

**INFORMACION ADICIONAL**

**ISAF**

**INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y  
FISCALIZACION**

---

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS**  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024**

Cuenta Mayor	Categoría	Deudora/Acreedor/a	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023		MOVIMIENTOS DE LOS MESES ENERO A MARZO 2024		SALDO FINAL AL 31 DE MARZO 2024		INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 ENERO AL 31 MARZO 2024		BALANZA PREVIA AL 31 DE MARZO 2024		
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>1,899,332.33</b>	<b>0.00</b>	<b>2,241,202.60</b>	<b>2,048,047.31</b>	<b>2,092,487.62</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,092,487.62</b>	<b>0.00</b>
1111	Efectivo y Equivalente	D	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	D	339,397.72	0.00	1,791,092.34	1,584,189.06	536,301.00	0.00	0.00	0.00	0.00	536,301.00	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	0.00	831,162.05	0.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar	D	86,898.00	0.00	460,110.26	463,858.25	83,140.01	0.00	0.00	0.00	0.00	83,140.01	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	0.00	139,425.89	0.00
1242	Mobiliario y Equipo de Educacion	D	329,384.59	0.00	0.00	0.00	329,384.59	0.00	0.00	0.00	0.00	329,384.59	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Tránsito	D	75,000.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y H	D	95,064.08	0.00	0.00	0.00	95,064.08	0.00	0.00	0.00	0.00	95,064.08	0.00
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>0.00</b>	<b>670,854.27</b>	<b>936,289.19</b>	<b>1,369,609.15</b>	<b>0.00</b>	<b>1,104,074.23</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,104,074.23</b>	<b>0.00</b>
2111	Servicios Personales por Paga	A	0.00	47,487.16	0.00	197,056.52	239,543.68	0.00	0.00	0.00	0.00	239,543.68	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto	A	0.00	135,803.91	281,939.65	281,939.65	135,803.91	0.00	0.00	0.00	0.00	135,803.91	0.00
2117	Relaciones y Contribuciones	A	0.00	422,479.87	630,349.54	870,512.98	662,643.31	0.00	0.00	0.00	0.00	662,643.31	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Cor	A	0.00	65,083.33	24,000.00	25,000.00	66,083.33	0.00	0.00	0.00	0.00	66,083.33	0.00
<b>3</b>	<b>HACIENDA FIELCAPATIMONIO</b>		<b>0.00</b>	<b>1,228,478.06</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,228,478.06</b>	<b>0.00</b>	<b>-240,064.67</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>988,413.39</b>	<b>0.00</b>
3120	Donaciones de Capital	A	0.00	12,200.00	0.00	0.00	12,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,200.00	0.00
3130	Actualización de la Hacienda	A	0.00	123,469.64	0.00	0.00	123,469.64	0.00	0.00	0.00	0.00	123,469.64	0.00
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorr	A	0.00	207,413.51	0.00	0.00	207,413.51	0.00	-240,064.67	0.00	0.00	-32,651.16	0.00
3220	Resultados de Ejercicios Anter	A	0.00	885,395.91	0.00	0.00	885,395.91	0.00	0.00	0.00	0.00	885,395.91	0.00
<b>4</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,216,202.50</b>	<b>2,216,202.50</b>	<b>0.00</b>	<b>2,216,202.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,216,202.50</b>	<b>0.00</b>
4151	Productos	A	0.00	0.00	10.38	10.38	0.00	10.38	0.00	0.00	0.00	10.38	0.00
4173	Ingresos por Venta de Bienes	A	0.00	0.00	120,804.00	120,804.00	0.00	120,804.00	0.00	0.00	0.00	120,804.00	0.00
4221	Transferencias Internas y Asi	A	0.00	0.00	2,095,388.12	2,095,388.12	0.00	2,095,388.12	0.00	0.00	0.00	2,095,388.12	0.00
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,456,287.17</b>	<b>2,456,287.17</b>	<b>0.00</b>	<b>2,456,287.17</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,456,287.17</b>	<b>0.00</b>
5111	Remunerar al Personal Perman	D	0.00	0.00	1,259,156.92	0.00	1,259,156.92	0.00	0.00	0.00	0.00	1,259,156.92	0.00
5112	Remunerar al Personal Transic	D	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5113	Remuneraciones Adicionales y	D	0.00	0.00	361,970.01	0.00	361,970.01	0.00	0.00	0.00	0.00	361,970.01	0.00
5114	Seguridad Social	D	0.00	0.00	464,436.51	0.00	464,436.51	0.00	0.00	0.00	0.00	464,436.51	0.00
5115	Otras Prestaciones Sociales y	D	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5121	Materiales de Administracion	D	0.00	0.00	32,443.36	0.00	32,443.36	0.00	0.00	0.00	0.00	32,443.36	0.00
5122	Alimentos y Utensilios	D	0.00	0.00	5,395.65	0.00	5,395.65	0.00	0.00	0.00	0.00	5,395.65	0.00
5124	Materiales y Artículos de Con	D	0.00	0.00	6,500.00	0.00	6,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,500.00	0.00
5126	Combustibles, Lubricantes y A	D	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5127	Vestuario, blancos, prendas y A	D	0.00	0.00	1,549.80	0.00	1,549.80	0.00	0.00	0.00	0.00	1,549.80	0.00
5129	Herramientas, Relaciones y A	D	0.00	0.00	12,974.71	0.00	12,974.71	0.00	0.00	0.00	0.00	12,974.71	0.00
5131	Servicios Básicos	D	0.00	0.00	209,180.76	0.00	209,180.76	0.00	0.00	0.00	0.00	209,180.76	0.00
5132	Servicios de Arrendamiento	D	0.00	0.00	1,740.00	0.00	1,740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,740.00	0.00
5133	Servicios Profesionales, Cien	D	0.00	0.00	3,844.24	0.00	3,844.24	0.00	0.00	0.00	0.00	3,844.24	0.00
5134	Servicios Financieros, Bancar	D	0.00	0.00	27,775.30	0.00	27,775.30	0.00	0.00	0.00	0.00	27,775.30	0.00
5135	Servicios de Instalación, Rep	D	0.00	0.00	494.03	0.00	494.03	0.00	0.00	0.00	0.00	494.03	0.00
5137	Servicios de traslado y viaticos	D	0.00	0.00	25,731.11	0.00	25,731.11	0.00	0.00	0.00	0.00	25,731.11	0.00
5138	Servicios oficiales	D	0.00	0.00	43,074.77	0.00	43,074.77	0.00	0.00	0.00	0.00	43,074.77	0.00
5139	Otros Servicios Generales	D	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLE</b>		<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>0.00</b>
7410	Demandas Judicial en Proceso	D	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00
7420	Resolución de Demandas en Pl	A	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,035,310.48</b>	<b>20,035,310.48</b>	<b>5,778,436.80</b>	<b>5,778,436.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,778,436.80</b>	<b>0.00</b>
8110	Ley de Ingresos Estimada	D	0.00	0.00	2,836,015.80	2,836,015.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,836,015.80	0.00
8120	Ley de Ingresos por Eleccion	A	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ing	D	0.00	0.00	2,216,202.50	2,216,202.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,216,202.50	0.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	A	0.00	0.00	2,216,202.50	2,216,202.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,216,202.50	0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	A	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprob	A	0.00	0.00	2,942,421.00	2,942,421.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,942,421.00	0.00
8220	Presupuesto de Egresos por El	D	0.00	0.00	0.00	0.00	496,303.83	0.00	0.00	0.00	0.00	496,303.83	0.00
8230	Modificaciones al presupuesto	A	0.00	0.00	2,456,117.17	2,456,117.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,456,117.17	0.00
8240	Presupuesto de Egresos Comp	D	0.00	0.00	2,456,117.17	2,456,117.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,456,117.17	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejerci	D	0.00	0.00	2,456,117.17	2,456,117.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,456,117.17	0.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagad	D	0.00	0.00	2,456,117.17	2,456,117.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,456,117.17	0.00
<b>TOTAL</b>			<b>2,099,332.33</b>	<b>2,099,332.33</b>	<b>25,669,069.44</b>	<b>25,669,069.44</b>	<b>10,527,191.59</b>	<b>10,527,191.59</b>	<b>2,216,202.50</b>	<b>2,216,202.50</b>	<b>2,216,202.50</b>	<b>2,092,487.62</b>	<b>2,092,487.62</b>

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-BR44757-cck3-7655-2653-c9015520086  
 4/17/2024 12:32:55 PM

LIC. DANIEL MORENO BLANCO  
 DIRECTOR GENERAL





Cuentas Contables	Descripción	Póliza
1111 Efectivo y Equivalente 0001 00004	MONICA PATRICIA VERDUZCO MONGE 1 CAJA CHICA Efectivo y Equivalente	
1112 Bancos/Tesorería	2 CANCELACION CUENTA MARZO 2024 2 Scotiabank Inverlat, SA CTA.1 4 INTERESES BANCARIOS ENERO 2024 4 PROV DIC 23 ISR RET ARR Y RESI 4 PROVISIONAL DIC 23 ISR RETENCI 4 PROVISIONAL DIC 23 IVA RETENCI 4 3 ISRTP ESTADO DICIEMBRE 2023 4 FAC 2062 Y 2055 TRANSF POR NOM 4 NOMINA QNA 01 15 ENE 24 4 NOMINA QNA 01 DANIEL ARREOLA 4 NOMINA QNA 01 HAIRI COLINA 4 FAC 0DBF YOLANDA DE LOS A GARZ 4 NOMINA QNA 02 31 ENE 24 4 NOMINA QNA 02 HAIRIN COLINA 4 NOMINA QNA 02 DANIEL ARREOLA 4 NOMINA QNA 02 FERNANDA TARRAGO 4 FAC 2076 INGRESOS POR TRANSFE 4 INTERSES MES DE FEBRERO 2024 4 FAC 2084 TRANS NOM QNA 03 4 NOMINA QNA 03 - 15 FEB 2024 4 NOMINA QNA 03 - MA FDA TARRAGO 4 NOMINA QNA 03 - HAIRIN COLINA 4 NOMINA QNA 03 - DANIEL ARREOLA 4 PROV ISR RET ARRENDAM ENE 24 4 PROV ISR RET RESICO ENE 24 4 PROV ISR RET PERF FIS ENE 24 4 PAGO 3 ISRTP ENERO 2024 4 FAC D1CF2B YOLANDA GARZA 4 PROVISIONAL IVA RET ENERO 2024 4 PROVL ISR RET SUELDOS ENE 24 4 FAC 2097 ING TRANS NOM QNA 4 4 NOMINA QUINCENA 04 -29 FEB 24 4 NOMINA QUINCENA 04 -MA FDA TAR 4 NOMINA QUINCENA 04 -HAIRIN COL 4 NOMINA QUINCENA 04 -DANIEL ARR 4 INTERESES BANCARIOS MES MARZO 4 PROV ISR RET PF Y ARREND FEB 2 4 PROVISIONAL ISR RET SAL FEB 24 4 PAGO 3 ISRTP ESTADO SON FEBRER 4 PAGO PROV ISR RET RESIC FEB 24 4 FAC 2108 TRANSF NOMINA QNA 05 4 FAC 2103 TRANSF RENTA MZO 24 4 NOMINA QNA 05 15 MZO 24 4 NOMINA QNA 05 MA FDA TARRAGONA 4 NOMINA QNA 05 HAIRIN C COLINA 4 NOMINA QNA 05 DANIEL ARREOLA 4 FAC 598E6B YOLANDA DE LOS ANGE 4 FAC 2119 TRASNFERENCIA NOMINA	D 1  I 1 P 5 P 6 P 7 P 8 I 7 P 13 P 13 P 13 P 16 P 28 P 28 P 28 P 28 I 16 I 1 I 9 P 11 P 11 P 11 P 11 P 12 P 12 P 12 P 15 P 16 P 18 P 22 I 18 P 29 P 29 P 29 P 29 I 1 P 7 P 8 P 9 P 11 I 9 I 9 P 13 P 13 P 13 P 13 P 15 I 19

# INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS

## CONCILIACION BANCARIA CORRESPONDIENTE A MARZO DE 2023

CUENTA 0116317480 - BBVA BANCOMER

MONEDA NACIONAL

---

---

SALDO SEGÚN BANCOS AL 31 DE MARZO DE 2024 70,993.37

MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO 0.00

MENOS: CHEQUES EN TRÁNSITO 0.00

FECHA	No. DE CHEQUE	A FAVOR DE	IMPORTE
-------	---------------	------------	---------

MENOS: DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS 0.00

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2024

70,993.37



C.P. MONICA PATRICIA VERDUZCO MONGE  
ADMINISTRADORA



LIC. DANIEL MORENO BLANCO  
DIRECTOR GENERAL IMCA

# INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS

## CONCILIACION BANCARIA CORRESPONDIENTE A MARZO DE 2023

CUENTA 11202587548 - SCOTIABANK INVERLAT

MONEDA NACIONAL

---

SALDO SEGÚN BANCOS AL 31 DE MARZO DE 2024 0.00

MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO 0.00

MENOS: CHEQUES EN TRÁNSITO 0.00

FECHA	No. DE CHEQUE	A FAVOR DE	IMPORTE
-------	---------------	------------	---------

MENOS: DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS 0.00

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2024 0.00



C.P. MONICA PATRICIA VERDUZCO MONGE  
ADMINISTRADORA



LIC. DANIEL MORENO BLANCO  
DIRECTOR GENERAL IMCA

# INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS

## CONCILIACION BANCARIA CORRESPONDIENTE A MARZO DE 2023

CUENTA 0116317537 - BBVA BANCOMER

MONEDA NACIONAL

---

---

SALDO SEGÚN BANCOS AL 31 DE MARZO DE 2024 97,127.59

MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO 0.00

MENOS: CHEQUES EN TRÁNSITO 0.00

FECHA	No. DE CHEQUE	A FAVOR DE	IMPORTE
-------	---------------	------------	---------

MENOS: DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS 0.00

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2024

97,127.59

  
C.P. MONICA PATRICIA VERDUZCO MONGE  
ADMINISTRADORA

  
LIC. DANIEL MORENO BLANCO  
DIRECTOR GENERAL IMCA

# INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS

## CONCILIACION BANCARIA CORRESPONDIENTE A MARZO DE 2023

CUENTA 0117826354 - BBVA BANCOMER

MONEDA NACIONAL

---

---

SALDO SEGÚN BANCOS AL 31 DE MARZO DE 2024 235,439.93

MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO 0.00

MENOS: CHEQUES EN TRÁNSITO 0.00

FECHA	No. DE CHEQUE	A FAVOR DE	IMPORTE
-------	---------------	------------	---------

MENOS: DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS 0.00

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2024

235,439.93



C.P. MONICA PATRICIA VERDUZCO MONGE  
ADMINISTRADORA



LIC. DANIEL MORENO BLANCO  
DIRECTOR GENERAL IMCA

# INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS

## CONCILIACION BANCARIA CORRESPONDIENTE A MARZO DE 2023

CUENTA 0117826435 - BBVA BANCOMER

MONEDA NACIONAL

---

---

SALDO SEGÚN BANCOS AL 31 DE MARZO DE 2024 132,740.11

MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO 0.00

MENOS: CHEQUES EN TRÁNSITO 0.00

FECHA	No. DE CHEQUE	A FAVOR DE	IMPORTE
-------	---------------	------------	---------

MENOS: DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS 0.00

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2024 132,740.11



C.P. MONICA PATRICIA VERDUZCO MONGE  
ADMINISTRADORA



LIC. DANIEL MORENO BLANCO  
DIRECTOR GENERAL IMCA

# INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS

## CONCILIACION BANCARIA CORRESPONDIENTE A MARZO DE 2023

CUENTA 0116317537 - BBVA BANCOMER

MONEDA NACIONAL

---

---

SALDO SEGÚN BANCOS AL 31 DE MARZO DE 2024 97,127.59

MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO 0.00

MENOS: CHEQUES EN TRÁNSITO 0.00

FECHA No. DE CHEQUE A FAVOR DE IMPORTE

MENOS: DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS 0.00

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2024 97,127.59



C.P. MONICA PATRICIA VERDUZCO MONGE  
ADMINISTRADORA



LIC. DANIEL MORENO BLANCO  
DIRECTOR GENERAL IMCA



# ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

ANEXO 8

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS  
PERÍODO: DEL 1° de enero al AL 31 DE MARZO DE 2024

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	10.38	10.38	10.38
4100	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	10.38	10.38	10.38
4151	Productos	0.00	0.00	0.00	10.38	10.38	10.38
7000	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	639,025.00	0.00	639,025.00	120,804.00	120,804.00	-518,221.00
7300	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	639,012.00	0.00	639,012.00	117,804.00	117,804.00	-521,208.00
7301	Ingresos por Venta de Bienes y	639,012.00	0.00	639,012.00	117,804.00	117,804.00	-521,208.00
7900	Otros Ingresos	13.00	0.00	13.00	3,000.00	3,000.00	2,987.00
7901	Donativos	13.00	0.00	13.00	3,000.00	3,000.00	2,987.00
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	17,902,045.00	0.00	17,902,045.00	2,095,388.12	2,095,388.12	-15,806,656.88
9100	Transferencias y Asignaciones	17,902,045.00	0.00	17,902,045.00	2,095,388.12	2,095,388.12	-15,806,656.88
9101	Transferencias Internas del Se	17,902,045.00	0.00	17,902,045.00	2,095,388.12	2,095,388.12	-15,806,656.88
		<b>18,541,077.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,541,077.00</b>	<b>2,216,202.50</b>	<b>2,216,202.50</b>	<b>-16,324,874.50</b>

Declaro 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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE

## 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 2024

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 5% al primer trimestre de 2024
7901	Donativos	En esta partida no se obtuvieron recursos
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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS  
PERÍODO: DEL 1º de enero al AL 31 DE MARZO DE 2024

CLAVE	CAPITULO Y PARTIDA	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION		PRESUPUESTO MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	VARIACION	
			AMPL.	REDUCC.						IMPORTE	%
1000	SERVICIOS PERSONALES	9,308,537.00	47,901.00	47,901.00	9,308,537.00	2,085,563.44	2,085,563.44	2,085,563.44	2,085,563.44	7,222,973.56	77.60
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	6,005,364.00	0.00	0.00	6,005,364.00	1,259,156.92	1,259,156.92	1,259,156.92	1,259,156.92	4,746,207.08	79.03
1130	Sueldos base al personal permanente	6,005,364.00	0.00	0.00	6,005,364.00	1,259,156.92	1,259,156.92	1,259,156.92	1,259,156.92	4,746,207.08	79.03
11301	Sueldos	6,005,364.00	0.00	0.00	6,005,364.00	1,259,156.92	1,259,156.92	1,259,156.92	1,259,156.92	4,746,207.08	79.03
1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	12.00	0.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	100.00
1210	Honorarios asimilables a salarios	12.00	0.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	100.00
12102	honorarios asimilables a sueld	12.00	0.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	100.00
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,077,849.00	47,901.00	0.00	1,125,750.00	361,970.01	361,970.01	361,970.01	361,970.01	763,779.99	67.85
1310	Primas por años de servicios efectivos prestados	232,416.00	0.00	0.00	232,416.00	71,767.53	71,767.53	71,767.53	71,767.53	160,648.47	69.12
13101	Prima quinquenal por años de s	232,416.00	0.00	0.00	232,416.00	71,767.53	71,767.53	71,767.53	71,767.53	160,648.47	69.12
1320	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	788,433.00	0.00	0.00	788,433.00	185,301.48	185,301.48	185,301.48	185,301.48	603,131.52	76.50
13201	Prima de vacaciones y dominica	73,113.00	0.00	0.00	73,113.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,113.00	100.00
13202	Agumaido o Gratificación fin	715,320.00	0.00	0.00	715,320.00	185,301.48	185,301.48	185,301.48	185,301.48	530,018.52	74.10
1340	Compensaciones	57,000.00	47,901.00	0.00	104,901.00	104,901.00	104,901.00	104,901.00	104,901.00	0.00	0.00
13403	Estímulos al personal de confi.	57,000.00	47,901.00	0.00	104,901.00	104,901.00	104,901.00	104,901.00	104,901.00	0.00	0.00
1400	SEGURIDAD SOCIAL	2,086,868.00	0.00	47,901.00	2,018,967.00	464,436.51	464,436.51	464,436.51	464,436.51	1,554,530.49	77.00
1410	Aportaciones de seguridad social	2,086,868.00	0.00	47,901.00	2,018,967.00	464,436.51	464,436.51	464,436.51	464,436.51	1,554,530.49	77.00
14101	Cuotas por servicio médico ISS	2,086,868.00	0.00	47,901.00	2,018,967.00	464,436.51	464,436.51	464,436.51	464,436.51	1,554,530.49	77.00
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	100.00
1520	Indemnizaciones	158,444.00	0.00	0.00	158,444.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158,444.00	100.00
15201	Pago de liquidaciones	158,444.00	0.00	0.00	158,444.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158,444.00	100.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	228,960.00	0.00	0.00	228,960.00	45,888.81	45,888.81	45,888.81	45,888.81	183,071.19	79.96
2100	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	149,160.00	0.00	0.00	149,160.00	32,443.36	32,443.36	32,443.36	32,443.36	116,716.64	78.25
2110	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	51,000.00	0.00	0.00	51,000.00	11,420.40	11,420.40	11,420.40	11,420.40	39,579.60	77.61
21101	Materiales, útiles y equipos m	51,000.00	0.00	0.00	51,000.00	11,420.40	11,420.40	11,420.40	11,420.40	39,579.60	77.61
2120	Materiales y útiles de impresión y reproducción	5,400.00	0.00	0.00	5,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,400.00	100.00
21201	Materiales y Útiles de impresi	5,400.00	0.00	0.00	5,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,400.00	100.00
2160	Material de limpieza	29,400.00	0.00	0.00	29,400.00	1,702.94	1,702.94	1,702.94	1,702.94	27,697.06	94.21
21601	Material de limpieza	29,400.00	0.00	0.00	29,400.00	1,702.94	1,702.94	1,702.94	1,702.94	27,697.06	94.21
2170	Materiales y útiles de enseñanza	63,360.00	0.00	0.00	63,360.00	19,320.02	19,320.02	19,320.02	19,320.02	44,039.98	69.51
21701	Materiales y Útiles de Enseñan	63,360.00	0.00	0.00	63,360.00	19,320.02	19,320.02	19,320.02	19,320.02	44,039.98	69.51
2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	17,400.00	0.00	0.00	17,400.00	5,395.65	5,395.65	5,395.65	5,395.65	12,004.35	68.99
2210	Productos alimenticios para personas	17,400.00	0.00	0.00	17,400.00	5,395.65	5,395.65	5,395.65	5,395.65	12,004.35	68.99
22101	Productos alimenticios para el	17,400.00	0.00	0.00	17,400.00	5,395.65	5,395.65	5,395.65	5,395.65	12,004.35	68.99
22106	Adquisición de Agua Potable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2600	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00	6,500.00	6,500.00	6,500.00	6,500.00	38,500.00	85.56
2610	Combustibles, lubricantes y aditivos	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00	6,500.00	6,500.00	6,500.00	6,500.00	38,500.00	85.56
26101	Combustibles	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00	6,500.00	6,500.00	6,500.00	6,500.00	38,500.00	85.56
2700	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	100.00
2710	Vestuario y uniformes	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	100.00
27101	Vestuario y uniformes	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	100.00
2900	herramientas, refacciones y accesorios menores	8,400.00	0.00	0.00	8,400.00	1,549.80	1,549.80	1,549.80	1,549.80	6,850.20	81.55
2910	Herramientas menores	4,080.00	0.00	0.00	4,080.00	1,549.80	1,549.80	1,549.80	1,549.80	2,530.20	62.01

29101	Herramientas Menores	4,080.00	0.00	0.00	4,080.00	1,549.80	1,549.80	1,549.80	1,549.80	0.00	0.00	2,530.20	62.01
294	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	4,320.00	0.00	0.00	4,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,320.00	100.00
29401	Refacciones y accesorios menor	4,320.00	0.00	0.00	4,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,320.00	100.00
3000	SERVICIOS GENERALES	8,937,680.00	0.00	0.00	8,937,680.00	324,664.92	324,664.92	324,664.92	324,664.92	0.00	0.00	8,613,015.08	96.37
3100	SERVICIOS BASICOS	310,175.00	0.00	0.00	310,175.00	12,974.71	12,974.71	12,974.71	12,974.71	0.00	0.00	297,200.29	95.82
311	Energía eléctrica	240,755.00	0.00	0.00	240,755.00	6,445.00	6,445.00	6,445.00	6,445.00	0.00	0.00	234,310.00	97.32
31101	Energía eléctrica	240,755.00	0.00	0.00	240,755.00	6,445.00	6,445.00	6,445.00	6,445.00	0.00	0.00	234,310.00	97.32
313	Agua	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	3,378.00	3,378.00	3,378.00	3,378.00	0.00	0.00	5,622.00	62.47
31301	Agua Potable	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	3,378.00	3,378.00	3,378.00	3,378.00	0.00	0.00	5,622.00	62.47
314	Telefonía tradicional	10,980.00	0.00	0.00	10,980.00	393.81	393.81	393.81	393.81	0.00	0.00	10,586.19	96.41
31401	Telefonía tradicional	10,980.00	0.00	0.00	10,980.00	393.81	393.81	393.81	393.81	0.00	0.00	10,586.19	96.41
317	Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	49,440.00	0.00	0.00	49,440.00	2,757.90	2,757.90	2,757.90	2,757.90	0.00	0.00	46,682.10	94.42
31701	Servicios de acceso a Internet	49,440.00	0.00	0.00	49,440.00	2,757.90	2,757.90	2,757.90	2,757.90	0.00	0.00	46,682.10	94.42
3200	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	844,216.00	0.00	0.00	844,216.00	209,180.76	209,180.76	209,180.76	209,180.76	0.00	0.00	635,035.24	75.22
322	Arrendamiento de edificios	816,616.00	0.00	0.00	816,616.00	203,460.34	203,460.34	203,460.34	203,460.34	0.00	0.00	613,155.66	75.08
32201	Arrendamiento de edificios	816,616.00	0.00	0.00	816,616.00	203,460.34	203,460.34	203,460.34	203,460.34	0.00	0.00	613,155.66	75.08
323	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	27,600.00	0.00	0.00	27,600.00	5,720.42	5,720.42	5,720.42	5,720.42	0.00	0.00	21,879.58	79.27
32301	Arrendamiento de muebles, maqui	27,600.00	0.00	0.00	27,600.00	5,720.42	5,720.42	5,720.42	5,720.42	0.00	0.00	21,879.58	79.27
3300	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	262,200.00	0.00	0.00	262,200.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	0.00	0.00	260,460.00	99.34
3301	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	0.00	0.00	238,260.00	99.28
33101	Servicios legales, de contablil	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	0.00	0.00	238,260.00	99.28
333	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	22,200.00	0.00	0.00	22,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,200.00	100.00
33301	Servicios de informática	22,200.00	0.00	0.00	22,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,200.00	100.00
3400	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21,600.00	0.00	0.00	21,600.00	3,694.24	3,694.24	3,694.24	3,694.24	0.00	0.00	17,905.76	82.90
341	Servicios financieros y bancarios	21,600.00	0.00	0.00	21,600.00	3,694.24	3,694.24	3,694.24	3,694.24	0.00	0.00	17,905.76	82.90
34101	Servicios financieros y bancar	21,600.00	0.00	0.00	21,600.00	3,694.24	3,694.24	3,694.24	3,694.24	0.00	0.00	17,905.76	82.90
3500	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MAINTENIMIENTO Y CONSERVACION	161,760.00	0.00	0.00	161,760.00	27,775.30	27,775.30	27,775.30	27,775.30	0.00	0.00	133,984.70	82.83
351	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	26,793.10	26,793.10	26,793.10	26,793.10	0.00	0.00	108,206.90	80.15
35101	Mantenimiento y conservación d	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	26,793.10	26,793.10	26,793.10	26,793.10	0.00	0.00	108,206.90	80.15
352	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	6,600.00	0.00	0.00	6,600.00	843.00	843.00	843.00	843.00	0.00	0.00	5,757.00	87.23
35201	Mantenimiento y conservación d	6,600.00	0.00	0.00	6,600.00	843.00	843.00	843.00	843.00	0.00	0.00	5,757.00	87.23
355	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	20,160.00	0.00	0.00	20,160.00	139.20	139.20	139.20	139.20	0.00	0.00	20,020.80	99.31
35501	Rep Mantto Eqpo Tpte	20,160.00	0.00	0.00	20,160.00	139.20	139.20	139.20	139.20	0.00	0.00	20,020.80	99.31
3700	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	14,400.00	0.00	0.00	14,400.00	494.03	494.03	494.03	494.03	0.00	0.00	13,905.97	96.57
378	Servicios integrales de traslado y viáticos	14,400.00	0.00	0.00	14,400.00	494.03	494.03	494.03	494.03	0.00	0.00	13,905.97	96.57
37801	servicios de traslados y viati	14,400.00	0.00	0.00	14,400.00	494.03	494.03	494.03	494.03	0.00	0.00	13,905.97	96.57
3800	SERVICIOS OFICIALES	7,043,930.00	0.00	0.00	7,043,930.00	25,731.11	25,731.11	25,731.11	25,731.11	0.00	0.00	7,018,198.89	99.63
382	Gastos de orden social y cultural	7,043,930.00	0.00	0.00	7,043,930.00	25,731.11	25,731.11	25,731.11	25,731.11	0.00	0.00	7,018,198.89	99.63
38201	Gastos de orden social y cultu	7,043,930.00	0.00	0.00	7,043,930.00	25,731.11	25,731.11	25,731.11	25,731.11	0.00	0.00	7,018,198.89	99.63
3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	279,399.00	0.00	0.00	279,399.00	43,074.77	43,074.77	43,074.77	43,074.77	0.00	0.00	236,324.23	84.58
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	97,800.00	100.00
39501	Penas, multas, accesorios y ac	97,800.00	0.00	0.00	97,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,800.00	100.00
398	Impuesto sobre nominas y otros que se deriven de una relación laboral	181,599.00	0.00	0.00	181,599.00	43,074.77	43,074.77	43,074.77	43,074.77	0.00	0.00	138,524.23	76.28
39801	Impio sobre nominas	181,599.00	0.00	0.00	181,599.00	43,074.77	43,074.77	43,074.77	43,074.77	0.00	0.00	138,524.23	76.28
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	65,900.00	0.00	0.00	65,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,900.00	100.00
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	38,900.00	0.00	0.00	38,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,900.00	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	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	0.00	14,000.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,900.00	100.00
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	24,900.00	100.00
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	27,000.00	100.00
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	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,000.00	100.00
	<b>Total</b>	<b>18,541,077.00</b>	<b>47,901.00</b>	<b>47,901.00</b>	<b>18,541,077.00</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>2,456,117.17</b>	<b>16,084,959.83</b>	<b>86.75</b>

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 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 2024**

<b>CLAVES</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>JUSTIFICACIÓN</b>
35101	Mantenimiento y conservacion	Al realizar reparaciones por mantenimiento se tuvo una erogacion por \$26,793.10 que no impllico desfase en el presupuesto.
39201	Impuestos y derechos	No setuvo desfase por pagos de impuestos ya que se cumplieron con los pagos del trimestre.

## 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 2024

CLAVES	DESCRIPCIÓN	JUSTIFICACIÓN
12102	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	No se realizaron contratar empleados por honorarios asimilables a salarios, por lo que esta partida no presenta un desfase.
13301	Remuneraciones por horas extra	En este primer trimestre no hubo pago por horas extraordinarias.
13403	Estímulos al personal de confianza	Se tuvo un desfase de \$47,901.00 por pago de compensaciones.
21101	Materiales, Útiles y equipos m	Derivado del carnaval cultural 2024, que comprende la ruta del arte y la coronación de la reina de los juegos florales, esta partida se desfasó por un importe de \$ 11,420.40
21701	Materiales de Enseñanza	En relación a esta partida y con la adquisición de material didáctico por los eventos del carnaval culturas 2024, esta partida se encontraba presupuestada por lo que no generó un desfase
22106	Adquisición 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 contemplarse en el presupuesto de egresos aprobado, esta partida sufrió no un desfase.
2400	Materiales y artículos de construcción y reparación	No se tuvieron erogaciones ni desfase en esta partida.