

INFORMACION ADICIONAL

ISAF

**INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y
FISCALIZACION**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cuenta Mayor	C a t a l o g o	Deudora Acreedora	SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022		MOVIMIENTOS DE LOS MESES OCTUBRE A DICIEMBRE 2022		SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2022		INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 22		BALANZA PREVIA AL 31 DE DIC 22	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1	ACTIVO		1,962,161.34	0.00	3,924,778.87	4,199,989.15	1,707,351.06	0.00	0.00	0.00	1,707,351.06	0.00
1111	Efectivo y Equivalente	D	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	D	418,315.16	0.00	3,236,548.45	3,500,472.94	154,390.67	0.00	0.00	0.00	154,390.67	0.00
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Pl	D	831,162.05	0.00	0.00	0.00	831,162.05	0.00	0.00	0.00	831,162.05	0.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar	D	97,799.57	0.00	668,230.42	699,116.21	86,913.78	0.00	0.00	0.00	86,913.78	0.00
1241	Mobiliario y Equipo de Admini	D	139,425.89	0.00	0.00	0.00	139,425.89	0.00	0.00	0.00	139,425.89	0.00
1242	Mobiliario y Equipo Educacion	D	329,394.59	0.00	0.00	0.00	329,394.59	0.00	0.00	0.00	329,394.59	0.00
1244	Vehiculos y Equipo de Transpo	D	75,000.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y H	D	88,064.08	0.00	0.00	0.00	88,064.08	0.00	0.00	0.00	88,064.08	0.00
2	PASIVO		0.00	970,474.21	3,024,809.94	2,740,622.24	0.00	686,286.51	0.00	0.00	0.00	686,286.51
2111	Servicios Personales por Paga	A	418,426.48	1,683,787.67	1,312,858.35	0.00	47,487.16	0.00	0.00	0.00	47,487.16	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto	A	215,742.82	561,977.07	563,638.16	0.00	147,403.91	0.00	0.00	0.00	147,403.91	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones	A	270,871.98	587,885.20	843,125.73	0.00	426,312.11	0.00	0.00	0.00	426,312.11	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Cor	A	65,433.33	1,350.00	1,000.00	0.00	65,083.33	0.00	0.00	0.00	65,083.33	0.00
3	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		0.00	846,702.26	0.00	0.00	0.00	846,702.26	0.00	0.00	0.00	1,021,064.56
3120	Donaciones de Capital	A	12,200.00	0.00	0.00	0.00	12,200.00	0.00	0.00	0.00	12,200.00	0.00
3130	Actualización de la Hacienda	A	123,468.64	0.00	0.00	0.00	123,468.64	0.00	0.00	0.00	123,468.64	0.00
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro	A	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3220	Resultados de Ejercicios Ante	A	711,033.62	0.00	0.00	0.00	711,033.62	0.00	0.00	0.00	711,033.62	0.00
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		0.00	14,189,232.46	0.00	2,971,756.51	0.00	17,160,989.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4151	Productos	A	0.00	49.26	0.00	10.37	59.63	0.00	59.63	0.00	59.63	0.00
4173	Ingresos por Venta de Bienes	A	0.00	322,350.00	0.00	169,734.00	492,084.00	0.00	492,084.00	0.00	492,084.00	0.00
4221	Transferencias Internas y Asi	A	13,866,833.23	0.00	2,802,012.14	0.00	16,668,845.37	0.00	16,668,845.37	0.00	16,668,845.37	0.00
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		14,024,247.62	0.00	2,992,379.09	0.00	16,986,628.71	0.00	16,986,628.71	0.00	0.00	0.00
5111	Remunerac al Personal Perman	D	3,180,161.66	1,133,070.47	0.00	4,313,232.13	0.00	16,986,628.71	0.00	0.00	0.00	0.00
5112	Remunerac al Personal Transic	D	16,143.14	22,452.25	0.00	38,595.39	0.00	38,595.39	0.00	0.00	38,595.39	0.00
5113	Remuneraciones Adicionales y	D	1,034,751.93	376,389.60	0.00	1,411,151.53	0.00	1,411,151.53	0.00	0.00	1,411,151.53	0.00
5114	Seguridad Social	D	1,066,147.68	507,560.63	0.00	1,573,698.31	0.00	1,573,698.31	0.00	0.00	1,573,698.31	0.00
5115	Otras Prestaciones Sociales y	D	1,030,109.96	96,291.90	0.00	1,126,401.86	0.00	1,126,401.86	0.00	0.00	1,126,401.86	0.00
5121	Materiales de Administración,	D	62,779.50	14,527.45	0.00	77,306.95	0.00	77,306.95	0.00	0.00	77,306.95	0.00
5122	Alimentos y Utensilios	D	9,290.70	11,333.25	0.00	20,623.95	0.00	20,623.95	0.00	0.00	20,623.95	0.00
5124	Materiales y Artículos de Con	D	730.00	0.00	0.00	730.00	0.00	730.00	0.00	0.00	730.00	0.00
5126	Combustibles, Lubricantes y A	D	9,865.22	5,500.00	0.00	15,465.22	0.00	15,465.22	0.00	0.00	15,465.22	0.00
5129	Herramientas, Refacciones y A	D	2,145.53	0.00	0.00	2,145.53	0.00	2,145.53	0.00	0.00	2,145.53	0.00
5131	Servicios Básicos	D	102,689.22	59,382.73	0.00	161,971.95	0.00	161,971.95	0.00	0.00	161,971.95	0.00
5132	Servicios de Arrendamiento	D	576,677.26	208,277.73	0.00	784,954.99	0.00	784,954.99	0.00	0.00	784,954.99	0.00
5133	Servicios Profesionales, Cien	D	226,247.33	92,890.21	0.00	319,137.54	0.00	319,137.54	0.00	0.00	319,137.54	0.00
5134	Servicios Financieros, Bancar	D	13,147.01	5,375.13	0.00	18,522.14	0.00	18,522.14	0.00	0.00	18,522.14	0.00
5135	Servicios de Instalación, Rep	D	36,067.81	15,094.36	0.00	51,162.17	0.00	51,162.17	0.00	0.00	51,162.17	0.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	D	409.00	0.00	0.00	409.00	0.00	409.00	0.00	0.00	409.00	0.00
5138	Servicios Oficiales	D	6,545,720.59	309,008.30	0.00	6,855,328.89	0.00	6,855,328.89	0.00	0.00	6,855,328.89	0.00
5139	Otros Servicios Generales	D	111,164.08	104,625.08	0.00	215,789.16	0.00	215,789.16	0.00	0.00	215,789.16	0.00
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLE		200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7410	Demandas Judicial en Proceso	D	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00
7420	Resolución de Demandas en Pro	A	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		18,694,814.80	18,694,814.80	33,303,568.32	33,303,568.32	34,165,343.74	34,165,343.74	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	D	9,258,676.40	2,651,272.00	0.00	11,809,948.40	0.00	11,809,948.40	0.00	0.00	11,809,948.40	0.00
8120	Ley de Ingresos por Eleccional	A	-4,930,556.09	2,971,756.51	7,823,995.47	0.00	-78,317.13	0.00	0.00	0.00	-78,317.13	0.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ing	D	0.00	5,272,723.47	0.00	5,272,723.47	0.00	5,272,723.47	0.00	0.00	5,272,723.47	0.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	A	0.00	2,971,756.51	0.00	2,971,756.51	0.00	2,971,756.51	0.00	0.00	2,971,756.51	0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	A	14,189,232.49	0.00	2,373,810.00	0.00	17,160,989.00	0.00	0.00	0.00	17,160,989.00	0.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprob	A	0.00	9,436,138.40	0.00	9,436,138.40	0.00	11,809,948.40	0.00	0.00	11,809,948.40	0.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ej	D	-4,616,009.22	0.00	7,646,533.47	2,972,379.09	58,145.16	5,272,723.47	0.00	0.00	5,272,723.47	0.00
8230	Modificaciones al presupuesto	A	0.00	0.00	5,272,723.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8240	Presupuesto de Egresos Compr	D	2,972,379.09	2,972,379.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8250	Presupuesto de Egresos Deven	D	2,972,379.09	2,972,379.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejerci	D	2,972,379.09	2,972,379.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagad	D	14,052,147.62	2,972,379.09	0.00	17,024,526.71	0.00	17,024,526.71	0.00	0.00	17,024,526.71	0.00
	TOTAL		34,901,223.76	34,901,223.76	43,215,626.22	43,215,626.22	53,059,321.51	53,059,321.51	17,160,989.00	17,160,989.00	1,707,351.06	1,707,351.06

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. DANIEL SEFFERINO APODACCA LARRINAGA
TESORERO MUNICIPAL

Daniel
LIC. DANIEL MORENO BLANCO
DIRECTOR GENERAL



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS

Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF

PERIODO: DEL 1º DE ENERO AL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(PESOS)

Concepto (c)	Ingresos					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Derechos	0.00	59.63	59.63	59.63	59.63	59.63
E. Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	662,222.00	108,514.00	770,736.00	482,084.00	482,084.00	-170,138.00
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Fondo General de Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Fondo de Fomento Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h4) Fondo de Compensación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h9) Gasolinas y Diésel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Fondo de Compensación ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Fondo de Compensación de Repesos-Intermedios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Otros Incentivos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Transferencias	10,823,473.40	5,164,149.84	15,987,623.24	16,668,845.37	16,668,845.37	5,845,371.97
K. Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
k1) Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	11,485,695.40	5,272,723.47	16,758,418.87	17,160,989.00	17,160,989.00	5,675,293.60
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						5,675,293.60
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	324,253.00	0.00	324,253.00	0.00	0.00	-324,253.00

b1) Convenios de Protección Social en Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Convenios de Descentralización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Convenios de Reasignación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Otros Convenios y Subsidios	324,253.00	324,253.00	324,253.00	324,253.00	324,253.00	324,253.00	-324,253.00
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Fondo Minero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	324,253.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-324,253.00
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	11,809,948.40	5,272,723.47	17,082,671.87	17,160,989.00	17,160,989.00	17,160,989.00	5,351,040.60
Datos Informativos							
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pagos de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pagos de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

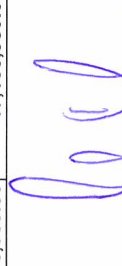
ANEXO 8

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS
PERÍODO: DEL 1º de enero al AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CLAVE	CAPÍTULO Y CONCEPTO	INGRESOS							DIFERENCIA (6= 5 - 1)
		ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3= 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)			
4000	Derechos	0.00	59.63	59.63	59.63	59.63	59.63	59.63	
4100	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	59.63	59.63	59.63	59.63	59.63	59.63	
4151	Productos	0.00	59.63	59.63	59.63	59.63	59.63	59.63	
7000	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros	662,222.00	108,514.00	770,736.00	492,084.00	492,084.00	492,084.00	-170,138.00	
7300	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	229,222.00	108,514.00	337,736.00	337,886.00	337,886.00	337,886.00	108,664.00	
7301	Ingresos por Venta de Bienes y	229,222.00	108,514.00	337,736.00	337,886.00	337,886.00	337,886.00	108,664.00	
7900	Otros Ingresos	433,000.00	0.00	433,000.00	154,198.00	154,198.00	154,198.00	-278,802.00	
7901	Donativos	433,000.00	0.00	433,000.00	154,198.00	154,198.00	154,198.00	-278,802.00	
8000	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	324,253.00	0.00	324,253.00	0.00	0.00	0.00	-324,253.00	
8300	Convenios	324,253.00	0.00	324,253.00	0.00	0.00	0.00	-324,253.00	
8301	Convenios	324,253.00	0.00	324,253.00	0.00	0.00	0.00	-324,253.00	
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,823,473.40	5,164,149.84	15,987,623.24	16,668,845.37	16,668,845.37	16,668,845.37	5,845,371.97	
9100	Transferencias y Asignaciones	10,823,473.40	5,164,149.84	15,987,623.24	16,668,845.37	16,668,845.37	16,668,845.37	5,845,371.97	
9101	Transferencias Internas del Se	10,823,473.40	5,164,149.84	15,987,623.24	16,668,845.37	16,668,845.37	16,668,845.37	5,845,371.97	
		11,809,948.40	5,272,723.47	17,082,671.87	17,160,989.00	17,160,989.00	17,160,989.00	5,351,040.60	

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.

C.P. DANIEL SEFERINO APODACA LARRINAGA
TESORERO MUNICIPAL


LIC. DANIEL MORENO BLANCO
DIRECTOR GENERAL IMCA



JUSTIFICACIÓN DE LOS INGRESOS DETALLADO -ISAF

MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS
PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CLAVES	DESCRIPCIÓN	JUSTIFICACIÓN
4151	Productos	Derivado de los productos financieros ganados en los estados de cuenta bancarios, se le dio el registro correcto a este tipo de ingresos
7301	Ingresos por Venta de Bienes y	Esta partida del ingreso tuvo un rendimiento de captación del 47% al cuarto trimestre de 2022
7901	Donativos	Esta partida del ingreso tuvo un rendimiento de captación del 16% al tercer trimestre de 2022, teniendo pendiente por recuperar un importe \$ 364,152.
8301	Convenios	En esta partida se obtuvieron recursos por \$ 324,253
9101	Transferencias Internas del Se	Del total programado para esta partida se ha obtenido un rendimiento de captación de 54% que incluye el apoyo para el festival del Mar Bermejo

CONSOLIDADO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO

ANEXO 9

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS
PERIODO: DEL 1º de enero al 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CLAVE	CAPÍTULO Y PARTIDA	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN		PRESUPUESTO MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	VARIACIÓN	
			AMPL.	REDUCC.						IMPORTE	%
1000	SERVICIOS PERSONALES	8,737,224.00	497,884.00	648,600.00	8,586,508.00	8,463,079.22	8,463,079.22	8,463,079.22	8,463,079.22	123,428.78	1.44
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	4,441,736.00	0.00	126,000.00	4,315,736.00	4,313,232.13	4,313,232.13	4,313,232.13	4,313,232.13	2,503.87	0.06
113	Sueldos base al personal permanente	4,441,736.00	0.00	126,000.00	4,315,736.00	4,313,232.13	4,313,232.13	4,313,232.13	4,313,232.13	2,503.87	0.06
11301	Sueldos	4,441,736.00	0.00	126,000.00	4,315,736.00	4,313,232.13	4,313,232.13	4,313,232.13	4,313,232.13	2,503.87	0.06
1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	12.00	38,584.00	0.00	38,596.00	38,595.39	38,595.39	38,595.39	38,595.39	0.61	0.00
121	Honorarios asimilables a salarios	12.00	38,584.00	0.00	38,596.00	38,595.39	38,595.39	38,595.39	38,595.39	0.61	0.00
12102	honorarios asimilables a sueld	12.00	38,584.00	0.00	38,596.00	38,595.39	38,595.39	38,595.39	38,595.39	0.61	0.00
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,680,612.00	134,300.00	284,600.00	1,540,312.00	1,411,151.53	1,411,151.53	1,411,151.53	1,411,151.53	129,160.47	8.39
131	Primas por años de servicios efectivos prestados	202,848.00	116,900.00	0.00	319,748.00	206,895.76	206,895.76	206,895.76	206,895.76	112,852.24	35.29
13101	Prima quinquenal por años de s	202,848.00	116,900.00	0.00	319,748.00	206,895.76	206,895.76	206,895.76	206,895.76	112,852.24	35.29
132	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	614,574.00	0.00	31,600.00	582,974.00	582,191.90	582,191.90	582,191.90	582,191.90	782.10	0.13
13201	Prima de vacaciones y dominica	66,870.00	0.00	5,600.00	61,270.00	60,845.92	60,845.92	60,845.92	60,845.92	424.08	0.69
13202	Aguinaldo o Gratificación fin	547,704.00	0.00	26,000.00	521,704.00	521,345.98	521,345.98	521,345.98	521,345.98	358.02	0.07
133	Horas extraordinarias	0.00	17,400.00	0.00	17,400.00	9,176.50	9,176.50	9,176.50	9,176.50	8,223.50	47.26
13301	Remuneraciones por horas extra	0.00	17,400.00	0.00	17,400.00	9,176.50	9,176.50	9,176.50	9,176.50	8,223.50	47.26
134	Compensaciones	873,190.00	0.00	253,000.00	620,190.00	612,887.37	612,887.37	612,887.37	612,887.37	7,302.63	1.18
13403	Estímulos al personal de confi	873,190.00	0.00	253,000.00	620,190.00	612,887.37	612,887.37	612,887.37	612,887.37	7,302.63	1.18
1400	SEGURIDAD SOCIAL	1,554,864.00	10,000.00	0.00	1,564,864.00	1,573,698.31	1,573,698.31	1,573,698.31	1,573,698.31	-8,834.31	-0.56
141	Aportaciones de seguridad social	1,554,864.00	10,000.00	0.00	1,564,864.00	1,573,698.31	1,573,698.31	1,573,698.31	1,573,698.31	-8,834.31	-0.56
14101	Cuotas por servicio médico ISS	1,554,864.00	10,000.00	0.00	1,564,864.00	1,573,698.31	1,573,698.31	1,573,698.31	1,573,698.31	-8,834.31	-0.56
1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,050,000.00	315,000.00	238,000.00	1,127,000.00	1,126,401.86	1,126,401.86	1,126,401.86	1,126,401.86	598.14	0.05
152	Indemnizaciones	1,050,000.00	315,000.00	238,000.00	1,127,000.00	1,126,401.86	1,126,401.86	1,126,401.86	1,126,401.86	598.14	0.05
15202	Pago de liquidaciones	1,050,000.00	0.00	238,000.00	812,000.00	811,401.86	811,401.86	811,401.86	811,401.86	598.14	0.07
15203		0.00	315,000.00	0.00	315,000.00	315,000.00	315,000.00	315,000.00	315,000.00	0.00	0.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	144,620.00	66,118.00	85,600.00	125,138.00	116,271.65	116,271.65	116,271.65	116,271.65	8,866.35	7.09
2100	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	52,944.00	58,518.00	29,000.00	82,462.00	77,306.95	77,306.95	77,306.95	77,306.95	5,155.05	6.25
211	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	0.00	53,000.00	0.00	53,000.00	48,565.49	48,565.49	48,565.49	48,565.49	4,434.51	8.37
21101	Materiales: Útiles y equipos m	0.00	53,000.00	0.00	53,000.00	48,565.49	48,565.49	48,565.49	48,565.49	4,434.51	8.37
212	Materiales y útiles de impresión y reproducción	33,744.00	0.00	25,000.00	8,744.00	7,572.83	7,572.83	7,572.83	7,572.83	1,171.17	13.39
21201	Materiales y Útiles de impresi	33,744.00	0.00	25,000.00	8,744.00	7,572.83	7,572.83	7,572.83	7,572.83	1,171.17	13.39
216	Material de limpieza	19,200.00	0.00	4,000.00	15,200.00	15,650.67	15,650.67	15,650.67	15,650.67	-450.67	-2.96
21601	Material de limpieza	19,200.00	0.00	4,000.00	15,200.00	15,650.67	15,650.67	15,650.67	15,650.67	-450.67	-2.96
217	Materiales y útiles de enseñanza	0.00	5,518.00	0.00	5,518.00	5,517.96	5,517.96	5,517.96	5,517.96	0.04	0.00
21701		0.00	5,518.00	0.00	5,518.00	5,517.96	5,517.96	5,517.96	5,517.96	0.04	0.00
2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	12,000.00	7,310.00	0.00	19,310.00	20,623.95	20,623.95	20,623.95	20,623.95	-1,313.95	-6.80
221	Productos alimenticios para personas	12,000.00	7,310.00	0.00	19,310.00	20,623.95	20,623.95	20,623.95	20,623.95	-1,313.95	-6.80
22101	Productos alimenticios para el	12,000.00	5,507.00	0.00	17,507.00	18,821.95	18,821.95	18,821.95	18,821.95	-1,314.95	-7.51
22106	Adquisición de Agua Potable	0.00	1,803.00	0.00	1,803.00	1,802.00	1,802.00	1,802.00	1,802.00	1.00	0.06
2400	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	24,576.00	0.00	23,000.00	1,576.00	730.00	730.00	730.00	730.00	846.00	53.68
246	Material eléctrico y electrónico	240.00	0.00	0.00	240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240.00	100.00
24601	Material eléctrico y electroni.	240.00	0.00	0.00	240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240.00	100.00
248	Materiales complementarios	24,096.00	0.00	23,000.00	1,096.00	730.00	730.00	730.00	730.00	366.00	33.39
24801	Materiales complementarios	24,096.00	0.00	23,000.00	1,096.00	730.00	730.00	730.00	730.00	366.00	33.39
249	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	240.00	0.00	0.00	240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240.00	100.00
24901	otros mat y art. de consir	240.00	0.00	0.00	240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240.00	100.00
2600	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	46,700.00	0.00	30,000.00	16,700.00	15,465.22	15,465.22	15,465.22	15,465.22	634.78	3.94
261	Combustibles, lubricantes y aditivos	46,700.00	0.00	30,000.00	16,700.00	15,465.22	15,465.22	15,465.22	15,465.22	634.78	3.94
26101	Combustibles	46,700.00	0.00	30,000.00	16,700.00	15,465.22	15,465.22	15,465.22	15,465.22	634.78	3.94

361	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	12.00	0.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	100.00
36101	Difusión por radio, televisión	12.00	0.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	100.00
3700	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	48,021.00	225.00	46,000.00	2,246.00	409.00	409.00	409.00	409.00	409.00	409.00	409.00	1,837.00	81.79
3710	Pasajes aéreos	15,009.00	0.00	15,000.00	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	100.00
37101	Pasajes aéreos	15,009.00	0.00	15,000.00	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	100.00
3720	Pasajes terrestres	7,200.00	0.00	7,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37201	Pasajes terrestres nacionales	7,200.00	0.00	7,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3750	Viáticos en el país	1,812.00	225.00	1,800.00	237.00	235.00	235.00	235.00	235.00	235.00	235.00	235.00	2.00	0.84
37501	Viáticos en el País	1,800.00	0.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37502	Gastos de camino	12.00	225.00	0.00	237.00	235.00	235.00	235.00	235.00	235.00	235.00	235.00	2.00	0.84
3780	Servicios integrales de traslado y viáticos	24,000.00	0.00	22,000.00	2,000.00	174.00	174.00	174.00	174.00	174.00	174.00	174.00	1,826.00	91.30
37801	servicios de traslados y viati	24,000.00	0.00	22,000.00	2,000.00	174.00	174.00	174.00	174.00	174.00	174.00	174.00	1,826.00	91.30
3800	SERVICIOS OFICIALES	1,834,965.40	5,032,723.47	6,867,688.87	0.00	6,865,328.89	6,865,328.89	6,865,328.89	6,865,328.89	6,865,328.89	6,865,328.89	6,865,328.89	2,359.98	0.03
3820	Gastos de orden social y cultural	1,834,965.40	5,024,615.47	6,859,580.87	0.00	6,857,221.82	6,857,221.82	6,857,221.82	6,857,221.82	6,857,221.82	6,857,221.82	6,857,221.82	2,359.05	0.03
38201	Gastos de orden social y cultu	1,834,965.40	5,024,615.47	6,859,580.87	0.00	6,859,580.87	6,857,221.82	6,857,221.82	6,857,221.82	6,857,221.82	6,857,221.82	6,857,221.82	2,359.05	0.03
3840	Exposiciones	0.00	8,108.00	0.00	8,108.00	8,107.07	8,107.07	8,107.07	8,107.07	8,107.07	8,107.07	8,107.07	0.93	0.01
38401	Copias e Impresiones	0.00	8,108.00	0.00	8,108.00	8,107.07	8,107.07	8,107.07	8,107.07	8,107.07	8,107.07	8,107.07	0.93	0.01
3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	140,652.00	35,642.00	176,294.00	0.00	215,789.16	215,789.16	215,789.16	215,789.16	215,789.16	215,789.16	215,789.16	-39,495.16	-22.40
3950	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	18,000.00	15,642.00	33,642.00	0.00	73,689.43	73,689.43	73,689.43	73,689.43	73,689.43	73,689.43	73,689.43	-40,047.43	-119.04
39501	Penas, multas, accesorios y ac	18,000.00	15,642.00	33,642.00	0.00	73,689.43	73,689.43	73,689.43	73,689.43	73,689.43	73,689.43	73,689.43	-40,047.43	-119.04
3980	Impuesto sobre nóminas y otros que se derivan de una relación laboral	122,652.00	20,000.00	142,652.00	0.00	142,099.73	142,099.73	142,099.73	142,099.73	142,099.73	142,099.73	142,099.73	552.27	0.39
39801	Impo sobre nominas	122,652.00	20,000.00	142,652.00	0.00	142,099.73	142,099.73	142,099.73	142,099.73	142,099.73	142,099.73	142,099.73	552.27	0.39
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	36.00	27,888.00	27,924.00	0.00	27,900.00	27,900.00	27,900.00	27,900.00	27,900.00	27,900.00	27,900.00	24.00	0.09
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	36.00	4,688.00	4,724.00	0.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	24.00	0.51
5110	Muebles de oficina y estantería	12.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	100.00
51101	Mobiliario	12.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	100.00
5150	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	12.00	4,688.00	4,700.00	0.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	0.00	0.00
51501	Eq. de computo y de tecnologia	12.00	4,688.00	4,700.00	0.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	0.00	0.00
5190	Otros mobiliarios y equipos de administración	12.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	100.00
51902	Mobiliario y equipo para escue	12.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	100.00
5600	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	23,200.00	23,200.00	0.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	0.00	0.00
5640	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	0.00	23,200.00	23,200.00	0.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	0.00	0.00
56401	Sistemas de aire acondicionado	0.00	23,200.00	23,200.00	0.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	0.00	0.00
	Total	11,809,948.40	6,084,623.47	811,900.00	17,082,671.87	17,024,526.71	17,024,526.71	17,024,526.71	17,024,526.71	17,024,526.71	17,024,526.71	17,024,526.71	58,145.16	0.34

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.

C.P. DANIEL SEFERINO APODACA LARRINAGA
TESORERO MUNICIPAL


LIC. DANIEL MORENO BLANCO
DIRECTOR GENERAL IMCA

JUSTIFICACIÓN DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF

MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA
 ORGANISMO PARAMUNICIPAL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS
 PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CLAVES	DESCRIPCIÓN	JUSTIFICACIÓN
12102	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	Derivado de la necesidad de contratar empleados por tiempo determinado previo a otorgarles el contrato por tiempo indeterminado, esta partida presenta un desfase de \$38,583.39 que no fueron contemplados en el presupuesto autorizado del Instituto.
13301	Remuneraciones por horas extra	El motivo por el cual se encuentra desfasada esta partida es porque no se previó inicialmente en el presupuesto de egresos la afectación a las partidas de horas extraordinarias por eventos como el Mar Bermejo entre otros.
15203	Sentencias Laborales	Debido a los procesos por sentencias laborales ya determinadas por el Juez, se realizaron pagos por convenio a personal que laboró en este instituto generando con ello un desfase de \$ 315,000.00 no considerados en el presupuesto aprobado.
21101	Materiales, Útiles y equipos m	Derivado del aumento de actividades por eventos y otros, esta partida se desfasó por un importe de \$ 48,565.49 además que no se contempló en el presupuesto autorizado del Instituto.
21701	Materiales de Enseñanza	En relación a esta partida y con la adquisición de material didáctico por los eventos del Festival Mar Bermejo y las sesiones artísticas de pintura y diseño, esta partida no se encontraba presupuestada por lo que generó un desfase de \$ 5,517.96
22106	Adquisicion de Agua Potable	Con la compra de garrafones de agua purificada para los estudiantes inscritos en talleres y para el personal en general, y al no contemplarse en el presupuesto de egresos aprobado, esta partida sufrió un desfase por \$ 1,802.00
29401	Refacciones y accesorios menores para equipo de cómputo y tecnologías de la informacion	Por la adquisicion de refacciones para equipo de cómputo se desfasó esta partida por \$290.00 al no estar contemplada en el presupuesto autorizado.
31101	Energía Eléctrica	Por la adquisición de equipos de aire acondicionado para las aulas faltantes, se incrementó el consumo de energía eléctrica, generando un desfase en esta partida de \$59,509.00
31701	Servicios de acceso a Interne	Al implementar el servicio de internet para usuarios de biblioteca municipal, se contrató este servicio, por lo cual esta partida sufrió un desfase presupuestal de \$ 5,797.00
32301	Arrendamiento de muebles, maqu	Con la contratación de equipo de copiado para efectos de mantener un orden en la impresiones, escaners y demás actividades, esta partida presentó un desfase por \$ 15,562.71
32901	Otros Arrendamientos	Con la contratación de arrendamiento de muebles en otros equipos para efectos de realizar las operaciones propias del Instittuo, esta partida ya no presentó desfase
33101	Servicios legales, de contabil	Derivado de las revisiones externas por Servicios Profesionales, esta partida se desfasó por un importe de \$ 318,715.91
35101	Mantenimiento y conservacion d	Derivado del cuidado y mantenimiento establecido para esta partida y debido a que no se consideró con recurso suficiente para su ejecución, presenta un desfase por \$ 23,023.98
35201	Mantenimiento y conservacion d	Derivado del cuidado y mantenimiento establecido para esta partida y debido a que no se consideró con recurso suficiente para su ejecución, presenta un desfase por \$ 7,949.00
35501	Rep Mantto Eqpo Tpte	Con la utilización del equipo de transporte para el movimiento de carga de equipo de sonido, personal y demás actividades propias, se le dio mantenimiento a las unidades adscritas al instituto sin embargo presentó un desfase presupuestal de \$ 9,713.82

JUSTIFICACIÓN DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF

MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL **INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS**

PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CLAVES	DESCRIPCIÓN	JUSTIFICACIÓN
37502	Gastos de camino	Por salidas necesarias para efectos de cumplir las diligencias correspondientes del Instituto, se desfasó esta partida por un importe de \$ 223.00
38201	Gastos de orden social y cultu	Esta partida fue presupuestada por mas de 1.8 millones de pesos en el año, contemplando que, en el ejercicio anterior no se realizó Festival del Mar Bermejo, para este 2022 se determinó presupuestalmente el mismo importe que el ejercicio pasado, sin embargo, una vez que la Pandemia cedió para realizar eventos, en este ejercicio se llevó acabo el Festival y tambien el festival de la calaca sin embargo el presupuesto de esta partida se desfasó por \$ 5,012,256.22 el cual será compensado durante el ejercicio.
38401	Copias e Impresiones	Derivado de la impresión de folletos, invitaciones, compendios de información por los eventos y festival, esta partida quedó desfasada por \$ 8,107.07
51501	Eq. de computo y de tecnologia	Por la adquisición de equipo para registrar las entradas y salidas del personal, esta partida fue ejercida sin embargo presentó un desfase por \$ 4,688.00
56401	Sistemas de aire acondicionado	Por la adquisición de equipo de aire acondicionado por la habilitación de oficinas del instituto, esta partida se desfasó por un importe de \$ 23,200.00