**ASPECTOS A CONSIDERAR ANTES DEL**

**CIERRE EJERCICIO 2016**

* Depuración y Conciliación del Inventario de Bienes.
* Depreciación de Bienes (Emitir lineamientos, valor de reutilización y tablas de amortización).
* Registro de Bursatilización conciliado con el **saldo final al 31-07-2016** proporcionado por oficio.
* Registro del Ingreso pendiente de cobro.
* **Ramo 33:** Devengar de acuerdo al calendario y recaudar cuando se reciba el recurso.
* **Convenios:** Devengar y recaudar cuando efectivamente se reciba el recurso.
* Registro de la Obras en Proceso, por falta de ministración de recursos:

**Ramo 33:** Devengar los trabajos efectivamente realizados.

**Convenios:** No iniciar obras, sin haber recibido efectivamente los recursos.

* Reclasificar las Obras Terminadas:

***Capitalizables*** se reclasifican al **Activo** (cuenta 1.2.3.3.09 o 1.2.3.9.09)

***No Capitalizable*** se reclasifican al **Gasto** (cuenta 5.6.1.1)

***Transferibles*** se reclasifican al **Activo** (cuenta 1.2.3.3.09 o 1.2.3.9.09) y cuando se firme el Acta de Entrega-Recepción a la Dependencia, reclasificar al **Gasto** (cuenta 5.6.1.1)

* Verificar que dentro del Módulo de Egresos, opción “Estatus de los Procesos” no existan errores presupuestales.
* Realizar la Conciliación Contable-Presupuestal del Ingreso y Egreso.
* Registro de Cuentas de Orden:

***Alta del Padrón Factura***

7.7.1 Padrón Factura Predial por concepto

 7.7.2 Padrón Factura Predial por concepto

***Recaudación del Padrón Factura***

7.7.2 Padrón Factura Predial por concepto

 7.7.1 Padrón Factura Predial por concepto

\*Incluir el monto del 20% de descuento otorgado

***Alta Cuentas x Cobrar por concepto del Impuesto Predial***

7.8.1 Rezago Predial por cuenta

 7.8.2 Rezago Predial por cuenta

***Alta Cuentas x Cobrar por concepto del Impuesto Predial***

7.8.2 Rezago Predial por cuenta

7.8.1 Rezago Predial por cuenta

***Laudos en Proceso de Resolución***

7.4.1.1.01 Juicios en proceso

7.4.2.1.01 Juicios en proceso