

INFORMACION ADICIONAL

ISAF

**INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y
FISCALIZACION**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS
BALANZA MUNICIPAL DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

Cuenta Mayor	Catálogo	Auditora Acreditada	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	MOVIMIENTOS DE LOS MESES ENERO A MARZO 2023	SALDO FINAL AL 31 DE MARZO 2023	INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 ENERO AL 31 MARZO 23	BALANZA PREVIA AL 31 DE MARZO 2023	
			DEBE HABER	DEBE HABER	DEBE HABER	DEBE HABER	DEBE HABER	
1	ACTIVO		1,707,351.06	0.00	1,696,453.58	1,480,624.33	1,923,190.31	3,000.00
1111	Efectivo y Equivalente	D	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
1112	Bancos/tesorería	D	154,390.67		1,693,322.96	1,477,527.39	370,185.70	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Pl	D	831,162.05		0.00	831,162.05	831,162.05	
1123	Deudores Diversos por Cobrar	D	86,913.78		140.62	86,958.00	86,958.00	
1241	Mobiliario y Equipo de Admini	D	139,425.89		0.00	139,425.89	139,425.89	
1242	Mobiliario y Equipo de Educacion	D	329,394.59		0.00	329,394.59	329,394.59	
1244	Vehículos y Equipo de Tránsito	D	75,000.00		0.00	75,000.00	75,000.00	
1246	Mano de obra, Otros Equipos y H	D	89,064.08		0.00	89,064.08	89,064.08	
2	PASIVO		0.00	686,286.51	787,715.21	1,311,540.88	0.00	1,210,112.18
2111	Servicios Personales por Paga	A		47,487.16	340,622.54	340,622.54	47,487.16	
2112	Proveedores por Pagar a Corto	A		147,403.91	265,643.57	254,043.57	135,803.91	
2117	Retenciones y Contribuciones	A		426,312.11	181,249.00	716,674.67	961,737.78	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Cor	A		65,083.33	0.00	0.00	65,083.33	
3	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		0.00	1,021,084.55	0.00	0.00	1,021,084.55	0.00
3120	Donaciones de Capital	A		12,200.00	0.00	0.00	12,200.00	
3130	Actualización de la Hacienda	A		123,468.64	0.00	0.00	123,468.64	
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro	A		0.00	0.00	0.00	0.00	
3220	Resultados de Ejercicios Anter	A		895,395.91	0.00	0.00	895,395.91	
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		0.00	0.00	1,685,333.96	0.00	1,685,333.96	0.00
4151	Productos	A		0.00	0.00	6.55	6.55	
4173	Ingresos por Venta de Bienes	A		0.00	0.00	172,395.00	172,395.00	
4221	Transferencias Internas y Así	A		0.00	0.00	1,512,932.31	1,512,932.31	
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		0.00	0.00	1,993,320.38	0.00	1,993,320.38	0.00
5111	Remunerac al Personal Perman	D	0.00	1,123,172.99	0.00	1,123,172.99	1,123,172.99	
5112	Remunerac al Personal Transito	D	0.00	2,700.00	0.00	2,700.00	2,700.00	
5113	Remuneraciones Adicionales y	D	0.00	160,906.41	0.00	160,906.41	160,906.41	
5114	Seguridad Social	D	0.00	385,696.44	0.00	385,696.44	385,696.44	
5115	Otras Prestaciones Sociales y	D	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5121	Materiales de Administración,	D	0.00	25,719.99	0.00	25,719.99	25,719.99	
5122	Alimentos y Utensilios	D	0.00	6,586.10	0.00	6,586.10	6,586.10	
5124	Materiales y Artículos de Con	D	0.00	13,901.01	0.00	13,901.01	13,901.01	
5126	Combustibles, Lubricantes y A	D	0.00	8,300.00	0.00	8,300.00	8,300.00	
5127	Vestuario, blancos, prendas y A	D	0.00	1,763.20	0.00	1,763.20	1,763.20	
5129	Herramientas, Relaciones y A	D	0.00	1,855.00	0.00	1,855.00	1,855.00	
5131	Servicios Básicos	D	0.00	2,481.00	0.00	2,481.00	2,481.00	
5132	Servicios de Arrendamiento	D	0.00	210,072.82	0.00	210,072.82	210,072.82	
5133	Servicios Profesionales, Clien	D	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5134	Servicios Financieros, Bancar	D	0.00	4,570.97	0.00	4,570.97	4,570.97	
5135	Servicios de Instalación, Rep	D	0.00	6,924.59	0.00	6,924.59	6,924.59	
5138	Servicios Oficiales	D	0.00	4,503.00	0.00	4,503.00	4,503.00	
5139	Otros Servicios Generales	D	0.00	34,167.76	0.00	34,167.76	34,167.76	
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLE		200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00
7410	Demandas Judicial en Proceso	D	200,000.00		0.00	0.00	200,000.00	
7420	Resolución de Demandas en Pr	A		0.00	0.00	0.00	0.00	
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		0.00	17,196,065.41	17,196,065.41	5,852,105.97	5,852,105.97	0.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	D	0.00	2,938,099.97		2,938,099.97		0.00
8120	Ley de Ingresos por Efectuar	A	0.00	1,685,333.96	2,938,099.97		1,252,766.01	
8130	Modificaciones a la Ley de Ing	D	0.00	0.00		0.00		
8140	Ley de Ingresos Devengada	A	0.00	1,685,333.96		1,685,333.96		
8150	Ley de Ingresos Recaudada	A	0.00	0.00		0.00		
8210	Presupuesto de Egresos Aprob	A	0.00	0.00	2,914,006.00		2,914,006.00	
8220	Presupuesto de Egresos por Ej	D	0.00	0.00	1,993,320.38	920,665.62		
8230	Modificaciones al presupuesto	A	0.00		0.00		0.00	
8240	Presupuesto de Egresos Comp	D		1,993,320.38	1,993,320.38		0.00	
8250	Presupuesto de Egresos Deven	D		1,993,320.38	1,993,320.38		0.00	
8260	Presupuesto de Egresos Ejerci	D		1,993,320.38	1,993,320.38		0.00	
8270	Presupuesto de Egresos Pagad	D	0.00		1,993,320.38		1,993,320.38	
	TOTAL		1,907,351.06	1,907,351.06	21,673,554.58	21,673,554.58	9,968,616.66	9,968,616.66
							1,685,333.96	1,685,333.96
							1,923,190.31	1,923,190.31

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

C.P. DANIEL SEFERINO APODACA LARRINAGA
TESORERO MUNICIPAL

ISAF-23202186-50a-5a07-2089-06a8a8a85502a
4/19/2023 8:41:07 AM

LIC. DANIEL MORENO BLANCO
DIRECTOR GENERAL



ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

ANEXO 8

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS
PERÍODO: DEL 1º de enero al AL 31 DE MARZO DE 2023

CLAVE	CAPÍTULO Y CONCEPTO	INGRESOS					
		ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3= 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6= 5 - 1)
4000	Derechos	0.00	0.00	0.00	6.65	6.65	6.65
4100	Derechos por el Uso, Gocce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	6.65	6.65	6.65
4151	Productos	0.00	0.00	0.00	6.65	6.65	6.65
7000	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	602,413.00	0.00	602,413.00	172,395.00	172,395.00	-430,018.00
7300	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	602,400.00	0.00	602,400.00	159,066.00	159,066.00	-443,334.00
7301	Ingresos por Venta de Bienes y	602,400.00	0.00	602,400.00	159,066.00	159,066.00	-443,334.00
7900	Otros Ingresos	13.00	0.00	13.00	13,329.00	13,329.00	13,316.00
7901	Donativos	13.00	0.00	13.00	13,329.00	13,329.00	13,316.00
8000	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	7.00	0.00	7.00	0.00	0.00	-7.00
8300	Convenios	7.00	0.00	7.00	0.00	0.00	-7.00
8301	Convenios	7.00	0.00	7.00	0.00	0.00	-7.00
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Y Pensiones y Jubilaciones	17,398,626.00	0.00	17,398,626.00	1,512,932.31	1,512,932.31	-15,885,693.69
9100	Transferencias y Asignaciones	17,398,626.00	0.00	17,398,626.00	1,512,932.31	1,512,932.31	-15,885,693.69
9101	Transferencias Internas del Se	17,398,626.00	0.00	17,398,626.00	1,512,932.31	1,512,932.31	-15,885,693.69
		18,001,046.00	0.00	18,001,046.00	1,685,333.96	1,685,333.96	-16,315,712.04

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



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 MARZO DE 2023

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 10% al primer trimestre de 2022
7901	Donativos	Esta partida del ingreso no tuvo un rendimiento al primer trimestre de 2022, teniendo pendiente por recuperar un importe \$ 364,152
8301	Convenios	En esta partida no se obtuvieron recursos
9101	Transferencias Internas del Se	Del total programado para esta partida se ha obtenido un rendimiento de captación de 90%

CONSOLIDADO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO

ANEXO 9

CLAVE	CAPÍTULO Y PARTIDA	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION		PRESUPUESTO MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	VARIACION	
			AMPL.	REDUCC.						IMPORTE	%
1000	SERVICIOS PERSONALES	8,999,340.00	0.00	0.00	8,999,340.00	1,672,474.94	1,672,474.94	1,672,474.94	1,672,474.94	7,326,865.06	81.4%
1100	PERMANENTES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	5,799,384.00	0.00	0.00	5,799,384.00	1,123,172.09	1,123,172.09	1,123,172.09	1,123,172.09	4,676,211.91	80.6%
1113	Sueldos base al personal permanente	5,799,384.00	0.00	0.00	5,799,384.00	1,123,172.09	1,123,172.09	1,123,172.09	1,123,172.09	4,676,211.91	80.6%
11301	Sueldos	5,799,384.00	0.00	0.00	5,799,384.00	1,123,172.09	1,123,172.09	1,123,172.09	1,123,172.09	4,676,211.91	80.6%
1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	12.00	0.00	0.00	12.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	-2,688.00	-22,400.0%
121	Honorarios asimilables a salarios	12.00	0.00	0.00	12.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	-2,688.00	-22,400.0%
12102	honorarios asimilables a sueld	12.00	0.00	0.00	12.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	-2,688.00	-22,400.0%
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	974,632.00	0.00	0.00	974,632.00	160,906.41	160,906.41	160,906.41	160,906.41	813,725.59	83.4%
131	Primas por años de servicios efectivos prestados	154,356.00	0.00	0.00	154,356.00	54,494.97	54,494.97	54,494.97	54,494.97	99,861.03	64.7%
13101	Prima quinquenal por años de s	154,356.00	0.00	0.00	154,356.00	54,494.97	54,494.97	54,494.97	54,494.97	99,861.03	64.7%
132	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	755,276.00	0.00	0.00	755,276.00	404.00	404.00	404.00	404.00	754,872.00	99.9%
13201	Prima de vacaciones y dominica	60,800.00	0.00	0.00	60,800.00	404.00	404.00	404.00	404.00	60,396.00	99.3%
13202	Aguinaldo o Gratificación fin	694,476.00	0.00	0.00	694,476.00	0.00	0.00	0.00	0.00	694,476.00	100.0%
134	Compensaciones	65,000.00	0.00	0.00	65,000.00	106,007.44	106,007.44	106,007.44	106,007.44	-41,007.44	-63.0%
13403	Estímulos al personal de confi	65,000.00	0.00	0.00	65,000.00	106,007.44	106,007.44	106,007.44	106,007.44	-41,007.44	-63.0%
1400	SEGURIDAD SOCIAL	2,066,868.00	0.00	0.00	2,066,868.00	385,696.44	385,696.44	385,696.44	385,696.44	1,681,171.56	81.3%
141	Aportaciones de seguridad social	2,066,868.00	0.00	0.00	2,066,868.00	385,696.44	385,696.44	385,696.44	385,696.44	1,681,171.56	81.3%
14101	Cuotas por servicio médico ISS	2,066,868.00	0.00	0.00	2,066,868.00	385,696.44	385,696.44	385,696.44	385,696.44	1,681,171.56	81.3%
1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	158,444.00	0.00	0.00	158,444.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158,444.00	100.0%
152	Indemnizaciones	158,444.00	0.00	0.00	158,444.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158,444.00	100.0%
15202	Pago de liquidaciones	158,444.00	0.00	0.00	158,444.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158,444.00	100.0%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	228,420.00	0.00	0.00	228,420.00	58,125.30	58,125.30	58,125.30	58,125.30	170,294.70	74.5%
2100	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	149,160.00	0.00	0.00	149,160.00	25,719.99	25,719.99	25,719.99	25,719.99	123,440.01	82.7%
211	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	51,000.00	0.00	0.00	51,000.00	9,076.88	9,076.88	9,076.88	9,076.88	41,923.12	82.2%
21101	Materiales, Útiles y equipos m	51,000.00	0.00	0.00	51,000.00	9,076.88	9,076.88	9,076.88	9,076.88	41,923.12	82.2%
212	Materiales y útiles de impresión y reproducción	5,400.00	0.00	0.00	5,400.00	11,804.11	11,804.11	11,804.11	11,804.11	-6,404.11	-118.5%
21201	Materiales y Útiles de impresi	5,400.00	0.00	0.00	5,400.00	11,804.11	11,804.11	11,804.11	11,804.11	-6,404.11	-118.5%
216	Material de limpieza	29,400.00	0.00	0.00	29,400.00	2,349.00	2,349.00	2,349.00	2,349.00	27,051.00	92.0%
21601	Material de limpieza	29,400.00	0.00	0.00	29,400.00	2,349.00	2,349.00	2,349.00	2,349.00	27,051.00	92.0%
217	Materiales y útiles de enseñanza	63,360.00	0.00	0.00	63,360.00	2,490.00	2,490.00	2,490.00	2,490.00	60,870.00	96.0%
21701	Materiales y Útiles de Enseñan	63,360.00	0.00	0.00	63,360.00	2,490.00	2,490.00	2,490.00	2,490.00	60,870.00	96.0%
2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	17,400.00	0.00	0.00	17,400.00	6,586.10	6,586.10	6,586.10	6,586.10	10,813.90	62.7%
221	Productos alimenticios para personas	17,400.00	0.00	0.00	17,400.00	6,586.10	6,586.10	6,586.10	6,586.10	10,813.90	62.7%
22101	Productos alimenticios para el	17,400.00	0.00	0.00	17,400.00	6,586.10	6,586.10	6,586.10	6,586.10	10,813.90	62.7%
22106	Adquisición de Agua Potable	0.00	0.00	0.00	0.00	810.00	810.00	810.00	810.00	-810.00	0.0%
2400	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	0.00	0.00	0.00	13,901.01	13,901.01	13,901.01	13,901.01	-13,901.01	0.0%
242	Cemento y productos de concreto	0.00	0.00	0.00	0.00	3,426.02	3,426.02	3,426.02	3,426.02	-3,426.02	0.0%

3600	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	161,760.00	0.00	0.00	161,760.00	6,924.59	6,924.59	6,924.59	6,924.59	6,924.59	6,924.59	6,924.59	6,924.59	6,924.59	6,924.59	6,924.59	6,924.59	6,924.59	6,924.59	154,835.41	95.72
351	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	128,156.61	94.9
35101	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	6,843.39	128,156.61	94.9
352	Mantenimiento y conservación de equipo de	6,600.00	0.00	0.00	6,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,600.00	100.0
35201	Mantenimiento y conservación de equipo de	6,600.00	0.00	0.00	6,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,600.00	100.0
355	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	20,160.00	0.00	0.00	20,160.00	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	20,078.80	99.6
35501	Rep Mantenimiento de equipo de transporte	20,160.00	0.00	0.00	20,160.00	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	20,078.80	99.6
3700	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	14,400.00	0.00	0.00	14,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,400.00	100.0
374	Servicios integrales de traslado y viáticos	14,400.00	0.00	0.00	14,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,400.00	100.0
37801	Servicios de traslados y viáticos	14,400.00	0.00	0.00	14,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,400.00	100.0
3800	SERVICIOS OFICIALES	6,815,500.00	0.00	0.00	6,815,500.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	6,810,997.00	99.9
382	Gastos de orden social y cultural	6,815,500.00	0.00	0.00	6,815,500.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	6,810,997.00	99.9
38201	Gastos de orden social y cultural	6,815,500.00	0.00	0.00	6,815,500.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	4,503.00	6,810,997.00	99.9
3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	236,275.04	0.00	0.00	236,275.04	34,167.76	34,167.76	34,167.76	34,167.76	34,167.76	34,167.76	34,167.76	34,167.76	34,167.76	34,167.76	34,167.76	34,167.76	34,167.76	34,167.76	202,107.28	85.5
392	Impuestos y derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	-4,495.28	0.0
39201	Impuestos y Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	6,495.28	-4,495.28	0.0
395	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	97,800.00	0.00	0.00	97,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,800.00	100.0
39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	97,800.00	0.00	0.00	97,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,800.00	100.0
398	Impuesto sobre nóminas y otros que se derivan de una relación laboral	138,475.04	0.00	0.00	138,475.04	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	110,802.56	80.0
39801	Impuesto sobre nóminas	138,475.04	0.00	0.00	138,475.04	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	27,672.48	110,802.56	80.0
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	108,700.00	0.00	0.00	108,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,700.00	100.0
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	81,700.00	0.00	0.00	81,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81,700.00	100.0
511	Muebles de oficina y estantería	14,000.00	0.00	0.00	14,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00	100.0
51101	Mobiliario	14,000.00	0.00	0.00	14,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00	100.0
512	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	42,800.00	0.00	0.00	42,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,800.00	100.0
51501	Eq. de cómputo y de tecnología	42,800.00	0.00	0.00	42,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,800.00	100.0
519	Otros mobiliarios y equipos de administración	24,900.00	0.00	0.00	24,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,900.00	100.0
51902	Mobiliario y equipo para escuela	24,900.00	0.00	0.00	24,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,900.00	100.0
5600	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	27,000.00	0.00	0.00	27,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,000.00	100.0
564	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración Industrial y comercial	27,000.00	0.00	0.00	27,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,000.00	100.0
56401	Sistemas de aire acondicionado	27,000.00	0.00	0.00	27,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,000.00	100.0
	Total	18,001,046.04	0.00	0.00	18,001,046.04	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	1,993,320.38	16,007,725.66	88.9

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

C.P. DANIEL SEFERFINO APODACA LARRINAGA
TESORERO MUNICIPAL

LIC. DANIEL MORENO BLANCO
DIRECTOR GENERAL



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 MARZO DE 2023

CLAVES	DESCRIPCIÓN	JUSTIFICACIÓN
12102	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	Derivado de la necesidad de contratar empleados por honorarios asimilables a salarios, esta partida presenta un desfase de \$2,688.00 superior a lo que fueron contemplados en el presupuesto autorizado Instituto.
13301	Remuneraciones por horas extra	En este primer trimestre aun cuando esta en el presupuesto de egresos, no hubo pago por horas extraordinarias.
13403	Estimulos al personal de confianza	Se tuvo un desfase de \$41,007.44 por pago de compensaciones por pagos pendientes de eventos de Diciembre de 2022
21101	Materiales, Utiles y equipos m	Derivado del carnaval cultural 2023, que comprende la ruta del arte y la coronacion de la reina de los florales, esta partida se desfasó por un importe de \$ 6,404.11
21701	Materiales de Enseñanza	En relación a esta partida y con la adquisición de material didáctico por los eventos del carnaval cultu esta partida se encontraba presupuestada por lo que no generó un desfase
22106	Adquisicion de Agua Potable	Con la compra de garrafones de agua purificada para los estudiantes inscritos en talleres y para el pe en general, y al no contemplarse en el presupuesto de egresos aprobado, esta partida sufrió un desfase de 810.00

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 MARZO DE 2023

CLAVES	DESCRIPCIÓN	JUSTIFICACIÓN
2400	Materiales y articulos de construccion y reparacion	Por mantenimiento del salon de baile, se tuvo un desfase de \$13,901.01 ya que no esta considerado presupuesto aprobado.
29301	Refacciones y accesorios menos	Al realizar reparaciones por mantenimiento de salon de baile y al no contemplarse en el presupuesto d egresos aprobado sufrio un desfase de \$115.00
39201	Impuestos y derechos	Desfase de \$6,495.28 por pagos de impuestos pendientes de ejercicios anteriores