



MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA

Avance de Gestión Financiera del 3er. Trimestre 2018



I.- INFORMACIÓN CONTABLE

i.- NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Presidencia Municipal de Nava
 Nota ESF-01 Activo - Efectivo y Equivalentes
 al 30 de Septiembre de 2018



Cuenta	Descripción	Monto	Tipo de Afectación	Tipo	Clasificación	Vencimiento
1111208	FONDOS FIJOS DE CAJA EMPLEADOS	80,000.00				
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	80,000.00				
1112105	BANCOS MONEDA NACIONAL - CUENTAS BANCARIAS					
CB001	BANAMEX 180489-9 MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA	-202,163.46	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0045	SANTANDER 65-50415843-7 MPIO NAVA101	-89,091.68	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0046	SANTANDER 22-00040192-0 AGUA 201	1,132,361.93	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
CB0050	SANTANDER SANT-FOPEDEP 22-00040964-8	-30.16	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0051	DESARROLLO IN 7936	1,186,800.00				
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	481,265.86	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0063	SANTANDER 65-505221617 ISR	215,013.61	RECURSOS PROPIOS	CHEQUES	CORTO PLAZO	A LA VISTA
CB0064	SANTANDER AHORRO 65-505396755	3,967,037.56				
CB0068	SANTANDER 65505495206 CARBONEROS 2016	467.03				
CB0075	SANTANDER INFRA 2017 65505989884	3,382.15	FONDO DE INFRAESTRUCTURA			
CB008	BANAMEX CUENTA PUENTE CAJA DE INGRESOS PROP	464,379.16	RECURSOS PROPIOS	CUENTA PUENTE		
CB0080	SANTANDER 65506020035 F MIN COMPOSIT	8,666.23				
CB0082	SANTANDER 65506021641 F MIN REH AREA DESC	3,752.34				
CB0084	65506122553 CONST TECHUM VITO	299,098.00				
CB0086	65506124949 CONST CAN FAUS Z	41,429.11				
CB0088	FORTLECE	1,455,603.85				
CB0089	RAMO 282018 65506562908	300,791.36				
CB0090	INF 2018 65506555544	2,614,480.22				
CB0091	FOR 2018 65506555436	1,832,351.28				
CB0092	RECARPETEO 98806612996	1,840,215.24				
CB0093	ANDADOR 65506614278	3,169.46				
CB0094	PAV ENCINO	303,292.10				
CB0095	LUM LED 3RA 65506614614	893,597.01				
CB0096	HIDROCAR 17 65506651138	333,531.70				
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	17,114,672.55				
	TOTAL BANCOS MONEDA NACIONAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	17,194,672.55				



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 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	64,166.95	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	189,989.35	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	83,755.61	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	128,883.30	480,774.19	14,100.00	13,600.00	12,600.00
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	1,924,153.74	10,826,768.40	1,785,348.42	1,772,993.50	1,736,923.67
	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS					
113111	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PRESTADORES DE SERVICIO	223,300.01	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	5,907,274.30	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	57,909.62	-28,571.04	-28,571.04	-28,571.04	0.00
1134112	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO - PROVEEDORES	12,318.50				
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	6,210,801.63	1,645,694.19	1,713,476.22	63,787.89	0.00



Presidencia Municipal de Nava
 Nota ESF-03 Activo - Deudores Diversos
 al 30 de Septiembre 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	64,166.95	24,960.50	668.82	1,349.41	37,188.22
11239601	CREDITO AL SALARIO	23,890.46				23,890.46
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	189,989.35	4,135.96	11,511.97	15,817.09	158,524.33
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	128,883.30	26,383.30	88,400.00	500.00	13,600.00
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	1,924,153.74	55,479.76	100,580.79	17,666.50	1,750,426.69
	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS					
113111	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO- PRESTADORES DE SERVICIO	223,300.01	34,800.00	0.00	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	5,907,274.30	2,055,273.86	2,678,442.13	773,854.97	399,703.34
1134111	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - PRESTADORES DE SERVICIO	57,909.62	17,720.80	68,759.86	0.00	-28,571.04
1134112	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO - PROVEEDORES	12,318.50	0.00	12,318.50		
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	6,210,801.63	2,107,794.66	2,759,520.49	804,154.17	539,332.31



Presidencia Municipal de Nava

Nota ESF-04 Activo - Inventarios
al 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre de 2018



Cuenta	Descripción	Monto Original de la Inversión	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasa de Depreciación
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN						
1231	TERRENOS	14,710,883.09				
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	15,494,662.63				
12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	47,108.69				
12362	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	1,176,621.80				
12363	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA AGUA, PETROLEO, GAS ELECTRICIDAD, ETC	324,303.60				
12364	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	9,110,580.92				
12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	207,872.00				
12366	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	57,922.28				
12367	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	361,317.74				
12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	24,000.01				
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	41,515,272.76	0.00	0.00		
BIENES MUEBLES						
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	932,161.21				
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,158,971.73				
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,161,578.08				
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	566,304.91				
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	19,942.57				
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	15,107,425.44				
12451	EQUIPO DE SEGURIDAD PÚBLICA	437,067.50				
12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	647,702.26				
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	2,789,299.00				
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	137,504.39				
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	770,641.70				
12469	OTROS EQUIPOS	84,273.88				
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	54,779.62				
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	25,949,243.15	0.00	0.00		



Presidencia Municipal de Nava
Nota ESF-09 Activo - Bienes Intangibles y Diferidos
al 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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	60,343.42	19,223.39	15,418.89	25,701.14	
2112	PROVEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,520,528.08	0.00	3,398,927.83	121,600.25	
2113	CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,765,426.04	98,058.44	1,667,367.60		
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADA POR PAGAR A CORTO PLAZO	140,674.68	0.00	0.00	140,674.68	
2116	INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR CORTO PLAZO	0.00	0.00			
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,969,204.75	366,713.88	2,499,522.22	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	-1,956,131.56	-1,279,299.17	-208,548.00	28,352.90	-496,637.29
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	7,499,871.40	-795,303.46	7,372,688.54	316,154.96	606,331.36



Presidencia Municipal de Nava
Nota ESF-13 Pasivo -Fondos de Bienes de Terceros y/o en Garantia
a Corto Plazo y Largo Plazo
al 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre de 2018



Cuenta	Descripción	Monto
213	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	
2131	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA-DEPENDENCIAS EXTERNAS	1,056,470.04
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	1,056,470.04
217	PROVISIONES A CORTO PLAZO	
217908	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	725,588.97
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	725,588.97
218	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	
218214	RETENCIONES I.S.P.T.	0.00
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	0.00
219	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	49,887.17
	TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	49,887.17



Presidencia Municipal de Nava
 Nota EA-01 - Ingresos de Gestión
 del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018



Cuenta	Descripción	Trimestre	Acumulado
411	IMPUESTOS		
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	986,894.15	19,626,665.18
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	197,136.61
4119	OTROS IMPUESTOS	145,262.50	340,128.90
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	1,132,156.65	20,163,930.69
413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	40,491.50	294,438.11
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	40,491.50	294,438.11
414	DERECHOS		
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,346,487.22	11,482,418.71
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	566.16	4,384.76
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	2,347,053.38	11,486,803.47
415	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PUB.	19,784.73	155,530.94
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	19,784.73	155,530.94
416	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	322,337.98	1,717,205.33
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	322,337.98	1,717,205.33
419	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO		
4192	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO	143,688.14	143,688.14
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	143,688.14	143,688.14
	TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	4,005,512.38	33,961,596.68



Presidencia Municipal de Nava
 Nota EA-02 - Otros Ingresos
 del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018



Cuenta	Descripción	Trimestre	Acumulado
435	OTROS INGRESOS		
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	0.00	0.00
	TOTAL OTROS INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	0.00	0.00



Presidencia Municipal de Nava
 Nota EA-03 - Gastos y Otras Pérdidas
 del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018



Cuenta	Descripción	Monto Trimestre	% Gasto Total	Ref.	Monto Acum	% Gasto Total	Ref.
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO						
511	SERVICIOS PERSONALES						
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	9,672,925.13	42.43%	(1)	28,245,705.16	40.78%	(1)
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	370,473.73	1.62%		1,154,500.99	1.67%	
5114	SEGURIDAD SOCIAL	852,679.32	3.74%		2,623,246.79	3.79%	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	372,386.68	1.63%		1,409,100.04	2.03%	
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	11,268,464.86			33,432,552.98		
512	MATERIALES Y SUMINISTROS						
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	142,802.64	0.63%		634,382.50	0.92%	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	10,758.98	0.05%		37,620.82	0.05%	
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	39,164.82	0.17%		121,655.13	0.18%	
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	248,858.08	1.09%		623,075.06	0.90%	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,856,034.45	8.14%		5,055,661.84	7.30%	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	35,036.78	0.15%		171,546.41	0.25%	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	22,128.08	0.10%		96,495.68	0.14%	
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	2,354,783.83			6,740,437.44		
513	SERVICIOS GENERALES						
5131	SERVICIOS BÁSICOS	3,359,247.75	14.73%	(2)	7,667,380.11	11.07%	(2)
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	58,631.19	0.26%		347,871.19	0.50%	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	358,817.38	1.57%		687,344.27	0.99%	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	129,940.41	0.57%		637,772.76	0.92%	
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,504,395.75	6.60%		5,671,257.28	8.19%	
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	278,940.00	1.22%		810,520.00	1.17%	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	113,738.98	0.50%		293,456.39	0.42%	
5138	SERVICIOS OFICIALES	565,895.03	2.48%		1,338,532.99	1.93%	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	115,124.59	0.50%		511,997.25	0.74%	
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	6,484,731.08			17,966,132.24		
	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	20,107,979.77			58,139,122.66		
52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES						
523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES						
5231	SUBSIDIOS	465,047.58	2.04%		4,772,429.86	6.89%	
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	465,047.58			4,772,429.86		
524	AYUDAS SOCIALES						
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,136,908.90	4.99%		3,009,561.38	4.34%	
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	182,453.97	0.80%		761,700.32	1.10%	
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	1,319,362.87			3,771,261.70		
528	DONATIVOS						
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	385,279.40	1.69%		860,699.40	1.24%	
5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00%		100,000.00	0.14%	
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	385,279.40			960,699.40		
	TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	2,169,689.85			9,504,390.96		
54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA						
541	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA						
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	521,877.74	2.29%		1,626,348.50	2.35%	
	TOTAL DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	521,877.74			1,626,348.50		
	TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	2,691,567.59			11,130,739.46		
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	22,799,547.36	100.00%		69,269,862.12	100.00%	

(1) CORRESPONDE A LOS GASTOS NORMALES POR PAGO DE NÓMINA A LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO POR EL PERÍODO REFERIDO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018 RESPECTIVAMENTE.

(2) CORRESPONDE A LOS GASTOS NORMALES POR SERVICIOS BASICOS COMO LO SON LUZ, AGUA Y TELEFONO DEL MUNICIPIO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018 RESPECTIVAMENTE.



Presidencia Municipal de Nava
Nota EVHP-01 - Patrimonio Contribuido
del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
31	PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
311	APORTACIONES	3,864,381.23	3,864,381.23	0.00
	TOTAL DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	3,864,381.23	3,864,381.23	0.00

NOTA: NO HUBO CAMBIOS DENTRO DEL PERÍODO DE 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 EN EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.



Presidencia Municipal de Nava
Nota EVHP-02 - Patrimonio Generado
del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018



Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
32	PATRIMONIO GENERADO			
321	RESULTADO DE EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	36,413,214.58	42,593,582.78	6,180,368.20 (1)
322	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,540,367.14	18,540,367.14	0.00
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-769,347.51	-769,347.51	0.00
	TOTAL DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	54,184,234.21	60,364,602.41	6,180,368.20

(1) CORRESPONDE A LAS VARIACIONES DEL TRIMESTRE

(+) INGRESOS RECAUDADOS	28,979,915.56
(-) GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	22,799,547.36
VARIACION DEL TRIMESTRE	<u>\$ 6,180,368.20</u>



Presidencia Municipal de Nava
Nota EFE-01 - Flujo de Efectivo en cuenta de
Efectivo y Equivalentes
del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018



Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de Junio de 2018	Saldo al 30 de Septiembre de 2018	Flujo
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
1111	EFFECTIVO EN FONDOS FIJOS DE CAJA	80,000.00	80,000.00	0.00
1112	EFFECTIVO EN BANCOS/CUENTAS BANCARIAS	22,306,945.66	17,114,672.55	-5,192,273.11
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
	TOTAL	22,386,945.66	17,194,672.55	-5,192,273.11



Presidencia Municipal de Nava
 Nota EFE-02 - Adquisición de bienes Muebles,
 Inmuebles e Intangibles
 del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018



Cuenta	Descripción	Monto	
12352	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO		
	PAGO TOTAL Y LIQUIDACION DE 50% DE FABRICACION DE ANUNCIO PALACIO MUNICIPAL	39,478.24	
	FABRICACION E INSTALACION DE 3 CANALES EN ACABADO HUESO PARA FACHADA MUNICIPAL	67,680.00	
	TOTAL	107,158.24	
12362	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO		
	ARREGLO DE CALLE A UN COSTADO DEL ESTADIO JUNTÒ A LA CALLE V. CARRANZA	21,576.00	
	SERVICIO DE INTERCONEXION DE RED DE AGUA EN DIFERENTES SECTORES DEL MPIO DE NAVA	16,472.00	
	PERFORACION DE POZOS DE AGUA ADEME PVC EN CALLE OBREGON Y RIO ESCONDIDO	41,876.00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE DE MATERIAL DE CARPETA ASFALTICA A COL V. CARRANZA	17,079.84	
	LIQUIDACION DE 50% DE LA CONSTRUCCION DEL SISTEMA DE DRENAJE PLUVIAL EN EL ESTACIONAMIENTO DE LA SEC TEC 90	137,519.72	
	60 BALASTRAS 70W, 60 BALASTRAS 100W, 15 BALASTRAS VAPOR, 100 FOCOS VAPOR, 15 FOCOS Y 200 FOTOCELDS	121,855.01	
	FINIQUITO DEL PAGO DE LA CONSTRUCCION DE DRENA PROVIAL	60,900.00	
	ESTIMACION 3 DE LA OBRA DE CONSTRUCCION DE ENTRADA AL PANTEON MUNICIPAL	183,577.35	
	RENTA DE RETROEXCAVADORA PARA EXTENDER MONTONES DE ARENA SILICA EN CALLE PASEO DE LA ROSA COL V CARRANZA	14,326.00	
	11.5 HRS DE TRABAJO CON MOTOCONFORMADORA EN CALLE LAZARO CARDENAS Y 12 DE OCTUBRE Y 25 DE JUNIO	8,004.00	
	SERVICIO DE TRANSPORTACION DE CARPETA ASFALTICA DE PIEDRAS NEGRAS AL EJIDO RIO ESCONDIDO	9,570.00	
		632,755.92	
		TOTAL	
	12363	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNIC.	
EST 2 DE REHABILITACION DE DISPENSARIO MEDICO COL CARDENAS MNC009/2018		43,351.62	
	TOTAL	43,351.62	
12364	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION		
	EST 1 CONT. MNC001/2018-0 RELATIVO A TRABAJOS DE PAVIMENTACION CALLES EJIDO RIO ESCONDIDO	894,704.60	
	EST 1 SUMINISTRO DE LUMINARIAS LES 9,600 LUMEN, 802 WATTSS DE POTENCIA	488,577.31	
	EST 1 OBRA CONTR. MNC004/2018-0 RECARPETEO DE 22,493 EN DIF CALLES MPIO	1,013,113.25	
	PAGO EST 2 TRABAJOS DE PAVIMENTACION DE 5174.40 EN CALLES DE EJIDO ESCONDIDO Y EJ SAN RAMON COL ENCINO	1,709,525.44	
	EST 1 CONSTRUCCION DE 20 TECHOS DE CONCRETO Y 6 TECHOS DE LAMINA EN DIFERENTES COLONIAS DEL MPIO	155,303.86	
	EST 1 DEL CONTRATO MNC005/2018 UNIDAD DEPORTIVA SEGUNDA ETAPA	1,371,067.03	
	CONSTRUCCION DE ANDADOR PEATONAL EN AREAS RECREATIVAS MNC003/2018	576,898.97	
	EST 2 DE 20 TECHOS DE CONCRETO Y 6 TECHOS DE LAMINA EN DIF COLONIAS DEL MPIO	290,783.93	
	EST 2 SUMINISTRO E INSTALACION DE LUMINARIA LED 9,600 LUMEN 80 WATTSS PARA DIFERENTES CALLES DEL MPIO	1,020,545.55	
	EST UNICA DE CONSTRUCCION DE 27 TIPOS DE PISOS FIRMES EN DIFERENTES COLONIAS DEL MUNICIPIO MNC008/2018-0	227,755.22	
	EST 3 CONSTRUCCION DE 20 TECHOS DE CONCRETO Y 6 DE LAMINA EN DIF CALLES DEL MPIO	161,039.86	
	EST 2 REHABILITACION DE ESPACIO PUBLICO Y CONSTRUCCION DE ANDADOR PEATONAL EN ZARAGOZA MNC003/2018	422,797.14	
		8,332,112.16	
	TOTAL		
	TOTAL BIENES INMUEBLES DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	9,115,377.94	
124	BIENES MUEBLES		
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION		
	COMPRA E INSTALACION DE UN MINI SPLIT 3 TON PARA AREA DE PRESIDENCIA MUNICIPAL SECRETARIA	16,800.00	
	COMPRA DE 1 MINI SPLIT 2 TON PARA USO EN BIBLIOTECA BERRUETO	10,400.00	
	COMPRA DE 1 MINI SPLIT 1 TON PARA EL DEPTO DE SEGURIDAD PUBLICA	6,812.00	
	COMPRA DE 10 CONTROL DE ASISTENCIA BIOMETRICA CON PANTALLA REGISTRO DE HUELLAS PARA EL PERSONAL DEL MPIO	29,900.00	
	COMPRA DE MINI APLIT 2 TON PARA REGIDORES	11,380.00	
	TOTAL	75,292.00	
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		
	COMPRA DE TELEVISION PARA INFORMAR A LA CIUDADANIA A TRAVES DE LAS CAPSULAS INFORMATIVAS FHD SMART	4,899.00	
	TOTAL	4,899.00	
	TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	80,191.00	
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		
	COMPRA DE MOTOR SUMERGIBLE PARA EJIDO EL ENCINO EN OBREGON Y RIO ESCONDIDO AGUA POTABLE	37,608.02	
	COMPRA DE MOTOR SUMERGIBLE PARA EJIDO EL ENCINO PIEDRAS NEGRAS 450 AGUA POTABLE	37,608.02	
	COMPRA DE MOTOR SUMERGIBLE PARA RIO ESCONDIDO Y COL EL MILAGRO AGUA POTABLE	13,015.68	

	COMPRA DE MOTOR SUMERGIBLE PARA Y 1 SERVICIO GRUA/EXTRACCION/INSTALACION AGUA POTABLE	55,220.89
	COMPRA DE VALVULA DE RETENCION CUERPO Y JUNTAS, MANO DE OBRA	10,504.96
	COMPRA DE 1 BOMBA AGUAPACK PARA UTILIZARSE EN LA UNIDA DE JUAN MARTINEZ PACHIN AGUA POTABLE	2,413.25
	MOTOR SUMERGIBLE AGUAPACK PARA POZO DE TANQUE ELEVADO DE LA COLONIA COLOSIO	26,485.00
	TOTAL	182,855.82
12467	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	
	COMPRA DE MOTOSIERRA PARA TRABAJOS EN LA DELEGACION V. CARRANZA	7,704.00
	TOTAL	7,704.00
	TOTAL MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	190,559.82
	TOTAL BIENES MUEBLES DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	270,750.82
	TOTAL BIENES INMUEBLES Y MUEBLES DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	9,386,128.76



Presidencia Municipal de Nava

Nota EFE-03 - Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos
de las Actividades de Operación
del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018



Descripción	2017
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	6,180,368.20
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00
DEPRECIACIÓN	0.00
AMORTIZACIÓN	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	-1,060,167.76
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00
GANACIA/ PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	130,125.70
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS(OTROS INGRESOS E INTERESES PAGADOS)	521,877.74
FLUJOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,772,203.88



MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA

Avance de Gestión Financiera del 3er. Trimestre 2018



I.- INFORMACIÓN CONTABLE

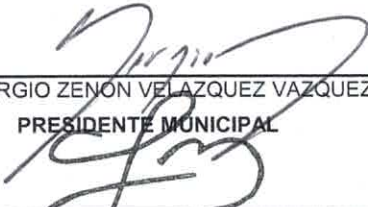
j.- NOTAS DE MEMORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS





MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA.
EFE 01 Trimestral - Efectivo y Equivalentes




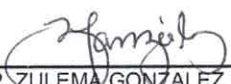
Descripción	Al 30 de septiembre de 2018	Al 30 de junio de 2018
Efectivo	80,000.00	80,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	17,114,672.55	22,306,945.66
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	17,194,672.55	22,386,945.66

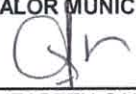

LIC. SERGIO ZENON VELAZQUEZ VAZQUEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL




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 NUÑEZ
SINDICA DE MAYORIA

 MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		28,979,915.56

2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		28,979,915.56
--	--	----------------------

 MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		33,242,146.61

2. Menos egresos presupuestarios no contables		10,442,599.25
Mobiliario y equipo de administración	75,292.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,899.00	
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	190,559.82	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	9,008,219.67	
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	107,158.24	

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

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		22,799,547.36
---	--	----------------------

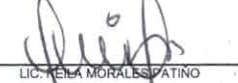
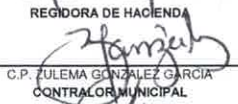
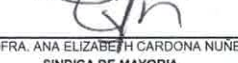
Nota de Gestión Administrativa 17



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

 LIC. JUAN ANTONIO DIAZ GUADARRAMA
 SINDICO DE MINORIA




 LIC. REILA MORALES PATINO
 REGIDORA DE HACIENDA

 C.P. ZULEMA GONZALEZ GARCIA
 CONTRALOR MUNICIPAL

 PROFRA. ANA ELIZABETH CARDONA NUNEZ
 SINDICA DE MAYORIA

 MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		111,863,444.90

2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		111,863,444.90
--	--	-----------------------

 MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		85,145,854.47

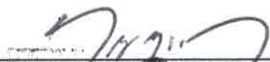

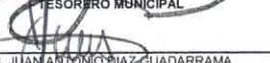
2. Menos egresos presupuestarios no contables		15,875,992.35
Mobiliario y equipo de administración	300,803.75	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,899.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	25,520.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	748,137.11	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	11,227,804.75	
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	3,169,411.56	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	399,416.18	

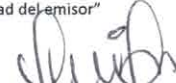
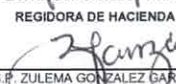
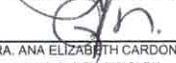
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones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

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		69,269,862.12
---	--	----------------------

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 GÓMEZ
 TESORERO MUNICIPAL

 C. JUAN ANTONIO BIAZ GUADARRAMA
 SÍNDICO DE MINORÍA


 LIC. KEILA MORALES PATIÑO
 REGIDORA DE HACIENDA

 C.P. ZULEMA GONZÁLEZ GARCÍA
 CONTRALOR MUNICIPAL

 PROFRA. ANA ELIZABETH CARDONA NUÑEZ
 SINDICA DE MAYORÍA



MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA.
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

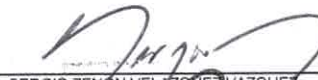





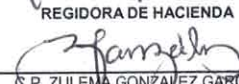

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
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 Aavales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Aavales 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 Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar 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 aparturar 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 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 NUNEZ
 SINDICA DE MAYORIA



MUNICIPIO DE NAVA, COAHUILA
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES



CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	804,898,024.58	804,898,024.58	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	223,726,889.80	223,726,889.80	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	111,863,444.90	0.00	-111,863,444.90
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	111,863,444.90	111,863,444.90	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	111,863,444.90	111,863,444.90
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	581,171,134.78	581,171,134.78	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	209,994,325.98	117,721,373.67	92,272,952.31
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	89,931,867.98	-89,931,867.98
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	117,721,373.67	85,145,854.47	32,575,519.20
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	85,145,854.47	85,144,922.77	931.70
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	85,144,922.77	83,164,657.89	1,980,264.88
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	83,164,657.89	0.00	83,164,657.89

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 YAZQUEZ
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 NUÑEZ
SINDICA DE MAYORIA



MUNICIPIO DE NAVA COAHUILA

Avance de Gestión Financiera del 3er. Trimestre 2018



I.-INFORMACIÓN CONTABLE

k.- NOTAS DE GESTIÓN ADMVA. A LOS ESTADOS FINANCIEROS



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE NAVA

III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción.

El Municipio de Nava, Coahuila, es un ente público autónomo que, de acuerdo con el orden constitucional de la República, reúne las siguientes características:

- a) Tiene personalidad jurídica propia;
- b) Cuenta con patrimonio propio;
- c) No tiene vínculos de subordinación jerárquica con el gobierno del Estado;
- d) Administra libremente su hacienda;
- e) Tiene facultades reglamentarias, ejecutivas y jurisdiccionales administrativas; y
- f) Su órgano de gobierno es electo directa y popularmente.

Considerando la trascendencia que para efectos de implementar la armonización contable en los entes públicos del país, se tiene la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas que emitió el Consejo Nacional de Armonización Contable en enero de 2013, INDETEC íntegro y distribuyó el Compendio, Leyes y Normas de Armonización Contable, en el cual se incluyen todas las disposiciones vigentes a ese momento vinculadas con dicha armonización, lo cual ha sido base para una eficiente administración de recursos públicos y para la elaboración y presentación de los estados financieros.

2.- Panorama Económico y Financiero.

El desempeño económico del Municipio de Nava, Coahuila, fluctúa en función al período de vencimiento de las obligaciones, al presupuesto de ingresos y de egresos del ejercicio. Los recursos derivados del desempeño económico en el ejercicio se destinan a cubrir sus costos de administración y operación.

El Municipio de Nava, Coahuila depende de un 80% de las participaciones, y de las aportaciones estatales y federales por lo que en su mayoría para la realización de las obras y acciones realizadas dependen del techo financiero asignado al municipio.

Adicionalmente se realizan reuniones mensuales con la Dirección en las que se mide el desempeño del municipio mediante la comparación del presupuesto del mes y los resultados obtenidos, comparando además los resultados del mes del año actual contra los resultados del mismo mes, pero del año anterior. Donde se pide que se expliquen las diferencias significativas y los eventos extraordinarios.

3.- Autorización e Historia.

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 el 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.

4.- Organización y Objeto Social.

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.

1) 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) Ejercicio fiscal:

Se autorizó el presupuesto de ingresos y de egresos del Municipio de Nava, Coahuila, para el ejercicio fiscal 2018, el cual entró en vigor el 1 de enero del 2018 y tiene por finalidad que el gasto público municipal deberá sujetarse a los criterios de objetividad, equidad, austeridad y transparencia.

3) Régimen jurídico:

El Municipio de Nava, Coahuila está registrado ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como una Persona Moral sin fines de lucro y está basado en las disposiciones del Artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en su Fracción I establece que cada Municipio será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por un Presidente Municipal y el número de regidores y síndicos que la ley determine. La competencia que esta Constitución otorga al gobierno municipal se ejercerá por el Ayuntamiento de manera exclusiva y no habrá autoridad intermedia alguna entre éste y el gobierno del Estado.

El ente público se rige entre otras, por las siguientes disposiciones legales:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Coahuila.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila.
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de Coahuila.
- Ley Orgánica Municipal.
- Código Financiero para los municipios del Estado de Coahuila Zaragoza.
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Coahuila.
- Ley de Coordinación fiscal.
- Ley de Adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios para

- el Estado de Coahuila Zaragoza.
- Código Municipal para el Estado de Coahuila Zaragoza.
 - Ley de Ingresos del municipio de Nava, Coahuila.
 - Ley de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales.
 - Ley del Impuesto Sobre la Renta.
 - Ley del Impuesto al Valor Agregado.

4) Consideraciones fiscales del ente público:

El Municipio tributa conforme al Título III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta relativo a personas morales con fines no lucrativos, y por consecuencia, no es contribuyente de este impuesto, teniendo solo la obligación de retener y enterar impuestos (I.S.R), así como exigir la documentación que reúna requisitos fiscales, cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la Ley.

Contribuciones a retener y enterar:

I.S.R por sueldos y salarios.

I.S.R por el pago de honorarios a prestadores de servicios profesionales.

Se tiene la obligación del pago de Impuestos Sobre Nóminas.

Se tiene la obligación de exigir la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación.

5) Estructura organizacional básica:

La estructura organizacional del Municipio de Nava, Coahuila se integra por el Presidente Municipal, Regidores, Síndicos, secretario del Ayuntamiento, Tesorero Municipal, directores de dependencias, subdirectores, Coordinadores, Apoderado jurídico, Oficial mayor, Supervisor de Planes y Programas.

Órganos descentralizados del Municipio: no existen.

6) Fideicomisos, mandatos y análogos:

Este ente público no tiene constituidos fideicomisos por lo cual esta nota no es aplicable.

5.- Bases de presentación de los estados financieros. -

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y disposiciones legales aplicables.

Los estados financieros al 30 de septiembre de 2018, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Entidad. El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) establece que la normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental, las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP), las normas de información financiera (NIF) mexicanas son supletoriamente parte del MCCG, cuando la ausencia de normatividad así lo requiera. En consecuencia, la Entidad, con el objeto de reconocer, valorar y revelar transacciones particulares de la misma, aplica las siguientes NICSP y NIF supletorias, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee) y por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

b) La Normatividad aplicada.

La Entidad para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:

- Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Código Financiero del Estado.
- Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno.
- Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales).
- Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

c) Postulados Básicos.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la Entidad:

- Sustancia económica.
- Entes públicos.
- Existencia permanente.
- Revelación suficiente.

- Importancia relativa.
- Registro e integración presupuestaria.
- Consolidación de la información financiera
- Devengo contable.

- Valuación.
- Dualidad económica.
- Consistencia.

d) Normatividad Supletoria.

No aplica para este Ente Público.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de lo devengado.

El sistema contable que actualmente está en operación en este Ayuntamiento del Municipio de Nava, Coahuila (Sistema Integral de Información Financiera) contiene las cuentas homologadas con el CONAC el cual integra en forma automática la operación contable con el ejercicio del presupuesto relativo al gasto y al ingreso conforme y sirve como fuente de información para la elaboración de la cuenta pública.

Y cumple con las siguientes características:

- Es 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, los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.
- Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto del ente público, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto, se registran los siguientes momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso, se registran los siguientes momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles del ente público.
- Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas.
- Está estructurado de forma que permite la contabilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.

Está diseñado de forma tal que permite el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de informática.

No aplica para este Ente Público, ya que en el ejercicio fiscal anterior esta implementado la base de lo devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental emitido en las políticas y acuerdos del Consejo de Armonización Contable (CONAC).

6.- Políticas de Contabilidad Significativas. -

Las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los ejercicios que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de los estados financieros. Asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la Administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad de la Entidad.

Efectos de la inflación en la información financiera.

A partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios es inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras al 30 de septiembre de 2018, de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen saldos de caja, depósitos bancarios y otras inversiones de gran liquidez, con riesgos de poca importancia por cambios en su valor.

Bienes muebles.

Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago a su valor razonable determinado por la Administración de la Entidad a partir de:

- I) Cotizaciones observables en los mercados;
- II) Valores de mercado de activos o activos netos similares en cuanto a sus rendimientos, riesgos y beneficios, y
- III) Técnicas de valuación reconocidos en el ámbito financiero. En el caso de los bienes inmuebles su valor no es inferior al valor catastral.

Los bienes muebles e inmuebles se expresan, como sigue:

- I) Adquisiciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008 a su costo histórico, y
- II) Adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 a sus valores actualizados, determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.

Los bienes muebles e inmuebles son sometidos a pruebas anuales de deterioro, únicamente cuando se identifican indicios de deterioro. Consecuentemente, estos se expresan a su costo histórico modificado, menos la depreciación acumulada y, en su caso, las pérdidas por deterioro.

El costo de adquisición de los inmuebles que requieren de un periodo sustancial para estar en condiciones de uso, incluye: el monto pagado de efectivo o equivalentes y cualesquier otros costos incurridos, asociados directa e indirectamente a la adquisición, así como el impuesto al valor agregado. Los valores así determinados no exceden a su valor de recuperación.

Por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2018, el Municipio de Nava, Coahuila no aplica depreciaciones a Bienes Muebles e Inmuebles.

b) No aplica para el municipio, ya que no realiza operaciones en el extranjero.

c) No aplica para el municipio, ya que no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias.

d) El método de valuación de Inventarios, depreciaciones y vida útil se encuentra en proceso de elaboración, el municipio no produce bienes, ni se comercializan.

e) El municipio no cuenta con registro de cálculo de la reserva actuarial.

f) El municipio no cuenta con registro de provisiones en su contabilidad.

g) El municipio prevé un sistema de ahorro por quincena para aguinaldo del ejercicio 2018 de sus trabajadores, a corto plazo, el monto es variado y lo registra en una cuenta bancaria especial para tal efecto.

h) Las políticas contables en los estados financieros se apegan a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus reformas se incluyen en los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el sistema utilizado por el Municipio de Nava, Coahuila, es el Sistema Integral de Información Financiera. (SIIF).

i) Se hacen adecuaciones presupuestarias apegadas a los acuerdos emitidos por el Consejo de Armonización Contable.

Reclasificaciones entre cuentas por registros contables indebidos o por operaciones que se consideran incobrables, previa autorización de H. Cabildo.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Rectificaciones de saldos de ejercicios anteriores de cuentas por cobrar y cuentas por pagar, previa autorización de H. Cabildo.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. -

a) Activos en moneda extranjera

No aplica para el municipio, ya que no cuenta con registro en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera

No aplica para el municipio, ya que no cuenta con registro en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera

No aplica para el municipio, ya que no cuenta con registro en moneda extranjera.

d) Tipo de cambio

No aplica para el municipio, ya que no cuenta con registro en moneda extranjera.

e) Equivalente en moneda nacional

No aplica para el municipio, ya que no cuenta con registro en moneda extranjera.

8.- Reporte analítico del activo. -

a) Vida útil o porcentajes de depreciación.

El Municipio de Nava, Coahuila no aplica el proceso de elaboración del Patrimonio, valores, vida útil y depreciaciones de acuerdo a los formatos emitidos por la CONAC.

El Municipio en el Tercer trimestre del ejercicio fiscal 2018 no aplico depreciaciones a Patrimonio, mismas que tendrán efecto en el cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2018.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor del patrimonio.

Los porcentajes de depreciación de bienes se hacen de acuerdo a los formatos emitidos por el CONAC.

c) Importe de gastos capitalizados en el ejercicio.

De acuerdo a las normas de la CONAC

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés.

No aplica para este Ayuntamiento de Nava, Coahuila, Coahuila.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes.

En proceso de elaboración de acuerdo a los formatos emitidos por la CONAC.

f) Otras circunstancias que afecten el activo.

El Municipio de Nava, Coahuila aún se encuentra en proceso de regularización de bienes.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos.

No aplica para el municipio.

h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera efectiva.

El municipio cuando adquiere un bien hace un resguardo del bien asignado a una persona, firmando un documento en el cual se compromete a hacer buen uso del activo.

9.- Fideicomisos, Mandatos y análogos. -

El Municipio de Nava, Coahuila, no registra fideicomisos en sus cuentas contables.

10.- Reporte de la Recaudación. -

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

CONCEPTO	2018
Ingresos de la gestión	\$ 33,961,596.68
Ingresos Federales por Participaciones y Aportaciones	\$ 77,901,848.22
SUMAS	\$ 111,863,444.90

b) Proyecto de la recaudación e ingreso a mediano plazo.

CONCEPTO	ESTIMADOS	RECAUDADOS	POR EJERCER
INGRESOS	\$ 120,062,458.00	\$ 111,963,444.90	\$ 8,099,013.10

(Lo recaudado corresponde del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018)

11.- Información sobre la Deuda y el reporte analítico de la Deuda.

Saldo de Deuda Pública

El saldo de la deuda pública a largo plazo del Municipio de Nava, Coahuila, al 30 de septiembre de 2018, asciende a \$19'233,342.60

12.- Calificaciones otorgadas.

No aplica para el municipio, ya que no se ha realizado ninguna transacción, que haya sido sujeta a calificación crediticia.

13.- Proceso de mejora.

a) Principales políticas de control interno.

Las políticas de control interno para aplicación administrativa, están sujetas a los acuerdos, lineamientos y normas emitidos por el CONAC.

Como procedimiento de control el Municipio de Nava, Coahuila durante el ejercicio fiscal terminado 2017, la administración llevo a cabo un inventario físico de sus bienes muebles e inmuebles, con el objeto de mejorar sus controles e identificación de activos, así como su correcta valuación contable.

El Municipio de Nava, Coahuila al Tercer trimestre del ejercicio fiscal 2018, no realizó depreciaciones al Patrimonio, mismas que se harán al final del ejercicio fiscal 2018.

Para dar cumplimiento a la ley de mejora regulatoria para el Estado Coahuila de Zaragoza, en su capítulo IV del registro único de trámites administrativos fortalece las capacidades del estado y los municipios en materia de gobernanza regularía, el registro único de tramite administrativos contiene la herramienta de simplificación y modernización de todos los trámites y servicios en Nava, Coahuila así como del estado que nos permitirá ser más competitivos, proporcionando a los inversionistas nacionales, locales y extranjeros información actualizada y confiable, ya sea impresa, digitalizada o en línea, que les facilite su consulta.

Además se da cumplimiento a las recomendaciones de ese Órgano Superior de Fiscalización para fortalecer el control interno institucional, es así como el gobierno de Nava, Coahuila a través del Republicano Ayuntamiento aprobó en sesión de cabildo, la incorporación de nuevos Reglamentos Municipales, así como el Código de Ética para los servidores públicos de la administración pública municipal, instrumentos legales que darán certeza, legitimidad y orden al quehacer gubernamental.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El municipio registra de manera automática la operación contable con el ejercicio presupuestario, y de acuerdo a los programas establecidos y autorizados, en los cuales se refleja el objetivo, indicadores y meta establecida.

14.- Información por segmentos.

El Municipio genera información en tiempo real, estados financieros que contienen información contable, información presupuestal, información programática, información adicional y toda información requerida para la toma de decisiones administrativas, de transparencia y para la rendición de cuentas, todo con la finalidad de evaluar el desempeño de este ente público municipal.

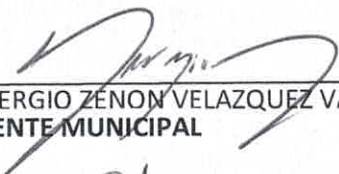
15.- Eventos Posteriores al cierre.

El Municipio efectúa en las cuentas contables el registro de sus operaciones en los momentos contables emitidos por la CONAC y genera en tiempo real los estados financieros.

16.- Partes relacionadas.

En el Municipio no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre 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



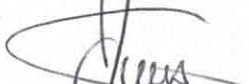
C. LIC. DORA GABRIELA DE LUNA GOMEZ
TESORERO MUNICIPAL



C. C.P. ZULEMA GONZALEZ GARCIA
CONTRALOR MUNICIPAL



C. LIC. KEILA MORALES PATIÑO
REGIDOR DE HACIENDA



C. JUAN ANTONIO DIAZ GUADARRAMA
SINDICO DE MINORIA