
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	78,155.61	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	290,849.20
11245	APROVECHAMIENTOS POR COBRAR	-1,105.00	-1,105.00	-1,105.00	-1,105.00	-1,105.00
1126208	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - EMPLEADOS	50,900.00	480,774.19	14,100.00	13,600.00	12,600.00
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>1,827,105.68</b>	<b>10,826,768.40</b>	<b>1,785,348.42</b>	<b>1,772,993.50</b>	<b>1,736,923.67</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	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	500,706.92	9,999.20		
1134103	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - CONTRATISTAS	1,173,558.31	1,173,558.31	1,742,047.26	92,358.93	0.00
1134111	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - PRESTADORES DE SERVICIO	-28,571.04	-28,571.04	-28,571.04	-28,571.04	0.00
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2017</b>	<b>1,343,486.48</b>	<b>1,832,950.78</b>	<b>1,713,476.22</b>	<b>63,787.89</b>	<b>0.00</b>



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota ESF-03 Activo - Deudores Diversos  
 al 31 de Marzo de 2018



Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
11229	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-843.00				-843.00
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	64,565.62	26,027.99	0.00	1,349.41	37,188.22
11239601	CREDITO AL SALARIO	23,890.46				23,890.46
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	176,125.92	6,436.50	11,165.09	10,116.20	148,408.13
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	78,155.61	-5,600.00			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	50,900.00	36,800.00	0.00	0.00	14,100.00
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>1,827,105.68</b>	<b>63,664.49</b>	<b>11,165.09</b>	<b>11,465.61</b>	<b>1,740,810.49</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			0.00	9,999.20
1134103	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - CONTRATISTAS	1,173,558.31	0.00	773,854.97	0.00	399,703.34
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 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>1,343,486.48</b>	<b>0.00</b>	<b>773,854.97</b>	<b>20,300.00</b>	<b>549,331.51</b>



**Presidencia Municipal de Nava**

Nota ESF-04 Activo - Inventarios  
al 31 de Marzo de 2018



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

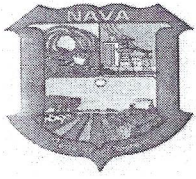


**Presidencia Municipal de Nava**

Nota ESF-05 Activo - Almacenes  
al 31 de Marzo de 2018



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



**Presidencia Municipal de Nava**

Nota ESF-06 Activo - Fideicomisos  
al 31 de Marzo de 2018



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

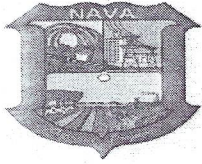


**Presidencia Municipal de Nava**

Nota ESF-07 Activo - Inversiones Financieras  
al 31 de Marzo de 2018



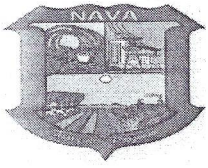
ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, YA QUE NO TIENE INVERSIONES FINANCIERAS, SOLO SE MANEJAN CUENTAS DE CHEQUES A LA VISTA.



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota ESF-08 Activo - Bienes Inmuebles y Muebles  
 al 31 de Marzo de 2018



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</b>						
1231	TERRENOS	14,710,883.09				
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	15,095,246.45				
12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0.00				
12362	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	279,836.66				
12363	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA AGUA, PETROLEO, GAS ELECTRICIDAD, ETC	0.00				
12364	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	79,228.00				
12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0.00				
12366	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	57,922.28				
12367	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00				
12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	24,000.01				
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>30,247,116.49</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>BIENES MUEBLES</b>						
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	922,943.96				
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,158,971.73				
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,129,388.08				
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	434,930.05				
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	2,227,368.70				
12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	921,604.24				
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	725,657.62				
12469	OTROS EQUIPOS	71,374.88				
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	54,779.62				
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>25,110,123.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota ESF-09 Activo - Bienes Intangibles y Diferidos  
al 31 de Marzo de 2018



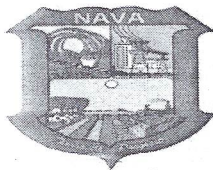
ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota ESF-10 Activo - Estimaciones y Deterioros  
al 31 de Marzo de 2018



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



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota ESF-11 Activo - Otros Activos  
al 31 de Marzo de 2018



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



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota ESF-12 Pasivo - Cuentas Por Pagar a Corto Plazo  
al 31 de Marzo de 2018



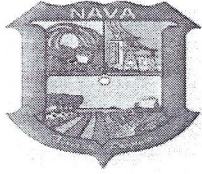
Cuenta	Descripción	IMPORTE	VENCIMIENTO			
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
2111	SERVICIOS PERSONALE SPOR PAGAR CORTO PLAZO	25,701.14	25,701.14			
2112	PROVEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,288,459.22	1,483,190.72	1,642,570.81	1,162,697.69	
2113	CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,736,059.55	0.00	4,736,059.55		
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADA POR PAGAR A CORTO PLAZO	148,987.10	17,954.07	0.00	0.00	131,033.03
2116	INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR CORTO PLAZO	0.00	0.00			
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,150,571.79	180,541.95	1,867,061.19	0.00	1,102,968.65
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE IGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-174.01			-174.01	
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-438,788.39	2,000.00	27,496.00	28,352.90	-496,637.29
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2017</b>	<b>11,910,816.40</b>	<b>1,709,387.88</b>	<b>8,273,187.55</b>	<b>1,190,876.58</b>	<b>737,364.39</b>



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota ESF-13 Pasivo -Fondos de Bienes de Terceros y/o en Garantia  
a Corto Plazo y Largo Plazo  
al 31 de Marzo de 2018



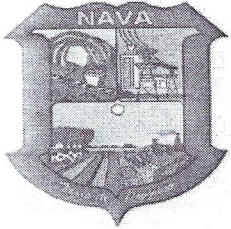
ESTA NOTA NO LE APLICA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA, YA QUE NO CUENTA CON REGISTROS EN LAS CUENTAS APLICABLES.



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota ESF-14 Pasivo - Pasivos Diferidos y Otros  
Pasivos Circulantes  
al 31 de Marzo de 2018



Cuenta	Descripción	Monto
213	<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	
	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA-DEPENDENCIAS EXTERNAS	-1,056,470.52
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2017</b>	<b>-1,056,470.52</b>
217	<b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>	
217908	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	791,221.14
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2017</b>	<b>791,221.14</b>
218	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	
218214	RETENCIONES I.S.P.T.	15,344.25
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2017</b>	<b>15,344.25</b>
219	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	
219901	INGRESOS POR DAP NO REGISTRADOS	49,887.17
	<b>TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2017</b>	<b>49,887.17</b>

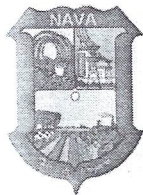


## Presidencia Municipal de Nava

Nota EA-01 - Ingresos de Gestión  
del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018



Cuenta	Descripción	Acumulado
<b>411</b>	<b>IMPUESTOS</b>	
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	16,034,198.41
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	196,548.97
4119	OTROS IMPUESTOS	62,148.90
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>16,292,896.28</b>
<b>413</b>	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	115,922.79
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>115,922.79</b>
<b>414</b>	<b>DERECHOS</b>	
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,835,218.98
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	660.52
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>6,835,879.50</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	67,909.38
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>67,909.38</b>
<b>416</b>	<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	1,072,818.21
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>1,072,818.21</b>
	<b>TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>24,385,426.16</b>

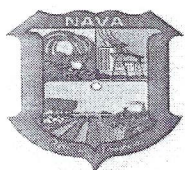


## Presidencia Municipal de Nava

Nota EA-02 - Otros Ingresos  
del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018



Cuenta	Descripción	Acumulado
<b>435</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>0.00</b>



# Presidencia Municipal de Nava

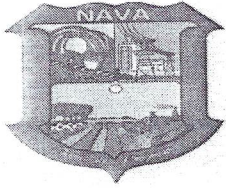
Nota EA-03 - Gastos y Otras Pérdidas  
del 1 de Enero al 31 de marzo de 2018



Cuenta	Descripción	Monto Acum	% Gasto Total	Ref.
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>51</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>			
<b>511</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>			
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	9,035,207.74	37.32%	(1)
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	406,829.71	1.68%	
5114	SEGURIDAD SOCIAL	1,108,350.49	4.58%	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	786,603.55	3.25%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>11,336,991.49</b>		
<b>512</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>			
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	315,021.86	1.30%	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	3,846.88	0.02%	
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	39,466.28	0.16%	
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	41,960.40	0.17%	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,264,549.10	5.22%	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	39,284.81	0.16%	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	27,549.01	0.11%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>1,731,678.34</b>		
<b>513</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>			
5131	SERVICIOS BÁSICOS	2,065,625.23	8.53%	
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	46,723.20	0.19%	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	149,923.13	0.62%	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	108,127.25	0.45%	
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2,275,702.74	9.40%	
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	212,760.00	0.88%	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	79,093.84	0.33%	
5138	SERVICIOS OFICIALES	343,728.75	1.42%	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	272,975.24	1.13%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>5,554,659.38</b>		
	<b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>18,623,329.21</b>		
<b>52</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES</b>			
<b>523</b>	<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>			
5231	SUBSIDIOS	3,874,413.85	16.00%	(2)
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>3,874,413.85</b>		
<b>524</b>	<b>AYUDAS SOCIALES</b>			
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	748,971.47	3.09%	
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	154,325.74	0.64%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>903,297.21</b>		
<b>528</b>	<b>DONATIVOS</b>			
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	265,620.00	1.10%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>265,620.00</b>		
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>5,043,331.06</b>		
<b>54</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>			
<b>541</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>			
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	544,015.31	2.25%	
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>544,015.31</b>		
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>5,587,346.37</b>		
	<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>24,210,675.58</b>	100.00%	

(1) CORRESPONDE A LOS GASTOS NORMALES POR PAGO DE NÓMINA A LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO POR EL PERÍODO REFERIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018.

(2) CORRESPONDE A LOS SUBSIDIOS OTORGADOS POR EL COBRO DE IMPUESTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018.

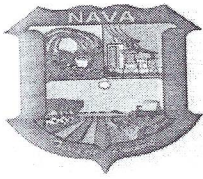


**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota EVHP-01 - Patrimonio Contribuido  
del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018



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 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</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 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018 EN EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.



**Presidencia Municipal de Nava**  
 Nota EVHP-02 - Patrimonio Generado  
 del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
32	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>			
321	RESULTADO DE EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	20,328,462.71	20,328,462.71 (1)
322	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,540,367.14	18,540,367.14	0.00
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-769,050.35	-769,347.51	-297.16 (2)
	<b>TOTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>17,771,316.79</b>	<b>38,099,482.34</b>	<b>20,328,165.55</b>

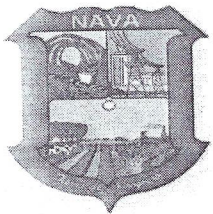
(1) CORRESPONDE A LAS VARIACIONES DEL TRIMESTRE

INGRESOS RECAUDADOS	44,539,138.29
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	24,210,675.58
VARIACION DEL TRIMESTRE	<u>\$ 20,328,462.71</u>

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

<b>APLICACIÓN          CONTABLE          A R.E.A.</b>
---

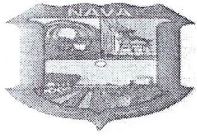
(-) TOTAL DE CARGOS POR CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	297.16
(+) TOTAL DE ABONOS POR CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00
<b>VARIACIÓN DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<u><u>-297.16</u></u>



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota EFE-01 - Flujo de Efectivo en cuenta de  
Efectivo y Equivalentes  
del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018



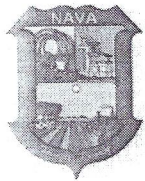
Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	Saldo al 31 de Marzo de 2018	Flujo
<b>111</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
1111	EFFECTIVO EN FONDOS FIJOS DE CAJA	0.00	80,000.00	80,000.00
1112	EFFECTIVO EN BANCOS/CUENTAS BANCARIAS	2,052,419.06	18,526,054.35	16,473,635.29
1113	EFFECTIVO EN BANCOS/DEPENDENCIAS	0.00	0.00	0.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00	0.00
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00	0.00
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>2,052,419.06</b>	<b>18,606,054.35</b>	<b>16,553,635.29</b>



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota EFE-02 - Adquisición de bienes Muebles,  
Inmuebles e Intangibles  
del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018



Cuenta	Descripción	Monto
12362	<b>EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>	
	SUMINISTRO DE ASFALTO EN FRIO PARA BACHEO EN PRINCIPALES CALLES DEL MUNICIPIO	146,160.00
	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA LIQUIDA (BLANCA Y AMARILLA) DE SECADO RAPIDO PARA TRAFICO	79,433.46
	PINTURA DE CAMELLONES DE LOS BOULEVARES LEONIDES GUADARRAMA, RAMON CERDA Y AMP CERDA A SAUCEDA	54,243.20
	<b>TOTAL</b>	<b>279,836.66</b>
12364	<b>DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION</b>	
	SUMINISTRO FABRICACION E INSTALACION PRINCIPAL EN ALUMINIO ACABADO G-2 DURALOCK CON PERFIL 3"	79,228.00
	<b>TOTAL</b>	<b>79,228.00</b>
	<b>TOTAL BIENES INMUEBLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>359,064.66</b>
124	<b>BIENES MUEBLES</b>	
12411	<b>MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA</b>	
	COMPRA DE MUEBLES, PLANTAS DE ORNATO, CUADROS, ADORNOS, Y DECORACIONES PARA REMODELACION OFICINA	47,670.87
	<b>TOTAL</b>	<b>47,670.87</b>
12413	<b>EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION</b>	
	PANTALLA HP 18.5 RELACION ASPECTO 16:9 RESOLUCION 1366-768 ANTIREFLEJO LED	11,269.91
	COMPRA DE 1 BRECK AMART UPS SMC 1500 900W 1500VA SISTEMA DE ALIMENTACION INTERRUMPIDA	9,749.80
	COMPRA 1 CAMARA CANON EOS REBEL T61 -135 LENTE 18 1 LAPTOP DELL INSPIRON 14" C17 16GB 1TB	26,100.00
	<b>TOTAL</b>	<b>47,119.71</b>
12419	<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION</b>	
	COMPRA DE SALA PARA CASA DE LA CULTURA	4,760.00
	COMPRA DE BOILER P/COCINA MOBILIARIO DIA DE REYES PREMIO LOTERIA CAJA DE CARPINTERIA, ETC	1,559.06
	COMPRA CAMARA CANON EOS REBEL T61-135 LENTE 18 LAPTOP DELL INSPIRON 14" C17 16GB 1TB	26,912.00
	<b>TOTAL</b>	<b>33,231.06</b>
	<b>TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>128,021.64</b>
12462	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL</b>	
	COPRA DE MOTOR SUMERGIBLE Y BOMBA SUMER LTAMIRA CABLE PLANO,PAR APOZO DE RIIO ESCONDIDO	11,235.23
	COMPRA BOMBA SUMERGIBLE 3 PULGADAS, CONECTORES Y MANGUERAS VERDE TIPO AGRICOLA PARA CARCAMO	18,734.00
	COMPRA MOTOR SUMERGIBLE FRANKLIN, CAJA DE CONTROL, COUPLE, BOMBASUMERGIBLE MAX	9,961.13
	<b>TOTAL</b>	<b>39,930.36</b>
12463	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION</b>	
	MAQUINARIA PARA PROGRAMA DE BACHEO (MAQUINA DE GASOLINA CON DISCO DE 14 PULGADAS HONDA)	34,800.00
	<b>TOTAL</b>	<b>34,800.00</b>
12467	<b>HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA</b>	
	COMPRA DE DESBROZADORA CURVA 34 CC HILO REDONDO P/DESBROZADORA, ACEITE 2 TIEMPOS	6,875.14
	COMPRA DE 1 DETECTOR DE METALES PROFECIONAL PARA LOCALIZACION DE ALCANTARILLAS	13,920.00
	COMPRA DE UNA DESBROZADORA PARA ECOLOGIA	6,335.00
	COMPRA DESARMADOR PLANO, CINCEL, TUERCA, SOLDADURA, BOTA JARDINERA, BROCA, ETC	3,049.79
	COMPRA DE SERRUCHO CIRCULAR ROYBI/CSBI/013380 COLOR GRIS/AZUL, PARA OBRAS PUBLICAS	2,320.00
	COMPRA DE CORTADORA DE DISCO PARS OBRAS PUBLICAS	3,248.00
	COMPRA DE CALADORA BLACK&DECKER MODELO JS500 PARA OBRAS PUBLICAS	1,740.00
	<b>TOTAL</b>	<b>37,487.93</b>
	<b>TOTAL MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>112,218.29</b>
	<b>TOTAL BIENES MUEBLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>240,239.93</b>
	<b>TOTAL BIENES INMUEBLES Y MUEBLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>	<b>599,304.59</b>



**Presidencia Municipal de Nava**  
Nota EFE-03 - Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos  
de las Actividades de Operación  
del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018



Descripción	2017
<b>AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>20,328,462.71</b>
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	-297.16
DEPRECIACIÓN	0.00
AMORTIZACIÓN	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	-2,059,742.66
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00
GANACIA/ PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	-59,012.49
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS(OTROS INGRESOS E INTERESES PAGADOS)	544,015.31
<b>FLUJOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>18,753,425.71</b>

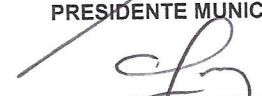


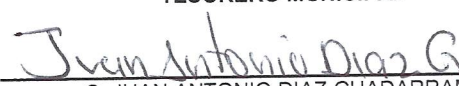
MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA  
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes

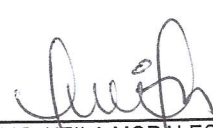


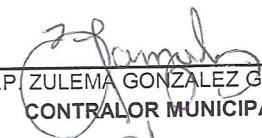
Descripción	Al 31 de marzo de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	18,606,054.35	2,052,419.06
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>18,606,054.35</b>	<b>2,052,419.06</b>

  
LIC. SERGIO ZENON VELAZQUEZ VAZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
LIC. DORA GABRIELA DE LUNA GOMEZ  
TESORERO MUNICIPAL

  
C. JUAN ANTONIO DIAZ GUADARRAMA  
SINDICO DE MINORIA

  
LIC. KEILA MORALES PATIÑO  
REGIDORA DE HACIENDA

  
C.P. ZULEMA GONZALEZ GARCIA  
CONTRALOR MUNICIPAL

  
PROFRA. ANA ELIZABETH CARDONA  
SINDICA DE MAYORIA



MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2018  
 (Cifras en pesos)



1. Ingresos Presupuestarios 44,539,138.29

<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	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) 44,539,138.29



MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2018



1. Total de egresos (presupuestarios) 25,866,450.69

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,655,775.11</b>
Mobiliario y equipo de administración	128,021.64	
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	112,218.29	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	359,064.66	
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	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) 24,210,675.58

**Nota de Gestión Administrativa 1/**

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. SERGIO ZENÓN VELÁZQUEZ VAZQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. DORA GABRIELA DE LUNA GÓMEZ  
 TESORERO MUNICIPAL

C. JUAN ANTONIO DÍAZ GUADARRAMA  
 SINDICO DE MINORIA

LIC. KEILA MORALES PATIÑO  
 REGIDORA DE HACIENDA

C.P. ZULEMA GONZÁLEZ GARCÍA  
 CONTRALOR MUNICIPAL

PROFRA. ANA ELIZABETH CARDONA  
 SINDICA DE MAYORIA



# I. INFORMACIÓN CONTABLE

## i.-) NOTAS DE MEMORIA



**Nombre del Ente Público**  
**Del 01 de enero al 31 de marzo de 2018**  
**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 Avaes Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avaes 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
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"

\_\_\_\_\_  
 LIC. SERGIO ZENÓN VELÁZQUEZ VAZQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. DORA GABRIELA DE LUNA GOMEZ  
 TESORERO MUNICIPAL

*Juan Antonio Díaz G.*  
 C. JUAN ANTONIO DIAZ GUADARRAMA  
 SINDICO DE MINORIA

\_\_\_\_\_  
 LIC. KEILA MORALES PATINO  
 REGIDORA DE HACIENDA

\_\_\_\_\_  
 C.P. ZULEMA GONZALEZ GARCIA  
 CONTRALOR MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
 PROFRA. ANA ELIZABETH CARDONA NÚÑEZ  
 SINDICA DE MAYORIA



**Nombre del Ente Público**  
**Del 01 de enero al 31 de marzo de 2018**  
**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**



CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	399,066,642.46	399,066,642.46	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	89,083,876.58	89,083,876.58	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	44,539,138.29	0.00	-44,539,138.29
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	44,544,738.29	44,539,138.29	-5,600.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	44,544,738.29	44,544,738.29
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	309,982,765.88	309,982,765.88	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	120,062,458.00	-120,062,458.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	158,295,275.98	74,536,469.74	83,758,806.24
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	38,232,817.98	-38,232,817.98
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	74,536,469.74	25,866,450.69	48,670,019.05
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	25,866,450.69	25,866,450.69	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	25,866,450.69	25,418,118.78	448,331.91
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	25,418,118.78	0.00	25,418,118.78

**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. SERGIO ZENON VELAZQUEZ VAZQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. DORA GABRIELA DE LUNA GOMEZ  
 TESORERO MUNICIPAL

C. JUAN ANTONIO DIAZ GUADARRAMA  
 SINDICO DE MINORIA

LIC. KEILA MORALES PATINO  
 REGIDORA DE HACIENDA

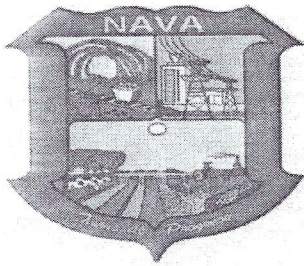
C.P. ZULEMA GONZALEZ GARCIA  
 CONTRALOR MUNICIPAL

PROFRA. ANA ELIZABETH CARDONA NUNEZ  
 SINDICA DE MAYORIA



# I. INFORMACIÓN CONTABLE

## j.-) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



## 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.

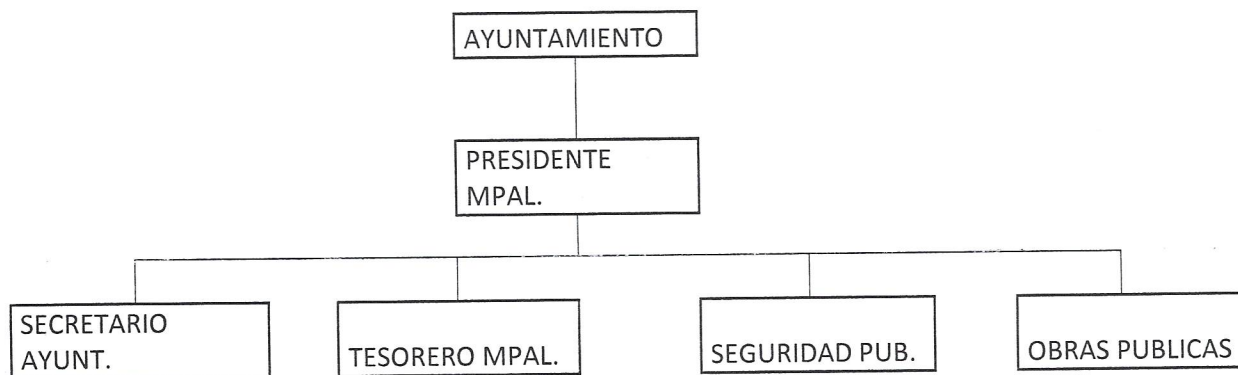
##### Organización y Objeto social.

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 2018, 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".**



---

C. LIC. SERGIO ZENON VELAZQUEZ VAZQUEZ  
**PRESIDENTE MUNICIPAL**



---

C. PROFRA. ANA ELIZABETH CARDONA NUÑEZ  
**SINDICA DE MAYORIA**



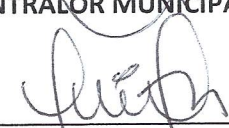
---

C. LIC. DORA GABRIELA DE LUNA GOMEZ  
**TESORERO MUNICIPAL**



---

C. C.P. ZULEMA GONZALEZ GARCIA  
**CONTRALOR MUNICIPAL**



---

C. LIC. KENJA MORALES PATIÑO  
**RÉGIDOR DE HACIENDA**

---

C. JUAN ANTONIO DIAZ GUADARRAMA  
**SINDICO DE MINORIA**