

**INFORMACION ADICIONAL**

**ISAF**

**INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y  
FISCALIZACION**

---

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS  
BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Cuenta Mayor	Categoría	Deudora Acreditadora	SALDO FINAL AL 30 DE JUNIO DE 2023		MOVIMIENTOS DE LOS MESES JULIO A SEPTIEMBRE 2023		SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023		INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023		BALANZA PREVIA AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1	ACTIVO		5,862,199.45	0.00	2,642,191.27	5,656,172.10	2,648,218.62	0.00	0.00	0.00	2,848,218.62	0.00
1111	Efectivo y Equivalente	D	3,007.00		0.00	7.00	3,000.00				3,000.00	
1112	Bancos/tesorería	D	4,309,187.84		2,635,191.27	5,956,165.10	1,088,214.01				1,088,214.01	
1123	Cuentas por Cobrar a Corto Pl	D	831,162.05		0.00	0.00	831,162.05				831,162.05	
1241	Deudores Diversos por Cobrar	D	96,958.00		0.00	0.00	86,958.00				86,958.00	
1242	Mobiliario y Equipo de Admini	D	139,425.89		0.00	0.00	139,425.89				139,425.89	
1244	Mobiliario y Equipo de Educacion	D	329,394.59		0.00	0.00	329,394.59				329,394.59	
1244	Vehículos y Equipo de Traspaso	D	75,000.00		0.00	0.00	75,000.00				75,000.00	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y H	D	89,064.08		7,000.00	0.00	95,064.08				95,064.08	
2	PASIVO		0.00	2,110,833.03	4,584,138.81	5,359,666.03	0.00	2,886,266.26	0.00	0.00	2,886,266.26	534,417.14
2111	Servicios Personales por Paga	A		366,992.85	0.00	165,424.29	0.00	534,417.14			135,803.91	139,803.91
2112	Proveedores por Pagar a Corto	A		1,35,803.91	4,425,883.81	4,425,883.81	0.00	1,35,803.91			2,150,961.87	65,083.33
2117	Retenciones y Contribuciones	A		1,540,958.94	158,255.00	768,257.93	0.00	2,150,961.87			65,083.33	885,395.91
2119	Otras Cuentas por Pagar a Cor	A		65,083.33	0.00	0.00	0.00	65,083.33			0.00	0.00
3	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO		0.00	1,021,064.65	0.00	0.00	0.00	1,021,064.65	-1,259,112.18	0.00	0.00	-238,047.53
3120	Donaciones de Capital	A		12,200.00	0.00	0.00	0.00	12,200.00			0.00	12,200.00
3130	Actualización de la Hacienda	A		123,468.64	0.00	0.00	0.00	123,468.64			0.00	123,468.64
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorr	A		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,259,112.18	0.00	0.00	-1,259,112.18
3220	Resultados de Ejercicios Anter	A		885,395.91	0.00	0.00	0.00	885,395.91			0.00	885,395.91
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		0.00	10,184,016.66	0.00	2,559,146.66	0.00	12,743,162.61	0.00	12,743,162.61	0.00	0.00
4151	Productos	A		17.30	0.00	78.38	0.00	95.68			95.68	
4173	Ingresos por Venta de Bienes	A		268,875.00	0.00	119,980.00	0.00	388,855.00			388,855.00	
4221	Transferencias Internas y Asi	A		9,915,124.36	0.00	2,439,087.47	0.00	12,354,211.83			12,354,211.83	
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		7,453,720.79	0.00	6,548,653.80	0.00	14,002,274.69	0.00	14,002,274.69	0.00	0.00	0.00
5111	Remunerar al Personal Perman	D	2,243,696.64		1,162,172.70	0.00	3,405,869.34				3,405,869.34	
5112	Remunerar al Personal Transic	D	6,900.00		7,030.64	0.00	13,930.64				13,930.64	
5113	Remuneraciones Adicionales y	D	654,402.05		430,137.44	0.00	1,084,539.49				1,084,539.49	
5114	Seguridad Social	D	778,731.86		405,179.91	0.00	1,183,911.47				1,183,911.47	
5115	Otras Prestaciones Sociales y	D	57,816.17		0.00	0.00	57,816.17				57,816.17	
5121	Materiales de Administración,	D	42,819.19		24,741.41	0.00	67,560.60				67,560.60	
5122	Alimentos y Utensilios	D	9,528.07		4,451.50	0.00	13,979.57				13,979.57	
5124	Material y Artículos de Con	D	15,034.00		279.00	0.00	15,313.00				15,313.00	
5126	Combustibles, Lubrificantes y A	D	20,700.00		9,100.00	0.00	29,800.00				29,800.00	
5127	Vestuario, Bienes, prendas y A	D	3,062.40		0.00	0.00	3,062.40				3,062.40	
5129	Herramientas, Relaciones y A	D	2,783.00		0.00	0.00	2,783.00				2,783.00	
5131	Herramientas Básicas	D	5,389.00		2,808.00	0.00	8,295.00				8,295.00	
5132	Servicios de Arrendamiento	D	418,381.12		207,202.64	0.00	625,583.66				625,583.66	
5133	Servicios Profesionales, Cien	D	7,862.48		3,278.02	0.00	11,140.50				11,140.50	
5134	Servicios Financieros, Bancar	D	8,827.75		4,595.79	0.00	13,423.54				13,423.54	
5135	Servicios de Instalación, Rep	D	44,935.17		30,325.01	0.00	75,260.18				75,260.18	
5137	Servicios de traslados	D	3,594.78		110.00	0.00	3,704.78				3,704.78	
5138	Servicios Oficiales	D	3,055,038.78		4,214,237.67	0.00	7,269,277.45				7,269,277.45	
5139	Otros Servicios Generales	D	74,227.33		42,806.57	0.00	117,033.90				117,033.90	
7	CIENTAS DE ORDEN CONTABLE		200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7410	Demandas Judicial en Proceso	D	200,000.00		0.00	0.00	200,000.00				200,000.00	
7420	Resolución de Demandas en Pl	A		200,000.00	0.00	0.00						0.00
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		23,716,870.98	23,716,870.98	34,648,304.67	34,648,304.67	34,127,847.69	34,127,847.69	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	D	11,875,749.98		1,691,733.32	2,559,645.85	3,187,648.01	0.00	0.00	0.00	2,319,735.48	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	A		0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	
8130	Modificaciones a la Ley de Inq	D		0.00	2,559,645.85	2,559,645.85	0.00				0.00	
8140	Ley de Ingresos Devengada	A		0.00	10,184,016.66	0.00	2,559,645.85				12,743,662.51	
8150	Ley de Ingresos Recaudada	A		0.00	0.00	3,223,629.00	15,064,450.00				0.00	
8220	Presupuesto de Egresos Aprob	D	4,387,100.21		3,223,629.00	5,754,433.84	1,856,295.37				0.00	
8230	Modificaciones al presupuesto	A		0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	
8240	Presupuesto de Egresos Comp	D	162,583.39		5,754,433.84	5,754,433.84	162,583.39				0.00	
8250	Presupuesto de Egresos Deven	D			5,754,433.84	5,754,433.84					0.00	
8260	Presupuesto de Egresos Ejerci	D	7,291,137.40		5,754,433.84	5,754,433.84	13,045,571.24				0.00	
8270	Presupuesto de Egresos Pagad	D										
	TOTAL		37,232,491.22	37,232,491.22	48,323,188.05	48,323,188.05	46,978,341.30	46,978,341.30	12,743,162.61	12,743,162.61	2,648,218.62	2,648,218.62

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

*[Firma]*

C.P. DANIEL SEFERINO APODACA LARRINAGA  
TESORERO MUNICIPAL

LIC. DANIEL MORENO BLANCO  
DIRECTOR GENERAL

ISAF-778840e-94f-d7d6-c0b-5278e4573b091  
10/16/2023 1:02:56 PM



Cuentas Contables	Descripción	Póliza	Emisión ANTERIOR	D e b e	H a b e r	Saldo ACTUAL
1111 Efectivo y Equivalente						
0001 00004	MONICA PATRICIA VERDUZCO MONGE	P 6	06Sep23		7.00	
0001 00004	MONICA PATRICIA VERDUZCO MONGE			3,007.00	7.00	3,000.00
	1 CAJA CHICA			3,007.00	7.00	3,000.00
	Efectivo y Equivalente			3,007.00	7.00	3,000.00
1112 Bancos/Tesorería						
	2 Scotiabank Inverlat, SA CTA.1		150.00			150.00
	4 INTERESES MES DE JULIO 2023	I 1	03Jul23	0.95		
	4 ISR RET POR ARRENDAMIENTO JUNI	P 3	05Jul23		5,683.00	
	4 ISR RET POR SALARIOS JUNIO 202	P 4	05Jul23		30,742.00	
	4 3 POR CIENTO JUNIO 2023	P 7	05Jul23		12,604.00	
	4 FAC 1931 NOMINAS QNA 13	I 7	13Jul23	259,308.69		
	4 FAC OFD2 ARRENDAMIENTO MES JUL	P 49	13Jul23		60,239.80	
	4 SUELDOS ASIMIL QNA 13 DULCE MA	P 52	13Jul23		2,540.64	
	4 PAGO NOM QNA 13	P 53	13Jul23		159,929.37	
	4 PAGO NOM QNA 13 MONICA VERDUZCO	P 53	13Jul23		8,645.66	
	4 FAC 1946 NOMINA QNA 14	I 12	21Jul23	248,343.29		
	4 NOMINA 31 JUL QNA 14 3	P 114	28Jul23		206,827.43	
	4 MONICA VERDUZCO JUL QNA 14	P 114	28Jul23		11,841.76	
	4 ASIM QNA 14 DULCE MA ROMERO	P 115	28Jul23		3,529.29	
	4 INTERESES AGOSTO 2023	I 1	01Ago23	0.73		
	4 FAC 1951 RENT Y FAC 1950 NOMIN	I 3	15Ago23	259,281.95		
	4 NOMINA QNA 15 DISPERSION	P 5	15Ago23		162,022.42	
	4 NOMINA QNA 15 MONICA VERDUZCO	P 5	15Ago23		8,645.66	
	4 FAC 3706E ARRENDAMIENTO YOLAND	P 7	16Ago23		60,239.80	
	4 PROVISIONAL JULIO 23 ISR RETEN	P 10	16Ago23		33,496.00	
	4 PROVISIONAL JULIO 23 ISR SERV	P 11	16Ago23		6,150.00	
	4 PROVISIONAL JULIO 23 ISR RET A	P 12	16Ago23		560.00	
	4 PAGO ISRTP JULIO 23 HACIENDA E	P 13	18Ago23		14,558.00	
	4 TRASPASO PAGO GRATIFICACIONES	D 1	23Ago23	16,167.78		
	4 PAGO DE GRTIFICACION MAR BE 23	P 17	23Ago23		14,846.51	
	4 FAC 1963 NOMINA QNA 16	I 11	30Ago23	204,820.23		
	4 NOMINA QNA 16 31 AGO 23	P 31	31Ago23		170,964.48	
	4 NOMINA QNA 16 MONICA VERDUZCO	P 31	31Ago23		9,189.12	
	4 INTERESES SEPTIEMBRE 2023	I 1	01Sep23	0.88		
	4 PROV ISR RET E ISR PROF AGO 23	P 7	08Sep23		5,726.00	
	4 PROVISIONAL ISR RET SAL E IVA	P 8	08Sep23		34,789.00	
	4 ISRTP EDO AGOSTO 2023	P 9	08Sep23		13,947.00	
	4 TRASPASO FINIQUITO ALFREDO RIO	D 1	11Sep23	8,562.11		
	4 FAC 1972 RENTA Y 1976 NOMINA Q	I 7	12Sep23	257,446.38		
	4 TRASPASO FINIQUITO ALFREDO RIO	D 2	14Sep23		8,562.11	
	4 PAGO NOMINA QNA 17	P 13	14Sep23		157,753.63	
	4 NOMINA QNA 17 MONICA VERDUZCO	P 13	14Sep23		8,645.66	
	4 FAC 7D794 YOLANDA DE LOS ANGEL	P 14	14Sep23		60,239.80	
	4 FAC 1984 NOMINA QNA 18	I 16	28Sep23	189,086.64		
	4 TRASPASO PAGO GRATIFICACION MA	D 3	29Sep23	40,179.42		
	4 NOMINA QNA 18 30 SEP 23	P 27	29Sep23		187,703.21	
	4 NOMINA QNA 18 MONICA VERDUZCO	P 27	29Sep23		10,275.38	
	4 0016317480 BBVA NOMINA RTA IMP		98,572.20	1,483,199.05	1,470,896.73	110,874.52
	5 INTERESES MES DE JULIO 2023	I 1	03Jul23	0.63		
	5 COMISIONES BANCARIAS JULIO 202	P 70	04Jul23		962.80	
	5 COMISIONES BANCARIAS JULIO 202	P 70	04Jul23		533.48	
	5 FAC 1926 INGRESOS POR CURSO DE	I 2	05Jul23	6,500.00		
	5 FAC 7347 PAPELERIA OFNA ADMVA	P 5	05Jul23		1,755.40	
	5 FAC F5BC5B MTTO MINISPLITS	P 6	05Jul23		1,995.20	
	5 FAC 1927 INGRESOS POR COPIAS	I 3	06Jul23	414.00		
	5 FAC 8543 ARTICULOS DE LIMPIEZA	P 9	06Jul23		933.80	
	5 FAC 1932 INGRESOS POR COPIAS	I 4	11Jul23	352.00		
	5 FAC 1934 INGRESOS POR CUOTAS	I 5	12Jul23	1,900.00		
	5 FAC 1935 INGRESOS POR CUOTAS	I 6	12Jul23	2,500.00		
	5 FAC 20572 PAPEL HIGIENICO	P 34	12Jul23		446.60	
	5 FAC F7EFE PILAS PARA CONTROLES	P 43	12Jul23		139.00	
	5 FAC 8566 ARTICULOS DE LIMPIEZA	P 44	12Jul23		225.04	
	5 FAC BE267 SERVICIOS Y MANTENIM	P 58	13Jul23		3,932.40	
	5 FAC 1936 INGRESOS POR COPIAS	I 8	19Jul23	618.00		
	5 FAC 17080 COMPRA DE GASOLINAS	P 88	20Jul23		3,000.00	
	5 FAC 1A2B3 SERVICIOS MINI SPLIY	P 96	20Jul23		2,575.20	
	5 FAC 1937 INGRESOS POR TALLERES	I 9	21Jul23	1,300.00		
	5 FAC 1939 INGRESOS POR TALLERES	I 10	21Jul23	3,800.00		
	5 FAC 1938 INGRESOS POR TALLERES	I 10	21Jul23	5,600.00		
	5 FAC 1940 Y 1941 INGRESOS POR	I 11	21Jul23	1,400.00		
	5 FAC 7433 MATERIAL CAMPAMENTO D	P 100	24Jul23		513.10	
	5 FAC 7432 MAT FDA RODRIGUEZ GAS	P 101	24Jul23		695.56	
	5 FAC 7436 FERNANDA RODRIGUEZ GA	P 102	24Jul23		872.59	
	5 FAC 7438 MATERIAL PARA CAMPA	P 103	24Jul23		635.36	
	5 FAC 7437 CAMPAMENTO BIBLIOTECA	P 104	24Jul23		610.53	
	5 FAC 7435 CAMPAMENTO BIBLIOTECA	P 105	24Jul23		872.59	
	5 FAC 7434 CAMPAMENTO BIBLIOTECA	P 106	24Jul23		707.72	
	5 KARLA EMERITA MARQUEZ AGUILUZ	P 122	24Jul23		60.00	
	5 FAC 5067 RENTA COPIADORA OFICI	P 107	25Jul23		4,300.76	
	5 FAC 1945 INGRESOS POR COPIAS	I 13	26Jul23	694.00		
	5 FAC 1947 INGRESOS POR CURSO DE	I 14	26Jul23	1,900.00		
	5 FAC 1948 INGRESOS POR COPIAS	I 15	28Jul23	794.00		
	5 REEMB MONICA VERDUZCO	P 109	28Jul23		1,849.00	
	5 FAC 5404 JAVIER FCO GARCIA LIM	P 111	28Jul23		1,252.80	
	5 FAC 235B2 PASTOR GARCIA CELIS	P 112	28Jul23		1,136.80	

16oct2023 13:29:15

Cuenta Contable	Concepto	Debe	Haber			
INTERESES MES DE JULIO 2023						
1112 0004	00 INTERESES MES DE JULI	1		30723	0.95	
4151 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		0.95
1112 0005	01 INTERESES MES DE JULI	1		30723	0.63	
4151 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		0.63
1112 0006	01 INTERESES MES DE JULI	1		30723	2.39	
4151 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		2.39
1112 0007	01 INTERESES MES DE JULI	1		30723	29.95	
4151 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		29.95
8140 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		0.95
8120 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723	0.95	
8150 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		0.95
8140 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723	0.95	
8140 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		0.63
8120 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723	0.63	
8150 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		0.63
8140 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723	0.63	
8140 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		2.39
8120 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723	2.39	
8150 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		2.39
8140 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723	2.39	
8140 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		29.95
8120 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723	29.95	
8150 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723		29.95
8140 0004 04151	INTERESES MES DE JULI	1		30723	29.95	
			101.76	101.76 *		
FAC 1926 INGRESOS POR CURSO DE VERANO						
1112 0005	01 FAC 1926 INGRESOS P C	2		50723	6,500.00	
4173 0007 07301	FAC 1926 INGRESOS P C	2		50723		6,500.00
8140 0007 07301	FAC 1926 INGRESOS P C	2		50723		6,500.00
8120 0007 07301	FAC 1926 INGRESOS P C	2		50723	6,500.00	
8150 0007 07301	FAC 1926 INGRESOS P C	2		50723		6,500.00
8140 0007 07301	FAC 1926 INGRESOS P C	2		50723	6,500.00	
			19,500.00	19,500.00 *		
FAC 1927 INGRESOS POR COPIAS						
1112 0005	01 FAC 1927 INGRESOS P I	3		60723	414.00	
4173 0007 07301	FAC 1927 INGRESOS P I	3		60723		414.00
8140 0007 07301	FAC 1927 INGRESOS P I	3		60723		414.00
8120 0007 07301	FAC 1927 INGRESOS P I	3		60723	414.00	
8150 0007 07301	FAC 1927 INGRESOS P I	3		60723		414.00
8140 0007 07301	FAC 1927 INGRESOS P I	3		60723	414.00	
			1,242.00	1,242.00 *		
FAC 1932 INGRESOS POR COPIAS						
1112 0005	01 FAC 1932 INGRESOS P I	4		110723	352.00	
4173 0007 07301	FAC 1932 INGRESOS P I	4		110723		352.00
8140 0007 07301	FAC 1932 INGRESOS P I	4		110723		352.00
8120 0007 07301	FAC 1932 INGRESOS P I	4		110723	352.00	
8150 0007 07301	FAC 1932 INGRESOS P I	4		110723		352.00
8140 0007 07301	FAC 1932 INGRESOS P I	4		110723	352.00	
			1,056.00	1,056.00 *		
FAC 1934 INGRESOS POR CUOTAS Y TALLERES DE VERANO						
1112 0005	01 FAC 1934 INGRESOS P I	5		120723	1,900.00	
4173 0007 07301	FAC 1934 INGRESOS P I	5		120723		400.00
4173 0007 07301	FAC 1934 INGRESOS P I	5		120723		1,500.00
8140 0007 07301	FAC 1934 INGRESOS P I	5		120723		400.00
8120 0007 07301	FAC 1934 INGRESOS P I	5		120723	400.00	
8150 0007 07301	FAC 1934 INGRESOS P I	5		120723		400.00
8140 0007 07301	FAC 1934 INGRESOS P I	5		120723	400.00	
8140 0007 07301	FAC 1934 INGRESOS P I	5		120723		1,500.00
8120 0007 07301	FAC 1934 INGRESOS P I	5		120723	1,500.00	
8150 0007 07301	FAC 1934 INGRESOS P I	5		120723		1,500.00
8140 0007 07301	FAC 1934 INGRESOS P I	5		120723	1,500.00	
			5,700.00	5,700.00 *		
FAC 1935 INGRESOS POR CUOTAS Y TALLERES DE VERANO						
1112 0005	01 FAC 1935 INGRESOS P I	6		120723	2,500.00	
4173 0007 07301	FAC 1935 INGRESOS P I	6		120723		200.00
4173 0007 07301	FAC 1935 INGRESOS P I	6		120723		2,300.00
8140 0007 07301	FAC 1935 INGRESOS P I	6		120723		200.00
8120 0007 07301	FAC 1935 INGRESOS P I	6		120723	200.00	
8150 0007 07301	FAC 1935 INGRESOS P I	6		120723		200.00
8140 0007 07301	FAC 1935 INGRESOS P I	6		120723	200.00	
8140 0007 07301	FAC 1935 INGRESOS P I	6		120723		2,300.00
8120 0007 07301	FAC 1935 INGRESOS P I	6		120723	2,300.00	
8150 0007 07301	FAC 1935 INGRESOS P I	6		120723		2,300.00
8140 0007 07301	FAC 1935 INGRESOS P I	6		120723	2,300.00	
			7,500.00	7,500.00 *		
1929 Y 1931 NOMINAS Y PROV AGUINALDO QNA 13						
1112 0004	00 FAC 1931 NOMINAS QN. I	7		130723	259,308.69	
4221 0009 09101	FAC 1931 NOMINAS QN. I	7		130723		259,308.69
1112 0006	01 FAC 1929 NOMINAS QN. I	7		130723	27,634.41	
4221 0009 09101	FAC 1929 NOMINAS QN. I	7		130723		27,634.41
8140 0009 09101	FAC 1931 NOMINAS QN. I	7		130723		259,308.69
8120 0009 09101	FAC 1931 NOMINAS QN. I	7		130723	259,308.69	
8150 0009 09101	FAC 1931 NOMINAS QN. I	7		130723		259,308.69
8140 0009 09101	FAC 1931 NOMINAS QN. I	7		130723	259,308.69	



# ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

ANEXO 8

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS  
PERIODO: DEL 1º de enero al AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

CLAVE	CAPITULO 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	95.68	95.68	95.68	
4100	Derechos por el Uso, Gocce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	95.68	95.68	95.68	
4151	Productos	0.00	0.00	0.00	95.68	95.68	95.68	
7000	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros	602,413.00	0.00	602,413.00	389,355.00	389,355.00	-213,058.00	
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	329,326.00	329,326.00	-273,074.00	
7301	Ingresos por Venta de Bienes y	602,400.00	0.00	602,400.00	329,326.00	329,326.00	-273,074.00	
7900	Otros Ingresos	13.00	0.00	13.00	60,029.00	60,029.00	60,016.00	
7901	Donativos	13.00	0.00	13.00	60,029.00	60,029.00	60,016.00	
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	12,354,211.83	12,354,211.83	-5,044,414.17	
9100	Transferencias y Asignaciones	17,398,626.00	0.00	17,398,626.00	12,354,211.83	12,354,211.83	-5,044,414.17	
9101	Transferencias Internas del Se	17,398,626.00	0.00	17,398,626.00	12,354,211.83	12,354,211.83	-5,044,414.17	
		18,001,046.00	0.00	18,001,046.00	12,743,662.51	12,743,662.51	-5,257,383.49	

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

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 30 DE SEPTIEMBRE 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 3% al tercer trimestre de 2023 por inicio de cursos agosto a diciembre 2023
7901	Donativos	Esta partida del ingreso no tuvo un rendimiento al tercer trimestre de 2023, 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 97% por el Festival del Mar Bermejo a celebrarse en Julio del 2023

# CONSOLIDADO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO

ANEXO 9

CLAVE	CAPITULO 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	5,078,739.84	5,078,739.84	4,916,156.45	4,916,156.45	3,920,600.16	43.57
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	5,799,384.00	0.00	0.00	5,799,384.00	3,029,613.11	3,029,613.11	3,029,613.11	3,029,613.11	2,769,770.89	47.76
1133	Sueldos base al personal permanente	5,799,384.00	0.00	0.00	5,799,384.00	3,029,613.11	3,029,613.11	3,029,613.11	3,029,613.11	2,769,770.89	47.76
11301	Sueldos	5,799,384.00	0.00	0.00	5,799,384.00	3,029,613.11	3,029,613.11	3,029,613.11	3,029,613.11	2,769,770.89	47.76
1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	12.00	0.00	0.00	12.00	13,930.64	13,930.64	13,930.64	13,930.64	-13,918.64	-115,988.67
121	Honorarios asimilables a salarios	12.00	0.00	0.00	12.00	13,930.64	13,930.64	13,930.64	13,930.64	-13,918.64	-115,988.67
12102	honorarios asimilables a sueld	12.00	0.00	0.00	12.00	13,930.64	13,930.64	13,930.64	13,930.64	-13,918.64	-115,988.67
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	974,632.00	0.00	0.00	974,632.00	929,189.93	929,189.93	766,606.54	766,606.54	45,442.07	4.66
131	Primas por años de servicios efectivos prestados	154,356.00	0.00	0.00	154,356.00	153,764.93	153,764.93	153,764.93	153,764.93	591.07	0.38
13101	Prima quinquenal por años de s	154,356.00	0.00	0.00	154,356.00	153,764.93	153,764.93	153,764.93	153,764.93	591.07	0.38
132	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	755,276.00	0.00	0.00	755,276.00	478,756.20	478,756.20	316,172.81	316,172.81	276,519.80	36.61
13201	Prima de vacaciones y dominica	60,800.00	0.00	0.00	60,800.00	96,971.43	96,971.43	69,785.14	69,785.14	-36,171.43	-59.49
13202	Aguinaldo o Gratificación fin	694,476.00	0.00	0.00	694,476.00	381,784.77	381,784.77	246,387.67	246,387.67	312,691.23	45.03
134	Compensaciones	65,000.00	0.00	0.00	65,000.00	296,668.80	296,668.80	296,668.80	296,668.80	-356.41	-356.41
13403	Estímulos al personal de confi	65,000.00	0.00	0.00	65,000.00	296,668.80	296,668.80	296,668.80	296,668.80	-231,868.80	-356.41
1400	SEGURIDAD SOCIAL	2,066,868.00	0.00	0.00	2,066,868.00	1,048,189.99	1,048,189.99	1,048,189.99	1,048,189.99	1,018,678.01	49.29
141	Aportaciones de seguridad social	2,066,868.00	0.00	0.00	2,066,868.00	1,048,189.99	1,048,189.99	1,048,189.99	1,048,189.99	1,018,678.01	49.29
14101	Cuotas por servicio médico ISS	2,066,868.00	0.00	0.00	2,066,868.00	1,048,189.99	1,048,189.99	1,048,189.99	1,048,189.99	1,018,678.01	49.29
1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	158,444.00	0.00	0.00	158,444.00	57,816.17	57,816.17	57,816.17	57,816.17	100,627.83	63.51
152	Indemnizaciones	158,444.00	0.00	0.00	158,444.00	57,816.17	57,816.17	57,816.17	57,816.17	100,627.83	63.51
15202	Pago de liquidaciones	158,444.00	0.00	0.00	158,444.00	57,816.17	57,816.17	57,816.17	57,816.17	100,627.83	63.51
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	228,420.00	0.00	0.00	228,420.00	125,349.30	125,349.30	125,349.30	125,349.30	103,070.70	45.12
2100	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	149,160.00	0.00	0.00	149,160.00	30,347.89	30,347.89	30,347.89	30,347.89	20,652.11	40.49
211	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	51,000.00	0.00	0.00	51,000.00	30,347.89	30,347.89	30,347.89	30,347.89	20,652.11	40.49
21101	Materiales, Útiles y equipos m	51,000.00	0.00	0.00	51,000.00	30,347.89	30,347.89	30,347.89	30,347.89	20,652.11	40.49
212	Materiales y útiles de impresión y reproducción	5,400.00	0.00	0.00	5,400.00	18,673.07	18,673.07	18,673.07	18,673.07	-13,273.07	-245.80
21201	Materiales y Útiles de impresi	5,400.00	0.00	0.00	5,400.00	18,673.07	18,673.07	18,673.07	18,673.07	-13,273.07	-245.80
216	Material de limpieza	29,400.00	0.00	0.00	29,400.00	7,547.92	7,547.92	7,547.92	7,547.92	21,852.08	74.33
21601	Material de limpieza	29,400.00	0.00	0.00	29,400.00	7,547.92	7,547.92	7,547.92	7,547.92	21,852.08	74.33
217	Materiales y útiles de enseñanza	63,360.00	0.00	0.00	63,360.00	8,770.45	8,770.45	8,770.45	8,770.45	54,589.55	86.16
21701	Materiales y Útiles de Enseñan	63,360.00	0.00	0.00	63,360.00	8,770.45	8,770.45	8,770.45	8,770.45	54,589.55	86.16
220	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	17,400.00	0.00	0.00	17,400.00	12,430.57	12,430.57	12,430.57	12,430.57	4,969.43	28.56
221	Productos alimenticios para personas	17,400.00	0.00	0.00	17,400.00	12,430.57	12,430.57	12,430.57	12,430.57	4,969.43	28.56
22101	Productos alimenticios para el	17,400.00	0.00	0.00	17,400.00	12,430.57	12,430.57	12,430.57	12,430.57	4,969.43	28.56
22106	Adquisición de Agua Potable	0.00	0.00	0.00	0.00	2,890.00	2,890.00	2,890.00	2,890.00	-2,890.00	0.11
2400	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	0.00	0.00	0.00	15,034.00	15,034.00	15,034.00	15,034.00	-15,034.00	0.00
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	0.00
24201	Cemento y Productos de Concret	0.00	0.00	0.00	0.00	3,426.02	3,426.02	3,426.02	3,426.02	-3,426.02	0.00
248	Materiales complementarios	0.00	0.00	0.00	0.00	10,746.00	10,746.00	10,746.00	10,746.00	-10,746.00	0.00
24801	Materiales complementarios	0.00	0.00	0.00	0.00	10,746.00	10,746.00	10,746.00	10,746.00	-10,746.00	0.00
249	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	0.00	0.00	0.00	0.00	861.98	861.98	861.98	861.98	-861.98	0.00
24901	otros mat y art de constr	0.00	0.00	0.00	0.00	861.98	861.98	861.98	861.98	-861.98	0.00
2600	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00	26,700.00	26,700.00	26,700.00	26,700.00	18,300.00	40.67

261	Combustibles, lubricantes y aditivos	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00	26,700.00	26,700.00	26,700.00	26,700.00	18,300.00	40.67
26101	Combustibles	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00	26,700.00	26,700.00	26,700.00	26,700.00	18,300.00	40.67
2700	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	3,062.40	3,062.40	3,062.40	3,062.40	5,937.60	65.97
271	Vestuario y uniformes	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	3,062.40	3,062.40	3,062.40	3,062.40	5,937.60	65.97
27101	Vestuario y uniformes	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	3,062.40	3,062.40	3,062.40	3,062.40	5,937.60	65.97
2900	HERRAMIENTAS, REPAACIONES Y ACCESORIOS	7,860.00	0.00	0.00	7,860.00	2,783.00	2,783.00	2,783.00	2,783.00	5,077.00	64.59
291	Herramientas menores	4,080.00	0.00	0.00	4,080.00	2,668.00	2,668.00	2,668.00	2,668.00	1,412.00	34.61
29101	Herramientas Menores	4,080.00	0.00	0.00	4,080.00	2,668.00	2,668.00	2,668.00	2,668.00	1,412.00	34.61
293	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	115.00	115.00	115.00	115.00	-115.00	0.00
29301	Refacciones y Accesorios menor	0.00	0.00	0.00	0.00	115.00	115.00	115.00	115.00	-115.00	0.00
294	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	3,780.00	0.00	0.00	3,780.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,780.00	100.00
29401	Refacciones y accesorios menor	3,780.00	0.00	0.00	3,780.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,780.00	100.00
3000	SERVICIOS GENERALES	8,664,586.04	0.00	0.00	8,664,586.04	7,997,065.49	7,997,065.49	7,997,065.49	7,997,065.49	667,520.55	7.70
3100	SERVICIOS BASICOS	310,175.00	0.00	0.00	310,175.00	6,381.00	6,381.00	6,381.00	6,381.00	303,794.00	97.94
311	Energía eléctrica	240,755.00	0.00	0.00	240,755.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,755.00	100.00
31101	Energía eléctrica	240,755.00	0.00	0.00	240,755.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,755.00	100.00
313	Agua	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	2,771.00	2,771.00	2,771.00	2,771.00	6,229.00	69.21
31301	Agua Potable	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	2,771.00	2,771.00	2,771.00	2,771.00	6,229.00	69.21
314	Telefonia tradicional	10,980.00	0.00	0.00	10,980.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,980.00	100.00
31401	Telefonia tradicional	10,980.00	0.00	0.00	10,980.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,980.00	100.00
317	Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	49,440.00	0.00	0.00	49,440.00	3,610.00	3,610.00	3,610.00	3,610.00	45,830.00	92.70
31701	Servicios de acceso a Internet	49,440.00	0.00	0.00	49,440.00	3,610.00	3,610.00	3,610.00	3,610.00	45,830.00	92.70
3200	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	818,676.00	0.00	0.00	818,676.00	555,761.72	555,761.72	555,761.72	555,761.72	262,914.28	32.11
322	Arrendamiento de edificios	791,076.00	0.00	0.00	791,076.00	532,182.40	532,182.40	532,182.40	532,182.40	258,893.60	32.73
32201	Arrendamiento de edificios	791,076.00	0.00	0.00	791,076.00	532,182.40	532,182.40	532,182.40	532,182.40	258,893.60	32.73
323	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	27,600.00	0.00	0.00	27,600.00	23,579.32	23,579.32	23,579.32	23,579.32	4,020.68	14.57
32301	Arrendamiento de muebles, masu	27,600.00	0.00	0.00	27,600.00	23,579.32	23,579.32	23,579.32	23,579.32	4,020.68	14.57
3300	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	286,200.00	0.00	0.00	286,200.00	7,862.48	7,862.48	7,862.48	7,862.48	278,337.52	97.25
3300	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	284,000.00	0.00	0.00	284,000.00	6,586.48	6,586.48	6,586.48	6,586.48	267,413.52	97.51
33101	Servicios legales, de contabilidad	284,000.00	0.00	0.00	284,000.00	6,586.48	6,586.48	6,586.48	6,586.48	257,413.52	97.51
333	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	22,200.00	0.00	0.00	22,200.00	1,276.00	1,276.00	1,276.00	1,276.00	20,924.00	94.25
33301	Servicios de informática	22,200.00	0.00	0.00	22,200.00	1,276.00	1,276.00	1,276.00	1,276.00	20,924.00	94.25
3400	COMERCIALES	21,600.00	0.00	0.00	21,600.00	12,122.20	12,122.20	12,122.20	12,122.20	9,477.80	43.88
341	Servicios financieros y bancarios	21,600.00	0.00	0.00	21,600.00	12,122.20	12,122.20	12,122.20	12,122.20	9,477.80	43.88
34101	Servicios financieros y bancario	21,600.00	0.00	0.00	21,600.00	12,122.20	12,122.20	12,122.20	12,122.20	9,477.80	43.88
3500	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	161,760.00	0.00	0.00	161,760.00	74,097.57	74,097.57	74,097.57	74,097.57	87,662.43	54.19
351	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	65,809.37	65,809.37	65,809.37	65,809.37	69,190.63	51.25
35101	Mantenimiento y conservación d	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	65,809.37	65,809.37	65,809.37	65,809.37	69,190.63	51.25
352	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	6,600.00	0.00	0.00	6,600.00	6,206.00	6,206.00	6,206.00	6,206.00	394.00	5.97
35201	Mantenimiento y conservación d	6,600.00	0.00	0.00	6,600.00	6,206.00	6,206.00	6,206.00	6,206.00	394.00	5.97
355	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	20,180.00	0.00	0.00	20,180.00	2,082.20	2,082.20	2,082.20	2,082.20	18,097.80	89.67
35501	Rep. Mantto Epco Tpe	20,180.00	0.00	0.00	20,180.00	2,082.20	2,082.20	2,082.20	2,082.20	18,097.80	89.67
3700	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	14,400.00	0.00	0.00	14,400.00	3,704.78	3,704.78	3,704.78	3,704.78	10,695.22	74.27
371	Pasajes aéreos	0.00	0.00	0.00	0.00	110.00	110.00	110.00	110.00	-110.00	0.00
37101	Pasajes aéreos	0.00	0.00	0.00	0.00	110.00	110.00	110.00	110.00	-110.00	0.00
372	Pasajes terrestres	0.00	0.00	0.00	0.00	120.00	120.00	120.00	120.00	-120.00	0.00

37201	Pasajes terrestres nacionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120.00	120.00	120.00	120.00	-120.00	0.00
375	Váticos en el país	0.00	0.00	0.00	0.00	2,629.00	2,629.00	2,629.00	2,629.00	2,629.00	-2,629.00	0.00
37501	Váticos en el País	0.00	0.00	0.00	0.00	2,629.00	2,629.00	2,629.00	2,629.00	2,629.00	-2,629.00	0.00
378	Servicios integrales de traslado y váticos	14,400.00	0.00	0.00	14,400.00	845.78	845.78	845.78	845.78	845.78	13,554.22	94.13
37801	Servicios de traslados y vatic	14,400.00	0.00	0.00	14,400.00	845.78	845.78	845.78	845.78	845.78	13,554.22	94.13
380	SERVICIOS OFICIALES	6,815,500.00	0.00	0.00	6,815,500.00	7,234,403.11	7,234,403.11	7,234,403.11	7,234,403.11	7,234,403.11	-418,903.11	-6.15
38001	Gastos de orden social y cultural	6,815,500.00	0.00	0.00	6,815,500.00	7,234,403.11	7,234,403.11	7,234,403.11	7,234,403.11	7,234,403.11	-418,903.11	-6.15
38201	Gastos de orden social y cultu	6,815,500.00	0.00	0.00	6,815,500.00	7,234,403.11	7,234,403.11	7,234,403.11	7,234,403.11	7,234,403.11	-418,903.11	-6.15
390	OTROS SERVICIOS GENERALES	236,275.04	0.00	0.00	236,275.04	102,732.63	102,732.63	102,732.63	102,732.63	102,732.63	133,542.41	56.52
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	0.00
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	0.00
395	Penas, multas, accesorios y ac	97,800.00	0.00	0.00	97,800.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	97,795.00	99.99
39501	Penas, multas, accesorios y ac	97,800.00	0.00	0.00	97,800.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	97,795.00	99.99
398	Impuesto sobre nóminas y otros que se derivan de una relación laboral	138,475.04	0.00	0.00	138,475.04	96,232.35	96,232.35	96,232.35	96,232.35	96,232.35	42,242.69	30.51
39801	Impo sobre nomina	138,475.04	0.00	0.00	138,475.04	96,232.35	96,232.35	96,232.35	96,232.35	96,232.35	42,242.69	30.51
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	108,700.00	0.00	0.00	108,700.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	101,700.00	83.56
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	81,700.00	100.00
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	14,000.00	100.00
51101	Mobiliario	14,000.00	0.00	0.00	14,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00	100.00
515	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	42,800.00	100.00
51501	Eq. de compu. y de tecnología	42,800.00	0.00	0.00	42,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,800.00	100.00
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	24,900.00	100.00
51902	Mobiliario y equipo para escue	24,900.00	0.00	0.00	24,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,900.00	100.00
5600	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	27,000.00	0.00	0.00	27,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	20,000.00	74.07
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	27,000.00	100.00
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	27,000.00	100.00
569	Otros equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	-7,000.00	0.00
56901	Otros Equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	-7,000.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>18,001,046.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,001,046.04</b>	<b>13,208,154.63</b>	<b>13,208,154.63</b>	<b>13,045,571.24</b>	<b>13,045,571.24</b>	<b>13,045,571.24</b>	<b>4,792,891.41</b>	<b>26.63</b>

## 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

CLAVES	DESCRIPCIÓN	JUSTIFICACIÓN
12102	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	Derivado de la necesidad de contratar empleados por honorarios asimilables a salarios por Festival Mar Bermejo 2023, para servicio de limpieza esta partida presenta un desfase de \$7,030.69 superior a lo que fueron contemplados en el presupuesto autorizado del Instituto.
13301	Remuneraciones por horas extra	En el tercer 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 pago de personal que renuncio y se dio de baja en el tercer trimestre de 2023
21101	Materiales, Utiles y equipos m	Derivado del Festival del Mar Bermejo 2023, esta partida se desfasó por un importe de \$ 24,741.41
21701	Materiales de Enseñanza	En relación a esta partida y con la adquisición de material didáctico por los eventos del carnaval culturas 2023, 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 esta partida sufrió un desfase
2400	Materiales y articulos de construccion y reparacion	Por mantenimiento de los los minisplit y aires acondicionados de los salones, reparacion de techo por tormenta de arena que hubo en la localidad se tuvo un desfase de \$30,325.01 que esta considerado en el presupuesto aprobado.
29301	Refacciones y accesorios menos	Al realizar reparaciones por mantenimiento de salon de baile y al no contemplarse en el presupuesto de egresos aprobado sufrió un desfase de \$115.00
39201	Impuestos y derechos	No hubo pagos de impuestos pendientes de ejercicios anteriores