



# Lineamientos de cierre de ejercicio a través del **SIGMAVER**



# Recomendaciones generales y específicas de los lineamientos de cierre

C.P. José Luis Arguelles Mota

12 de diciembre de 2025

# Estructura de los lineamientos



Recomendaciones  
Generales



Recomendaciones  
Específicas



Validación de  
Reportes



Procedimiento de  
cierre del sistema  
informático

# RECOMENDACIONES GENERALES

- **Cheques no entregados a beneficiarios**  
En caso de aplicar, cancelar cheques dejando el registro de los compromisos de pago (cuenta por pagar).
- **Fondo Revolvente**  
Cuenta con saldo cero.
- **Cuentas por cobrar y Cuentas por pagar**
- **Sujetos a comprobar**  
Depurar saldos para su cancelación, en su caso, dejar integrados y soportados los saldos pendientes.

## ➤ **Juicios en proceso**

Actualizar el saldo de las cuentas de orden contables, en su caso, dejar debidamente integrados y soportados los saldos pendientes.

## ➤ **Inventarios (conciliación, depreciación)**

El inventario físico deberá estar depurado y conciliado con el saldo final de cuentas de activo no circulante en la balanza de comprobación. En su caso, reconocer la depreciación.

## ➤ **Conciliación saldos balanza y auxiliares**

Conciliar saldos de las cuentas de anticipos a empleados, proveedores, acreedores y contratistas.

➤ **Actualización y validación de saldos por la bursatilización (UDIS, fondo de reserva)**

Registro de los dos oficios del ejercicio.

Actualizar la deuda en UDI al 31 de diciembre.

Actualizar saldos del “Fondo de Reserva” de acuerdo a su segundo oficio.

Saldo de la cuenta 1.2.1.3.08 debe ser igual a la suma de retenciones de los meses agosto a diciembre de 2025.

➤ **Módulo Estatus de los Procesos**

Revisar que se encuentre sin detalles, en su caso, atender las sugerencias a realizar.

- **Reportes de Deuda Pública**  
Verificar que tenga capturada la información adicional correspondiente a la bursatilización y créditos vigentes.
- **Reclasificación de Obras**  
Realizar la reclasificación de las obras TERMINADAS en 2025 al activo o al gasto según corresponda.  
Las obras en proceso se reclasificarán a su término en 2026.
- **Reporte de conciliación del gasto**  
En su caso, realizar los ajustes a las diferencias que se presenten, y plasmar la información definitiva en los formatos establecidos por el CONAC.

# RECOMENDACIONES ESPECIFICAS



- **Bancos.** Conciliaciones bancarias con mínimo de partidas en conciliación.
- **Impuestos, cuotas y otras retenciones.** Contar con el soporte documental que justifique el saldo. Señalar en notas a los estados financieros.
- **Cuentas por pagar y Acreedores Diversos.** Reflejar los pasivos pendientes de liquidar en 2025 y/o de ejercicios anteriores.
- **Deuda pública.** Reconocer todo tipo de deuda a corto o largo plazo, con su debido soporte.

## RECOMENDACIONES ESPECIFICAS

- **Cuentas de orden contables.** Contar con el soporte documental que justifique el saldo. Señalar en notas a los estados financieros.
- **Ejercicio del presupuesto.** Contar con el soporte documental de ampliaciones, reducciones y transferencias que se reflejen en los informes de avance presupuestal.
- **Obras sin concluir o sin pagar.** Reflejar el avance contable-presupuestal real de las obras.

# RECOMENDACIONES ESPECIFICAS

- **Versión actualizada del SIGMAVER.** Verificar que cuenten con la versión actualizada del sistema, previo a la generación del cierre del ejercicio.



# Validación de reportes

**L.C. Juan Pablo Domínguez de la Cruz**

12 de diciembre 2025

# Información contable

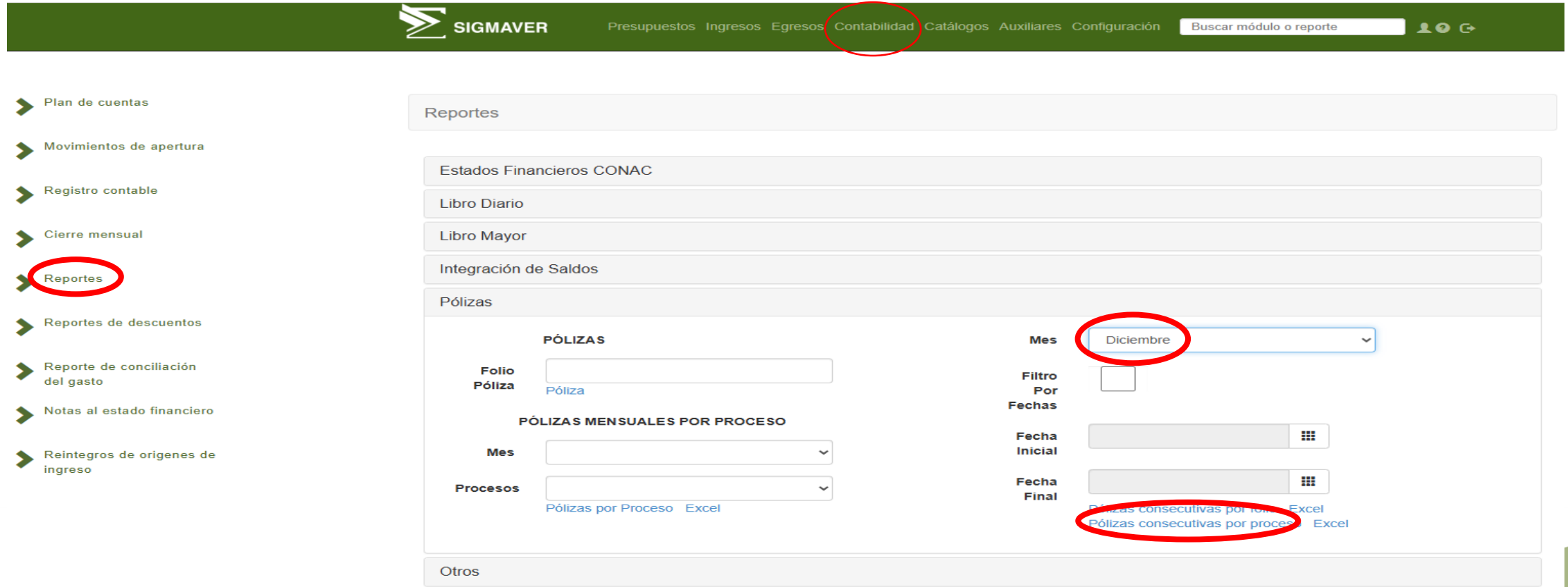
- **Balanza de comprobación**
- **Saldo inicial y Saldo final en \$0.00**
- **Saldo del Debe y el Haber deben ser los mismos**



**Balanza de Comprobación**  
**Del mes de diciembre de 2024**

8.2.7.5.2.4.2.01.01	Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación (Pagado)	30,400.00	18,500.00	0.00	48,900.00
8.2.7.5.2.4.3.03.01	Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro (Pagado)	225,780.41	0.00	0.00	225,780.41
8.2.7.5.2.4.3.03.03	Ayudas a Agrupaciones (Pagado)	278,410.83	68,000.00	0.00	346,410.83
8.2.7.5.4.1.1.02.02	Intereses derivados de la colocación de títulos y valores la deuda interna extraordinaria (Pagado)	309,297.54	0.00	0.00	309,297.54
8.2.7.5.4.3.1.02	Gastos de la deuda pública interna extraordinaria (Pagado)	14,940.17	0.00	0.00	14,940.17
<b>Totales</b>		<b>0.00</b>	<b>273,327,780.92</b>	<b>273,327,780.92</b>	<b>0.00</b>

## Balanza de Comprobación vs Reporte de pólizas consecutivas por proceso al mes de diciembre



The screenshot shows the SIGMAVER system interface. The top navigation bar includes 'Presupuestos', 'Ingresos', 'Egresos', 'Contabilidad', 'Catálogos', 'Auxiliares', and 'Configuración'. The 'Contabilidad' menu item is circled in red. On the left sidebar, the 'Reportes' menu item is also circled in red. The main content area displays a list of reports under the 'Pólizas' section, with 'Pólizas' selected. The configuration screen for 'Pólizas' includes a 'Mes' dropdown menu set to 'Diciembre' (circled in red), a 'Filtro Por Fechas' checkbox, and date selection fields for 'Fecha Inicial' and 'Fecha Final'. At the bottom of the configuration area, the options 'Pólizas consecutivas por proceso Excel' and 'Pólizas consecutivas por proceso Excel' are circled in red.

# Información contable



## Balanza de Comprobación Del mes de diciembre de 2024

8.2.7.5.2.4.2.01.01	Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación (Pagado)	30,400.00	18,500.00	0.00	48,900.00
8.2.7.5.2.4.3.03.01	Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro (Pagado)	225,780.41	0.00	0.00	225,780.41
8.2.7.5.2.4.3.03.03	Ayudas a Agrupaciones (Pagado)	278,410.83	68,000.00	0.00	346,410.83
8.2.7.5.4.1.1.02.02	Intereses derivados de la colocación de títulos y valores la deuda interna extraordinaria (Pagado)	309,297.54	0.00	0.00	309,297.54
8.2.7.5.4.3.1.02	Gastos de la deuda pública interna extraordinaria (Pagado)	14,940.17	0.00	0.00	14,940.17
<b>Totales</b>		<b>0.00</b>	<b>273,327,780.92</b>	<b>273,327,780.92</b>	<b>0.00</b>

SC20241200012	EG2024123100800	30/03/2024		1.1.2.3.02	\$73.30	-
				2.1.1.9.01	-	\$73.30
SC20241200013	EG2024123100805	30/12/2024		1.1.2.3.02	\$50,000.00	-
				2.1.1.9.01	-	\$50,000.00
<b>TOTAL =</b>					<b>\$273,327,780.92</b>	<b>\$273,327,780.92</b>

# Información contable

## Balanza de comprobación vs Estado de Situación Financiera al mes de diciembre

Del mes de diciembre de 2024

Código	Nombre cuenta	Movimientos	
		Saldo Inicial	Saldo Final
	<b>ACTIVO</b>	<b>199,446,745.05</b>	<b>158,695,608.90</b>
.1	ACTIVO CIRCULANTE	37,757,642.50	10,433,817.82
.1.1	Efectivo y Equivalentes	29,348,727.46	8,101,246.71
.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	226,988.62	0.00
.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,181,926.42	2,332,571.11
.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	161,689,102.55	148,261,791.08
.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,053,766.21	2,211,787.78

Concepto	2024
<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	
Efectivo y Equivalentes	\$8,101,246.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$2,332,571.11
Inventarios	\$0.00
Almacenes	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$10,433,817.82</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$2,211,787.78
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$1,374,968.21
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$126,291,544.07
Bienes Muebles	\$12,538,495.42
Activos Intangibles	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$0.00
Activos Diferidos	\$1,278,516.60
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00
Otros Activos no Circulantes	\$4,566,479.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>\$148,261,791.08</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$158,695,608.90</b>



**Balanza de Comprobación**  
Del mes de diciembre de 2024

Código	Nombre cuenta	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Debe	Haber	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>199,446,745.05</b>	<b>57,195,253.29</b>	<b>97,946,389.44</b>	<b>158,695,608.90</b>
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	37,757,642.50	23,092,909.78	50,416,734.46	10,433,817.82
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	161,689,102.55	34,102,343.51	47,529,654.98	148,261,791.08
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>6,744,629.78</b>	<b>39,327,999.83</b>	<b>39,960,024.56</b>	<b>7,376,654.51</b>
2.1	PASIVO CIRCULANTE	2,980,282.93	39,327,999.83	39,903,655.48	3,555,938.58
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	3,764,346.85	0.00	56,369.08	3,820,715.93
<b>3</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>123,964,983.46</b>	<b>0.00</b>	<b>4,449,800.11</b>	<b>128,414,783.57</b>
3.1	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00	4,449,800.11	4,449,800.11
3.2	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	123,964,983.46	0.00	0.00	123,964,983.46

Concepto	2024
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$3,555,938.58
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	\$0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$0.00
Provisiones a Corto Plazo	\$0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$0.00
<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$3,555,938.58</b>
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	\$3,820,715.93
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	\$0.00
Provisiones a Largo Plazo	\$0.00
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>\$3,820,715.93</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>\$7,376,654.51</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	
Aportaciones	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$4,449,800.11
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$22,904,170.82
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$123,886,685.54
Revalúos	\$0.00
Reservas	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$78,297.92
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	
Resultado por Posición Monetaria	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$0.00
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$151,318,954.39</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$158,695,608.90</b>

# Información contable

## Balanza de Comprobación vs Estado de Actividades al mes de diciembre

**SIGMAVER**

**Balanza de Comprobación**  
Del mes de diciembre de 2024

Código	Nombre cuenta	Movimientos			Saldo Final
		Saldo Inicial	Debe	Haber	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>199,446,745.05</b>	<b>57,195,253.29</b>	<b>97,946,389.44</b>	<b>158,695,608.90</b>
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	37,757,642.50	23,092,909.78	50,416,734.46	10,433,817.82
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	161,689,102.55	34,102,343.51	47,529,654.98	148,261,791.08
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>6,744,629.78</b>	<b>39,327,999.83</b>	<b>39,960,024.56</b>	<b>7,376,654.51</b>
2.1	PASIVO CIRCULANTE	2,980,282.93	39,327,999.83	39,903,655.48	3,555,938.58
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	3,764,346.85	0.00	56,369.08	3,820,715.93
<b>3</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>123,964,983.46</b>	<b>0.00</b>	<b>4,449,800.11</b>	<b>128,414,783.57</b>
3.1	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00	4,449,800.11	4,449,800.11
3.2	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	123,964,983.46	0.00	0.00	123,964,983.46
<b>4</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>132,890,866.85</b>	<b>0.00</b>	<b>7,702,300.50</b>	<b>140,593,167.35</b>
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	12,942,828.79	0.00	796,129.39	13,738,958.18
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	119,683,987.86	0.00	6,906,171.11	126,590,158.97
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	264,050.20	0.00	0.00	264,050.20
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>64,153,735.04</b>	<b>53,745,088.97</b>	<b>209,827.48</b>	<b>117,688,996.53</b>
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	62,577,500.06	10,208,446.12	0.00	72,785,946.18
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	971,232.28	141,458.00	0.00	1,112,690.28
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	324,237.71	0.00	0.00	324,237.71
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	280,764.99	4,247,208.29	0.00	4,527,973.28
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	39,147,976.56	209,827.48	38,938,149.08

**SIGMAVER**

**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024  
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>13,738,958.18</b>
Impuestos	6,213,957.01
Contribuciones de Mejoras	105,656.44
Derechos	5,832,602.76
Productos	1,461,093.39
Aprovechamientos	125,648.58
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>126,590,158.97</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	126,556,285.48
Aportaciones	33,873.49
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>264,050.20</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	264,050.20
<b>Total de ingresos y otros beneficios</b>	<b>140,593,167.35</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>72,785,946.18</b>
Servicios Personales	38,540,813.19
Materiales y Suministros	7,474,295.94
Servicios Generales	26,770,837.05
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>1,112,690.28</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00



# Información contable

	FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES				
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	264,050.20	0.00	0.00	264,050.20
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>64,153,735.04</b>	<b>53,745,088.97</b>	<b>209,827.48</b>	<b>117,688,996.53</b>
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	62,577,500.06	10,208,446.12	0.00	72,785,946.18
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	971,232.28	141,458.00	0.00	1,112,690.28
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	324,237.71	0.00	0.00	324,237.71
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	280,764.99	4,247,208.29	0.00	4,527,973.28
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	39,147,976.56	209,827.48	38,938,149.08

Aportaciones	0.00
Convenios	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>324,237.71</b>
Intereses de la Deuda Pública	309,297.54
Comisiones de la Deuda Pública	0.00
Gastos de la Deuda Pública	14,940.17
Costo por Coberturas	0.00
Apoyos Financieros	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>4,527,973.28</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,190,839.21
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Otros Gastos	337,134.07
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>38,938,149.08</b>
Inversión Pública no Capitalizable	38,938,149.08
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>117,688,996.53</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>22,904,170.82</b>

# Información contable

## Estado de Actividades vs Estado de Situación financiera al mes de diciembre

ESTADO DE ACTIVIDADES Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en Pesos)	
Gastos de la Deuda Pública	14,940.17
Costo por Coberturas	0.00
Apoyos Financieros	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>4,527,973.28</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,190,839.21
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Otros Gastos	337,134.07
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>38,938,149.08</b>
Inversión Pública no Capitalizable	38,938,149.08
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>117,688,996.53</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>22,904,170.82</b>
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor	

### Estado de Situación Financiera del 31 de Diciembre de 2023 y al 31 de Diciembre de 2024 (Cifras en Pesos)

#### 2 HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

#### 3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$4,449,800.11	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$22,904,170.82	\$10,996,816.78
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$123,886,685.54	\$112,921,713.63
Revalúos	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$78,297.92	\$78,297.92
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$151,318,954.39</b>	<b>\$123,996,828.33</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$158,695,608.90</b>	<b>\$131,592,476.60</b>

# Información contable

## Estado analítico de la deuda y otros pasivos vs Balanza de comprobación

**Balanza de Comprobación**  
Del mes de diciembre de 2024

Código	Nombre cuenta	Movimientos Saldo Final
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>7,376,654.51</b>
2.1	PASIVO CIRCULANTE	3,555,938.58
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	3,820,715.93
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	3,820,715.93
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública	3,820,715.93
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública	<b>3,820,715.93</b>

**Balanza de Comprobación**  
Del mes de enero de 2024

Código	Nombre cuenta	Movimientos Saldo Inicial
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>7,595,648.27</b>
2.1	PASIVO CIRCULANTE	3,718,394.94
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	3,877,253.33
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	3,877,253.33
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública	3,877,253.33
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública	<b>3,877,253.33</b>

**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024  
(cifras en pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			\$0.00	\$0.00
Instituciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>			\$0.00	\$0.00
Organismos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>\$3,877,253.33</b>	<b>\$3,820,715.93</b>
Instituciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$3,877,253.33	\$3,820,715.93
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>			\$0.00	\$0.00
Organismos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública</b>			<b>\$3,877,253.33</b>	<b>\$3,820,715.93</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>			<b>\$3,718,394.9</b>	<b>\$3,555,938.58</b>
<b>Total de Deuda Pública y</b>			<b>\$7,595,648.2</b>	<b>\$7,376,654.51</b>

# Información contable

- Llenar apartado de datos extras para reportes de deuda

## Deuda

### Bursatilización

Folio : DEU20240001  
Descripción : Bursatilizacion F/998  
Tipo de Obligación : Bursatilización  
Número de Crédito: Bursatilizacion F/998  
Monto Autorizado: \$3,123,133.00  
Fecha de Apertura: 08/12/2008  
Plazo : 27.5  
Origen : 1501 Participaciones



Cuenta	Saldo
1.2.1.3.08 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	\$2,101,624.08
1.2.2.9.03.01 Reserva Objetivo	\$531,747.11
1.2.2.9.03.02 Fondo Soporte	\$833,320.67
1.2.2.9.03.03 Sobrante de Emisiones	\$9,900.43
2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	\$3,820,715.93
4.3.9.4.01 Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	\$264,050.20
5.5.9.5.01 Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	\$337,134.07



# Información contable

## Datos Extra para reportes de deuda : Bursatilización

### Gaceta Oficial del Estado

No. Gaceta Oficial	Fecha De Gaceta Oficial	No. Reg. En SHCP	Fecha Reg. En SHCP
Núm. Ext. 150	29/06/2006	F/998	08/12/2008

### Datos de la deuda

Tipo De Deuda	Clasificación De Deuda	Saldo Final Del Ejercicio 2023
Extraordinaria	Largo Plazo	3877253.33

### datos para reporte CONAC

Moneda De Contratación	Institución Acreedora
\$ PESOS MEXICANOS	DEUTSCHE BANK MEXICO SA

Deuda Ordinaria: es aquella que esta contemplada en su ley de ingresos  
Deuda Extraordinaria: es aquella que es autorizada posteriormente de la ley de ingresos

[Guardar datos](#) [Cerrar](#)

# Información presupuestal

SIGMAVER						
Estado Analítico de Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
<b>Impuestos</b>	\$4,761,385.04	\$1,452,571.97	\$6,213,957.01	\$6,213,957.01	\$6,213,957.01	\$1,452,571.97
Cuotas y aportaciones de	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	\$370.00	\$105,286.44	\$105,656.44	\$105,656.44	\$105,656.44	\$105,286.44
Derechos	\$4,818,714.46	\$1,013,888.30	\$5,832,602.76	\$5,832,602.76	\$5,832,602.76	\$1,013,888.30
Productos	\$125,818.05	\$1,335,275.34	\$1,461,093.39	\$1,461,093.39	\$1,461,093.39	\$1,335,275.34
Aprovechamientos	\$361,325.65	\$-161,678.93	\$199,646.72	\$199,646.72	\$199,646.72	\$-161,678.93
Ingresos por Venta de Bienes,	\$12,566.08	\$-12,566.08	-	-	-	\$-12,566.08
Participaciones, Aportaciones,	\$125,299,344.00	\$12,367,858.30	\$137,667,202.30	\$137,667,202.30	\$137,667,202.30	\$12,367,858.30
Transferencias, Asignaciones,	-	\$223,394.03	\$223,394.03	\$223,394.03	\$223,394.03	\$223,394.03
Ingresos Derivados de	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$135,379,523.28</b>	<b>\$16,324,029.37</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	<b>\$16,324,029.37</b>
<b>Ingresos excedentes</b>						\$16,324,029.37

SIGMAVER						
Estado Analítico de Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024						
Estado Analítico de Ingresos Por	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo</b>	\$135,366,957.20	\$16,336,595.45	\$151,703,552.65	\$151,703,552.65	\$151,703,552.65	\$16,336,595.45
Impuestos	\$4,761,385.04	\$1,452,571.97	\$6,213,957.01	\$6,213,957.01	\$6,213,957.01	\$1,452,571.97
Cuotas y aportaciones de	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	\$370.00	\$105,286.44	\$105,656.44	\$105,656.44	\$105,656.44	\$105,286.44
Derechos	\$4,818,714.46	\$1,013,888.30	\$5,832,602.76	\$5,832,602.76	\$5,832,602.76	\$1,013,888.30
Productos	\$125,818.05	\$1,335,275.34	\$1,461,093.39	\$1,461,093.39	\$1,461,093.39	\$1,335,275.34
Aprovechamientos	\$361,325.65	\$-161,678.93	\$199,646.72	\$199,646.72	\$199,646.72	\$-161,678.93
Participaciones, Aportaciones,	\$125,299,344.00	\$12,367,858.30	\$137,667,202.30	\$137,667,202.30	\$137,667,202.30	\$12,367,858.30
Transferencias, Asignaciones,	-	\$223,394.03	\$223,394.03	\$223,394.03	\$223,394.03	\$223,394.03
<b>Ingresos de los Entes Públicos</b>	\$12,566.08	\$-12,566.08	-	-	-	\$-12,566.08
Cuotas y aportaciones de	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Venta de Bienes,	\$12,566.08	\$-12,566.08	-	-	-	\$-12,566.08
Transferencias, Asignaciones,	-	-	-	-	-	-
<b>Ingresos derivados de</b>	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$135,379,523.28</b>	<b>\$16,324,029.37</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	<b>\$16,324,029.37</b>
<b>Ingresos excedentes</b>						\$16,324,029.37

# Información Presupuestal

Estado Analítico de Ingresos							
CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESO							
Del 1ro de Enero al 31 de diciembre de 2024							
Concepto	Ingresos Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingresos Modificado	Ingresos Devengado	Ingresos Recaudado	% de Avance	Ingresos Excedente
0 Ingresos Derivados de	-	-	-	-	-	-	-
1 Impuestos	\$4,761,385.04	\$1,452,571.97	\$6,213,957.01	\$6,213,957.01	\$6,213,957.01		\$1,452,571.97
2 Cuotas y aportaciones de seguridad	-	-	-	-	-		-
3 Contribuciones de Mejoras	\$370.00	\$105,286.44	\$105,656.44	\$105,656.44	\$105,656.44		\$105,286.44
4 Derechos	\$4,818,714.46	\$1,013,888.30	\$5,832,602.76	\$5,832,602.76	\$5,832,602.76		\$1,013,888.30
5 Productos	\$125,818.05	\$1,335,275.34	\$1,461,093.39	\$1,461,093.39	\$1,461,093.39		\$1,335,275.34
6 Aprovechamientos	\$361,325.65	\$-161,678.93	\$199,646.72	\$199,646.72	\$199,646.72		-
7 Ingresos por Venta de Bienes,	\$12,566.08	\$-12,566.08	-	-	-		-
8 Participaciones, Aportaciones,	\$125,299,344.00	\$12,367,858.30	\$137,667,202.30	\$137,667,202.30	\$137,667,202.30		\$12,367,858.30
9 Transferencias, Asignaciones,	-	\$223,394.03	\$223,394.03	\$223,394.03	\$223,394.03		\$223,394.03
<b>Total</b>	<b>\$135,379,523.28</b>	<b>\$16,324,029.37</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	\$151,703,552.65	\$151,703,552.65	-	\$16,324,029.37

Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egreso							
CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO							
Del 1ro de Enero al 31 de diciembre de 2024							
Concepto	Egresos Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Egresos Modificado	Egresos Comprometido	Egresos Devengado	Egresos Ejercido	Egresos Pagado
1 Servicios personales	\$35,297,149.66	\$3,243,663.53	\$38,540,813.19	\$38,540,813.19	\$38,540,813.19	\$38,540,813.19	\$38,540,813.19
2 Materiales y suministros	\$12,374,693.06	\$-4,100,397.12	\$8,274,295.94	\$7,474,295.94	\$7,474,295.94	\$7,474,295.94	\$7,474,295.94
3 Servicios generales	\$23,016,338.33	\$4,937,631.71	\$27,953,970.04	\$26,770,837.05	\$26,770,837.05	\$26,770,837.05	\$26,770,837.05
4 Transferencias,	\$3,047,095.97	\$-1,434,405.69	\$1,612,690.28	\$1,112,690.28	\$1,112,690.28	\$1,112,690.28	\$1,112,690.28
5 Bienes muebles,	\$9,124,113.51	\$-2,119,231.66	\$7,004,881.85	\$7,004,881.85	\$7,004,881.85	\$7,004,881.85	\$7,004,881.85
6 Inversión pública	\$52,340,945.80	\$15,388,461.76	\$67,729,407.56	\$67,699,610.50	\$59,112,175.56	\$59,112,175.56	\$59,112,175.56
7 Inversiones financieras y	-	-	-	-	-	-	-
8 Participaciones y	-	-	-	-	-	-	-
9 Deuda pública	\$179,186.95	\$408,306.84	\$587,493.79	\$587,493.79	\$545,306.84	\$545,306.84	\$545,306.84
<b>Total</b>	<b>\$135,379,523.28</b>	<b>\$16,324,029.37</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	\$149,190,622.60	\$140,561,000.71	\$140,561,000.71	\$140,561,000.71

# Información Presupuestal

- Estado Analítico de ingresos por CRI (Estados presupuestarios de ingreso y egresos -> Ingresos -> CRI -> Nivel 1 -> Diciembre) y balanza de comprobación
- Validación de saldos finales de balanza de las cuentas de orden presupuestales contra el total de los saldos finales del estado analítico de ingresos.

No.	Estado analítico de ingresos	Balanza de comprobación (Cuentas de orden presupuestales de ingreso)
1	Estimado	811 Ley de ingresos Estimada
2	Modificado (-) Devengado	812 Ley de ingresos por ejecutar
3	Ampliaciones y reducciones	813 Modificaciones a la ley de ingresos
4	Devengado (-) Recaudado	814 Ley de ingresos Devengada
5	Recaudado	815 Ley de ingresos Recaudada

### Estado Analítico de Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Impuestos</b>	\$4,761,385.04	\$1,452,571.97	\$6,213,957.01	\$6,213,957.01	\$6,213,957.01	\$1,452,571.97
<b>Cuotas y aportaciones de</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Contribuciones de Mejoras</b>	\$370.00	\$105,286.44	\$105,656.44	\$105,656.44	\$105,656.44	\$105,286.44
<b>Derechos</b>	\$4,818,714.46	\$1,013,888.30	\$5,832,602.76	\$5,832,602.76	\$5,832,602.76	\$1,013,888.30
<b>Productos</b>	\$125,818.05	\$1,335,275.34	\$1,461,093.39	\$1,461,093.39	\$1,461,093.39	\$1,335,275.34
<b>Aprovechamientos</b>	\$361,325.65	\$-161,678.93	\$199,646.72	\$199,646.72	\$199,646.72	\$-161,678.93
<b>Ingresos por Venta de Bienes,</b>	\$12,566.08	\$-12,566.08	-	-	-	\$-12,566.08
<b>Participaciones, Aportaciones,</b>	\$125,299,344.00	\$12,367,858.30	\$137,667,202.30	\$137,667,202.30	\$137,667,202.30	\$12,367,858.30
<b>Transferencias, Asignaciones,</b>	-	\$223,394.03	\$223,394.03	\$223,394.03	\$223,394.03	\$223,394.03
<b>Ingresos Derivados de</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$135,379,523.28</b>	<b>\$16,324,029.37</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	
				<b>Ingresos excedentes</b>		\$16,324,029.37

### Balanza de Comprobación Del mes de diciembre de 2024

Código	Nombre cuenta	Movimientos Saldo Final
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	<b>0.00</b>
8.1	Ley de ingresos	0.00
8.1.1	Ley de ingresos estimada	135,379,523.28
8.1.2	Ley de ingresos por ejecutar	0.00
8.1.3	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	16,324,029.37
8.1.4	Ley de ingresos devengada	0.00
8.1.5	Ley de ingresos recaudada	151,703,552.65

<i>Modificado</i>	\$ 151,703,552.65
<i>Devengado</i>	\$ 151,703,552.65
<i>Diferencia reflejada en balanza</i>	\$ -
<i>Devengado</i>	\$ 151,703,552.65
<i>Recaudado</i>	\$ 151,703,552.65
<i>Diferencia reflejada en balanza</i>	\$ -

# Información Presupuestal



- Estado Analítico de egresos por COG (Estados presupuestarios de ingreso y egresos -> Egresos -> COG -> Nivel 1 -> Diciembre) y balanza de comprobación
- Validación de saldos finales de balanza de las cuentas de orden presupuestales contra el total de los saldos finales del estado analítico de egresos.

No.	Estado analítico de ingresos	Balanza de comprobación (Cuentas de orden presupuestales de ingreso)
1	Aprobado	821 Presupuesto de Egresos Aprobado
2	Modificado (-) Comprometido	822 Presupuesto de Egresos por Ejercer
3	Ampliaciones y reducciones	823 Modificaciones al Presupuesto de Egresos
4	Comprometido (-) Devengado	824 Presupuesto de egresos Comprometido
5	Devengado (-) Ejercido	825 Presupuesto de egresos Devengado
6	Ejercido (-) Pagado	826 Presupuesto de egresos Ejercido
7	Pagado	827 Presupuesto de egresos Pagado

Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egreso CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO Del 1ro de Enero al 31 de diciembre de 2024							
Concepto	Egresos Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Egresos Modificado	Egresos Comprometido	Egresos Devengado	Egresos Ejercido	Egresos Pagado
1 Servicios personales	\$35,297,149.66	\$3,243,663.53	\$38,540,813.19	\$38,540,813.19	\$38,540,813.19	\$38,540,813.19	\$38,540,813.19
2 Materiales y suministros	\$12,374,693.06	\$-4,100,397.12	\$8,274,295.94	\$7,474,295.94	\$7,474,295.94	\$7,474,295.94	\$7,474,295.94
3 Servicios generales	\$23,016,338.33	\$4,937,631.71	\$27,953,970.04	\$26,770,837.05	\$26,770,837.05	\$26,770,837.05	\$26,770,837.05
4 Transferencias,	\$3,047,095.97	\$-1,434,405.69	\$1,612,690.28	\$1,112,690.28	\$1,112,690.28	\$1,112,690.28	\$1,112,690.28
5 Bienes muebles,	\$9,124,113.51	\$-2,119,231.66	\$7,004,881.85	\$7,004,881.85	\$7,004,881.85	\$7,004,881.85	\$7,004,881.85
6 Inversión pública	\$52,340,945.80	\$15,388,461.76	\$67,729,407.56	\$67,699,610.50	\$59,112,175.56	\$59,112,175.56	\$59,112,175.56
7 Inversiones financieras y	-	-	-	-	-	-	-
8 Participaciones y	-	-	-	-	-	-	-
9 Deuda pública	\$179,186.95	\$408,306.84	\$587,493.79	\$587,493.79	\$545,306.84	\$545,306.84	\$545,306.84
<b>Total</b>	<b>\$135,379,523.28</b>	<b>\$16,324,029.37</b>	<b>\$151,703,552.65</b>	<b>\$149,190,622.60</b>	<b>\$140,561,000.71</b>	<b>\$140,561,000.71</b>	<b>\$140,561,000.71</b>



**Balanza de Comprobación**  
Del mes de diciembre de 2024

Código	Nombre cuenta	Movimientos Saldo Final
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	<b>0.00</b>
8.2	Presupuesto de egresos	0.00
8.2.1	Presupuesto de egresos aprobado	135,379,523.28
8.2.2	Presupuesto de egresos por ejercer	2,512,930.05
8.2.3	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	16,324,029.37
8.2.4	Presupuesto de egresos comprometido	8,629,621.89
8.2.5	Presupuesto de egresos devengado	0.00
8.2.6	Presupuesto de egresos ejercido	0.00
8.2.7	Presupuesto de egresos pagado	140,561,000.71
	<b>Totales</b>	<b>0.00</b>

<b>Modificado</b>	\$ 151,703,552.65
<b>Comprometido</b>	\$ 149,190,622.60
<b>Diferencia reflejada en balanza</b>	\$ 2,512,930.05
<b>Comprometido</b>	\$ 149,190,622.60
<b>Devengado</b>	\$ 140,561,000.71
<b>Diferencia reflejada en balanza</b>	\$ 8,629,621.89
<b>Devengado</b>	\$ 140,561,000.71
<b>Ejercido</b>	\$ 140,561,000.71
<b>Diferencia reflejada en balanza</b>	\$ -
<b>Ejercido</b>	\$ 140,561,000.71
<b>Pagado</b>	\$ 140,561,000.71
<b>Diferencia reflejada en balanza</b>	\$ -



# Procedimientos de Cierre del Sistema Informático SIGMAVER

L.C.P. Jesús Enrique Domínguez Carreón

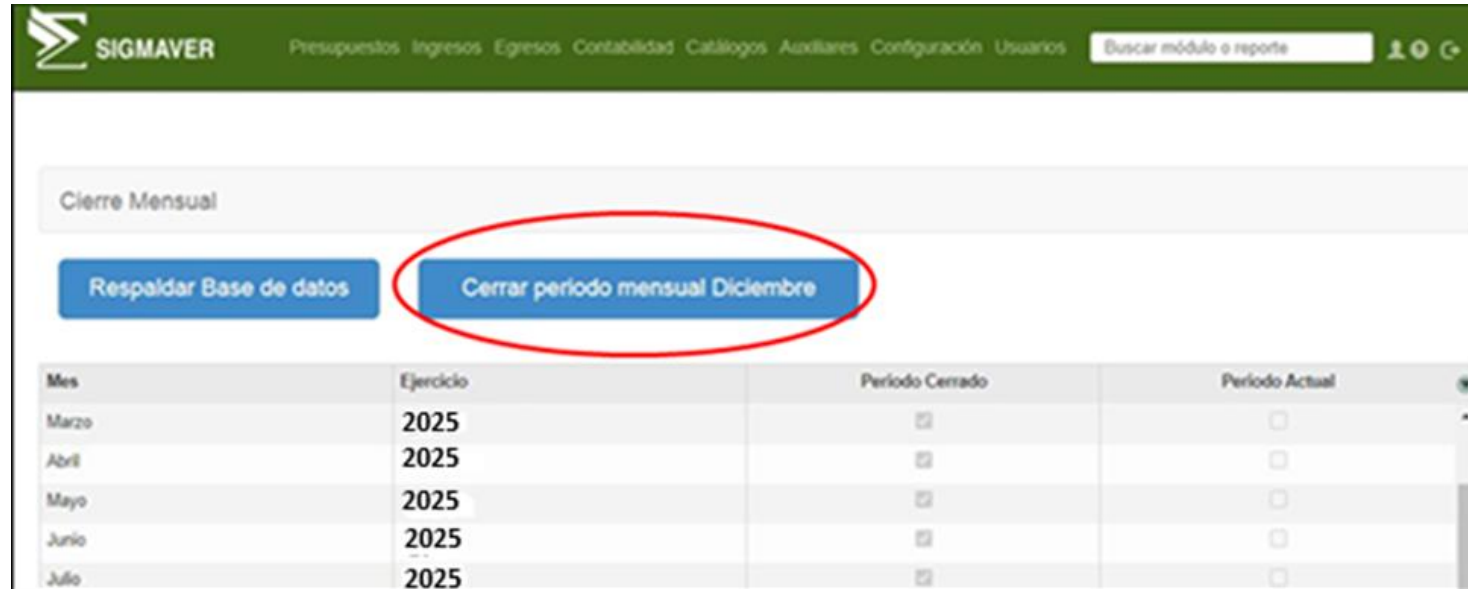
12 de diciembre 2025

# Procedimiento de Cierre del Sistema Informático

- Verificar que el sistema cuente con la versión notificada vía correo electrónico a los enlaces SIGMAVER, antes de realizar el proceso de cierre; en su caso, deberán llamar a la mesa de ayuda del SIGMAVER a los teléfonos y extensiones abajo indicadas para la actualización de la base.
- Realizar un respaldo previo al cierre del mes de diciembre, ya que, en caso de requerir ajustes a su contabilidad posterior a su cierre mensual bastará con restaurar dicho respaldo y podrán hacer los cambios necesarios.
- Validada su información mensual y cerrado el mes de manera adecuada, realizar un respaldo previo al proceso de cierre del ejercicio.
- Borrar el historial del navegador de internet y, en caso de alguna duda, puede comunicarse a la mesa de ayuda del SIGMAVER a los teléfonos y extensiones abajo indicadas.
- El proceso de cierre mensual y anual, solicita confirmaciones en cada uno de sus pasos, se sugiere prestar atención a los mensajes que envía el sistema para evitar realizar una acción no deseada e incorrecta.

# Procedimiento de Cierre del Sistema Informático

- Una vez realizados los pasos anteriores, deberán entrar al módulo de Contabilidad, localizar el sub módulo Cierre mensual y proceder dando clic en el botón Cerrar periodo mensual Diciembre.

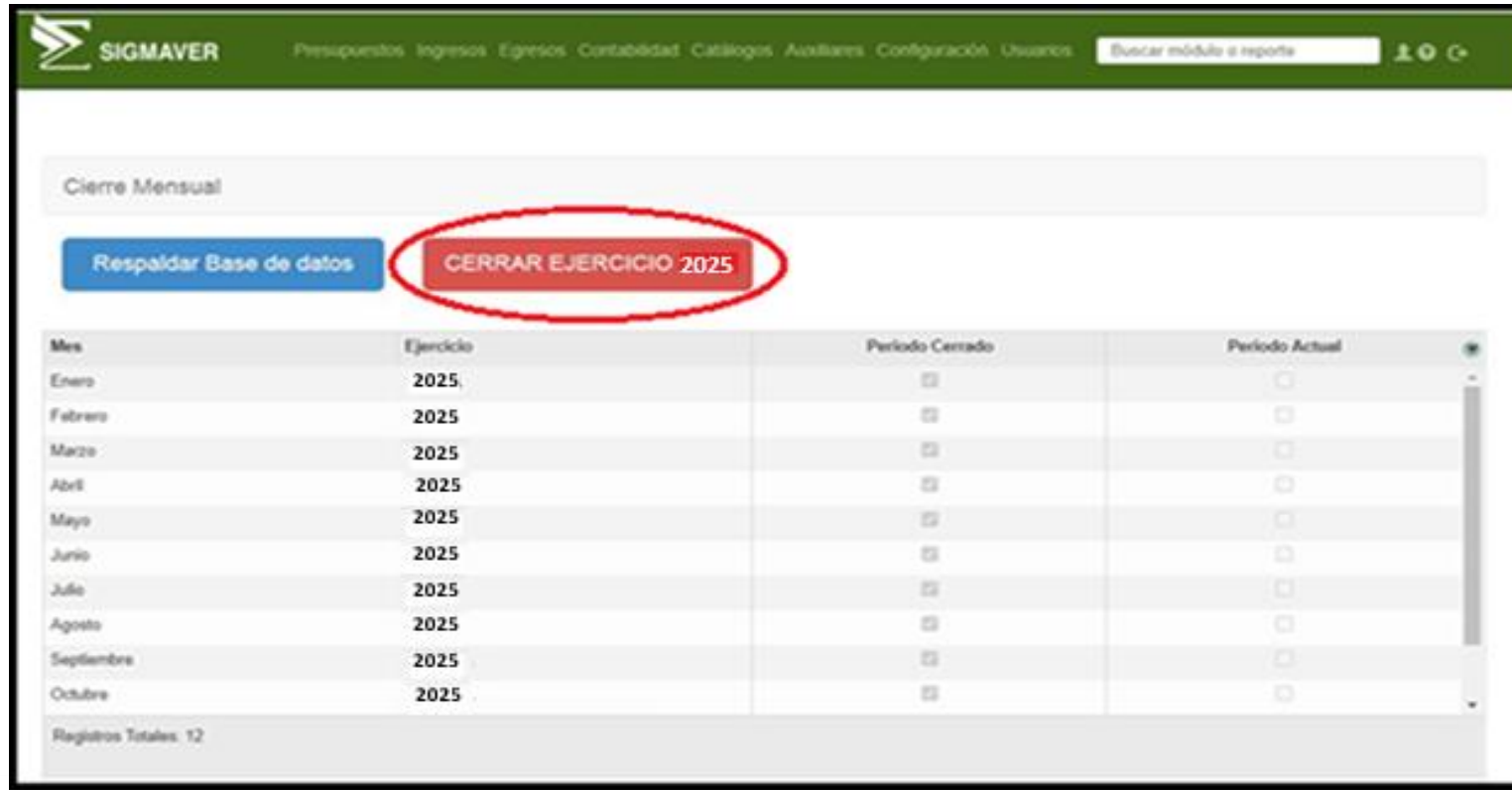





The screenshot shows the SIGMAVER system interface. The top navigation bar includes the SIGMAVER logo and menu items: Presupuestos, Ingresos, Egresos, Contabilidad, Catálogos, Auxiliares, Configuración, and Usuarios. A search bar labeled 'Buscar módulo o reporte' is also present. The main content area is titled 'Cierre Mensual' and contains two buttons: 'Respalidar Base de datos' and 'Cerrar periodo mensual Diciembre'. The latter button is circled in red. Below the buttons is a table with the following data:

Mes	Ejercicio	Periodo Cerrado	Periodo Actual
Marzo	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Abril	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Mayo	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Junio	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Julio	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

# Procedimiento de Cierre del Sistema Informático

- Al cerrar el mes diciembre la pantalla se actualizará, mostrando un botón rojo con la leyenda “Cerrar ejercicio 2025”. Debiendo dar clic en esta opción.



**SIGMAVER** Presupuestos Ingresos Egresos Contabilidad Catálogos Auxilios Configuración Usuarios    

Cierre Mensual

[Respaldar Base de datos](#) **CERRAR EJERCICIO 2025**

Mes	Ejercicio	Periodo Cerrado	Periodo Actual
Enero	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Febrero	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Marzo	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Abril	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Mayo	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Junio	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Julio	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Agosto	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Septiembre	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Octubre	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

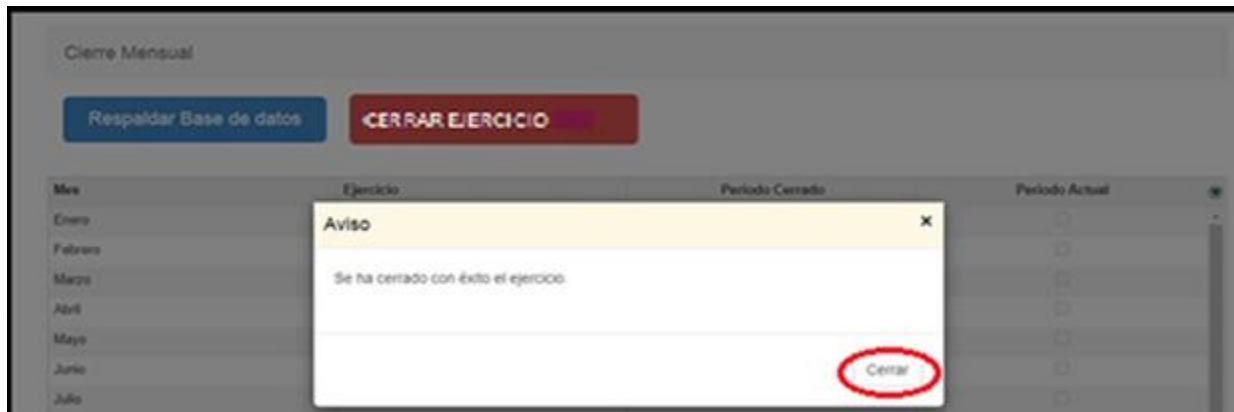
Registros Totales: 12

# Procedimiento de Cierre del Sistema Informático

- El sistema le pide confirmar si desea llevar a cabo el cierre del ejercicio, pulse (haga clic) en Aceptar.

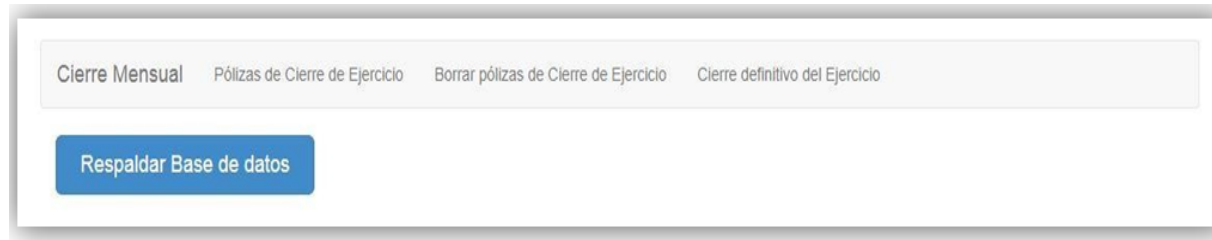


- Si la operación se ha ejecutado satisfactoriamente, se mostrará un cuadro de diálogo de confirmación, pulse (haga clic) en el botón Cerrar.



# Procedimiento de Cierre del Sistema Informático

- Una vez concluido el proceso de cierre de ejercicio, la pantalla se actualizará mostrando tres nuevas opciones, que a continuación se describen:



## 1) Pólizas de Cierre de Ejercicio.

- Haga clic en esta opción para tener acceso al apartado desde el cual podrá consultar el informe de pólizas de cierre y la balanza de comprobación.



# Procedimiento de Cierre del Sistema Informático

- Deberá revisar que el total de las Pólizas de cierre sea igual al total de cargos y abonos en la Balanza de comprobación.
- Deberá revisar los saldos finales en la Balanza de Comprobación, y que sólo existan en las cuentas 1000, 2000, 3000, en su caso, las 7000.

**Pólizas de diario**

Ente fiscalizable, Ver.  
PÓLIZAS DE CIERRE DEL EJERCICIO

Fecha de impresión: 24/11/2021

PÓLIZA	DESCRIPCIÓN	FECHA	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.2.01.01	Predial urbano	90,903,001.98	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano	53,113,011.40	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.2.01.03	Predial rural	82,886,054.67	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.2.02.01	Impuesto Sobre Transacción de Dominio por la Adquisición de Bienes inmuebles de Suelo o en Suelo	51,503,943.24	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.2.02.02	Impuesto Sobre Transacción de Dominio de Construcciones adheridas a la Adquisición de Bienes inmuebles	82,865,501.66	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.7.01.01	Rescate	5413,071.09	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.7.01.02	Sanciones	51,079,862.11	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.8.01.02.01.01	Predial Urbano	51,272,947.43	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.8.01.02.01.02	Predial sub urbano	5812,789.87	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.8.01.02.01.03	Predial rural	5421,814.54	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.8.01.03.01	Accesorios	51,328,479.32	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.8.01.09.01.01	Sobre impuesto predial	5173,036.48	-
00221301000001	Vivi 1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de ingresos	24/11/2021	4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial	6922,762.76	-

**Reportes**

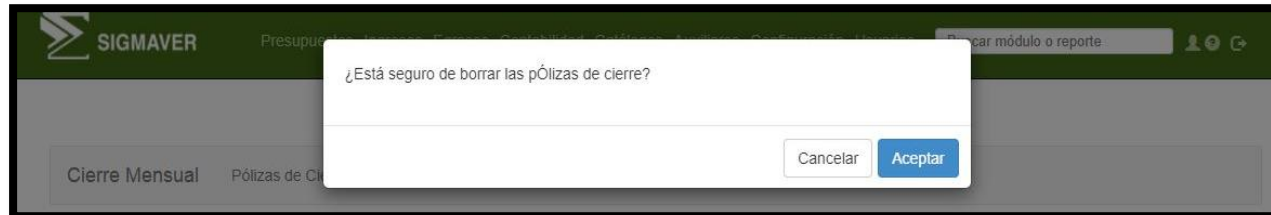
Ente fiscalizable, Ver.  
Balanza de Comprobación - Cierre de Ejercicio  
Del mes trazo de 2021

Código	Nombre cuenta	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Debe	Haber	
1	ACTIVO	441,837,339.65	0.00	0.00	441,837,339.65
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	87,733,049.53	0.00	0.00	87,733,049.53
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	47,691,904.12	0.00	0.00	47,691,904.12
1.1.1.1	Efectivo	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
1.1.1.1.02	Fondo Fijo de Caja	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
1.1.1.2	Bancos/tesorería	47,686,904.12	0.00	0.00	47,686,904.12
1.1.1.2.01	Bancomer	553,599.02	0.00	0.00	553,599.02
1.1.1.2.01.08	Cta. 7000-3642231 Ingresos Propios 2016	304.00	0.00	0.00	304.00
1.1.1.2.01.77	Cta. 1-4303089 Participaciones Federales 2019	33,209.63	0.00	0.00	33,209.63
1.1.1.2.01.88	Cta. 1-4303182 Ingresos 2019	520,084.39	0.00	0.00	520,084.39
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	47,108,300.10	0.00	0.00	47,108,300.10
1.1.1.2.02.06	Cta. 0115573300 Zofemat 2020	84,858.78	0.00	0.00	84,858.78
1.1.1.2.02.07	Cta. 0115572843 Predial 2020	84,009.19	0.00	0.00	84,009.19
1.1.1.2.02.08	Cta. 0115571707 Otros Ingresos 2020	(104,921.85)	0.00	0.00	(104,921.85)
1.1.1.2.02.09	Cta. 0115573327 DIP	(0.00)	0.00	0.00	(0.00)
1.1.1.2.02.10	Cta. 0115572889 Participaciones Federales 2020	1,209.94	0.00	0.00	1,209.94
1.1.1.2.02.11	Cta. 0115573343 Dispensario para Población Vulnerable	31,431.17	0.00	0.00	31,431.17
1.1.1.2.02.13	Cta. 0116247415 Participaciones Federales 2021	14,239,000.07	0.00	0.00	14,239,000.07
1.1.1.2.02.14	Cta. 0116247423 Fiestafol 2021	17,695,419.38	0.00	0.00	17,695,419.38
1.1.1.2.02.15	Cta. 0116247431 Fontamunof 2021	8,000,501.81	0.00	0.00	8,000,501.81
1.1.1.2.02.16	Cta. 0116247458 Hidrocarburos Regiones Terrestres 2021	6,717,468.10	0.00	0.00	6,717,468.10
1.1.1.2.02.17	Cta. 0116247468 Hidrocarburos Regiones Maritimas 2021	751,753.99	0.00	0.00	751,753.99
1.1.1.2.02.18	Cta. 0116307053 Aguinalto 2021	4,474.60	0.00	0.00	4,474.60

# Procedimiento de Cierre del Sistema Informático

## 2) Borrar pólizas de cierre de ejercicio

- En caso de presentarse un incidente en el equipo de cómputo por lo cual quedará inconcluso el proceso de cierre, o si al validar sus reportes de cierre detecta algún error podrá hacer uso de esta opción. Una vez borradas las pólizas se habilitará nuevamente la opción para cerrar el ejercicio.



# Procedimiento de Cierre del Sistema Informático

## 3) Cierre definitivo del ejercicio.

- Una vez verificado que el proceso de cierre se ha cumplido satisfactoriamente, haga clic en este botón para inhabilitar cualquier modificación posterior en el sistema.



The screenshot shows the SIGMAVER system interface. At the top, there is a navigation bar with the SIGMAVER logo and menu items: Presupuesto, Ingresos, Egresos, Contabilidad, Cálculos Auxiliares, Configuración, Usuarios, and a search bar for modules and reports. Below the navigation bar, there is a breadcrumb trail: Cierre Mensual > Pólizas de Cierre de Ejercicio > Borrar pólizas de Cierre de Ejercicio > Cierre definitivo del Ejercicio. A blue button labeled 'Respalidar Base de datos' is visible. A red arrow points to the 'Cierre definitivo del Ejercicio' button. Below this, there is a table with the following data:

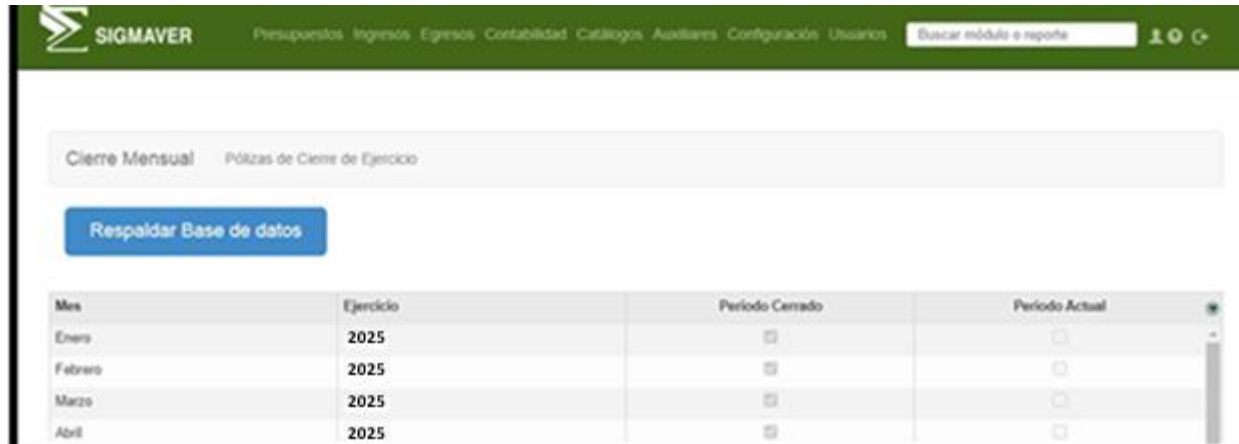
Mes	Ejercicio	Periodo Cerrado	Periodo Actual
Marzo	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Abril	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Mayo	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Junio	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Julio	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Agosto	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Septiembre	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Octubre	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Noviembre	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Diciembre	2025	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Registros Totales: 12

# Procedimiento de Cierre del Sistema Informático



- Una vez efectuado el cierre definitivo del ejercicio sólo se mostrará la opción para consultar las pólizas de cierre y la balanza del mes 13.



# Procedimiento de Cierre del Sistema Informático

**CONSIDERACIONES:** Una vez realizado el Cierre definitivo del Ejercicio, la base de datos queda exclusivamente de consulta, no se pueden llevar a cabo modificaciones.

- Una vez realizado el Cierre definitivo del Ejercicio, genere un respaldo.

**NOTA:** ESTE ÚLTIMO RESPALDO ES QUE DEBERÁ SUBIR A LA PLATAFORMA DE SIMVER AL MOMENTO DE PRESENTAR SUS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE.

# Gracias por su atención

## Datos de Contacto

**Auditoría Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional**

**Dirección de Planeación**

**Departamento del SIGMAVER**

**Mesa de Ayuda**



**01 (228) 841 8600 Ext 1095 y 1096**