



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31 p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos		Neto del Mes	Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos		Deudor	Acreedor
1 Activo	\$957,005.07		\$10,580,456.62	\$10,330,965.50	\$249,491.12	\$1,206,496.19	
1.1 Activo Circulante	\$549,147.15		\$10,476,525.47	\$10,219,444.90	\$257,080.57	\$806,227.72	
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	\$549,147.15		\$5,232,845.47	\$4,975,764.90	\$257,080.57	\$806,227.72	
1.1.1.2 Bancos y Tesorería	\$549,147.15		\$5,232,845.47	\$4,975,764.90	\$257,080.57	\$806,227.72	
1.1.1.2.1 Bancos Moneda Nacional	\$549,147.15		\$5,232,845.47	\$4,975,764.90	\$257,080.57	\$806,227.72	
1.1.1.2.1.10 Bancos MN IMAC	\$549,147.15		\$5,232,845.47	\$4,975,764.90	\$257,080.57	\$806,227.72	
1.1.1.2.1.10.1 Banorte	\$549,147.15		\$5,232,845.47	\$4,975,764.90	\$257,080.57	\$806,227.72	
1.1.1.2.1.10.1.2 Banorte Cta. 0210218783	\$549,147.15		\$5,232,845.47	\$4,975,764.90	\$257,080.57	\$806,227.72	
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			\$5,243,680.00	\$5,243,680.00			
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			\$5,229,680.00	\$5,229,680.00			
1.1.2.2.9 Otras Cuentas por Cobrar			\$5,229,680.00	\$5,229,680.00			
1.1.2.2.9.10 Otras Cuentas por Cobrar IMAC			\$5,229,680.00	\$5,229,680.00			
1.1.2.2.9.10.1 Ayuntamiento			\$5,229,680.00	\$5,229,680.00			
1.1.2.6 Préstamos Otorgados a Corto Plazo			\$14,000.00	\$14,000.00			
1.1.2.6.2 Préstamos a Empleados			\$14,000.00	\$14,000.00			
1.1.2.6.2.1 Préstamos a Empleados a IMAC			\$14,000.00	\$14,000.00			
1.1.2.6.2.1.2 Reyna Comejo Vázquez			\$8,000.00	\$8,000.00			
1.1.2.6.2.1.5 Mauricio Beltran Goldsmith			\$6,000.00	\$6,000.00			
1.2 Activo No Circulante	\$407,857.92		\$103,931.15	\$111,520.60	-\$7,589.45	\$400,268.47	
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$132,492.29					\$132,492.29	
1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo	\$132,492.29					\$132,492.29	
1.2.2.2.1 Otros Deudores Diversos a Largo Plazo	\$132,492.29					\$132,492.29	
1.2.2.2.1.10 Otros Deudores Diversos a Largo Plazo IMAC	\$132,492.29					\$132,492.29	
1.2.2.2.1.10.1 Raúl Armando González de la Fuente	\$128,690.93					\$128,690.93	
1.2.2.2.1.10.2 Gloria Tonantzin Duran Flores	\$3,801.36					\$3,801.36	



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31 p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos		Neto del Mes	Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos		Deudor	Acreedor
1.2.4	Bienes Muebles	\$625,629.40		\$103,931.15	\$103,931.15	\$729,560.55	
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	\$132,228.02		\$87,932.15	\$87,932.15	\$220,160.17	
1.2.4.1.1	Muebles De Oficina Y Estanteria	\$8,899.00		\$32,078.15	\$32,078.15	\$40,977.15	
1.2.4.1.3	Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$122,879.02		\$55,854.00	\$55,854.00	\$178,733.02	
1.2.4.1.5	Equipo telefonico	\$300.00				\$300.00	
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$150.00				\$150.00	
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educatonal y Recreativo			\$15,999.00	\$15,999.00	\$15,999.00	
1.2.4.2.3	Camaras Fotograficas Y De Video			\$15,999.00	\$15,999.00	\$15,999.00	
1.2.4.4	Equipo de Transporte	\$374,741.38				\$374,741.38	
1.2.4.4.1	Automovilos y Equipos Terrestres	\$374,741.38				\$374,741.38	
1.2.4.7	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$118,660.00				\$118,660.00	
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$118,660.00				\$118,660.00	
1.2.6	(Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes)		\$350,263.77		\$111,520.60	\$111,520.60	\$461,784.37
1.2.6.3	(Depreciación Acumulada Muebles)		\$350,263.77		\$111,520.60	\$111,520.60	\$461,784.37
1.2.6.3.1	Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina y Estanteria				\$74,948.28	\$74,948.28	\$74,948.28
1.2.6.3.3	Depreciación Acumulada de Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información		\$48,117.10		\$2,243.73	\$2,243.73	\$50,360.83
1.2.6.3.5	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educatonal y Recreativo		\$152,250.11		\$34,328.59	\$34,328.59	\$186,578.70
1.2.6.3.7	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte		\$149,896.56				\$149,896.56
2	Pasivo		\$294,470.72	\$3,687,223.79	\$3,790,656.90	\$103,433.11	\$397,903.83
2.1	Pasivo Circulante		\$146,118.83	\$3,687,223.79	\$3,790,656.90	\$103,433.11	\$249,551.94
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		\$146,118.83	\$3,390,223.79	\$3,493,656.90	\$103,433.11	\$249,551.94
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		\$77,312.88	\$2,519,166.38	\$2,535,719.26	\$16,552.88	\$93,865.76
2.1.1.1.1	Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a CP		\$77,312.88	\$2,519,166.38	\$2,535,719.26	\$16,552.88	\$93,865.76
2.1.1.1.1.10	Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a CP IMAC		\$77,312.88	\$2,519,166.38	\$2,535,719.26	\$16,552.88	\$93,865.76



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31 p. m.

BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos		Neto del Mes	Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos		Deudor	Acreedor
2.1.1.1.10.1	Provisión Nomina de Confianza	\$8,512.95	\$1,734,845.35	\$1,726,332.40	-\$8,512.95		
2.1.1.1.10.2	Provisión Aguinaldo		\$43,095.65	\$147,343.85	-\$315.28		\$42,780.37
<b>2.1.1.1.10.3</b>	<b>Asimilables a Salarios por Pagar</b>		\$19,440.00	\$19,440.00			
2.1.1.1.10.3.17	Alejandro Keys Sanchez		\$19,440.00	\$19,440.00			
2.1.1.1.10.4	PROVISION FINIQUITOS		\$229,369.40	\$229,369.40			
2.1.1.1.10.5	Provisión Prima Vacacional		\$25,400.80	\$25,400.80			
2.1.1.1.10.6	PROVISION PAGO IMSS	\$25,704.28	\$362,766.98	\$388,148.09	\$25,381.11		\$51,085.39
<b>2.1.1.2</b>	<b>Proveedores por pagar a Corto Plazo</b>		\$576,726.14	\$635,648.14	\$58,922.00		\$58,922.00
<b>2.1.1.2.1</b>	<b>Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios</b>		\$576,726.14	\$635,648.14	\$58,922.00		\$58,922.00
<b>2.1.1.2.1.10</b>	<b>Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios IMAC</b>		\$576,726.14	\$635,648.14	\$58,922.00		\$58,922.00
2.1.1.2.1.10.1	Materiales Vila Hermanos, S.A. DE C.V.		\$2,045.00	\$2,045.00			
2.1.1.2.1.10.2	Office Depot de Mexico S.A. DE C.V.		\$2,468.00	\$2,468.00			
2.1.1.2.1.10.4	Home Depot Mexico S de R.L. de C.V.		\$2,522.00	\$2,522.00			
2.1.1.2.1.10.9	San Ysidro Imprenta		\$3,588.88	\$3,588.88			
2.1.1.2.1.10.19	Carlos Martínez Lopez		\$24,671.25	\$24,671.25			
2.1.1.2.1.10.34	Bajapaint S.A. de C.V. (COMEX)		\$1,595.00	\$1,595.00			
2.1.1.2.1.10.38	Noemi Arredondo Jimenez (Cerrajería Oceana)		\$113.40	\$113.40			
2.1.1.2.1.10.43	TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES		\$2,571.00	\$2,571.00			
2.1.1.2.1.10.45	IGNACIO LOPEZ CORNEJO		\$20,960.64	\$20,960.64			
2.1.1.2.1.10.46	Comisión Federal de Electricidad		\$4,318.00	\$4,318.00			
2.1.1.2.1.10.61	Mariano Zúñiga Gaytán		\$22,040.00	\$22,040.00			
2.1.1.2.1.10.87	María Guadalupe Morales Rojo		\$2,241.00	\$2,241.00			
2.1.1.2.1.10.97	Sergio Muñoz Flores (Eco Fiestas)		\$19,720.00	\$19,720.00			
2.1.1.2.1.10.107	Hernández Crisanto Irene		\$7,887.67	\$7,887.67			
2.1.1.2.1.10.123	Costco de México, S.A de C.V.		\$1,488.60	\$1,488.60			



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31 p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos		Neto del Mes	Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos		Deudor	Acreedor
2.1.1.2.1.10.192	Combustibles y Lubricantes Garva S. de R.L de C.V		\$25,711.81	\$25,711.81			
2.1.1.2.1.10.194	SMART & FINAL DEL NOROESTE		\$5,553.10	\$5,553.10			
2.1.1.2.1.10.202	DISTRIBUIDORA EL FLORIDO S.A. DE C.V.		\$749.10	\$749.10			
2.1.1.2.1.10.246	Irma Sepulveda Rios (DULCERIA EL PAYASO)		\$1,072.02	\$1,072.02			
2.1.1.2.1.10.257	Central Detallista S.A de C.V		\$1,801.60	\$1,801.60			
2.1.1.2.1.10.270	ICR S.A de C.V		\$1,641.00	\$1,641.00			
2.1.1.2.1.10.430	Juan Andres Cruz Piñarrjeta		\$1,345.50	\$1,345.50			
2.1.1.2.1.10.432	Norma Urania Navarrete Villareal		\$6,000.00	\$6,000.00			
2.1.1.2.1.10.433	Elias Daniel Mejia Torres		\$14,256.50	\$14,256.50			
2.1.1.2.1.10.434	Maria Maritza Casanova Villanueva		\$198,798.75	\$198,798.75			
2.1.1.2.1.10.435	Ivonne Patricia Aispuro Torres		\$6,000.00	\$6,000.00			
2.1.1.2.1.10.436	Michell Vianey Ramos Olvera		\$6,000.00	\$6,000.00			
2.1.1.2.1.10.437	Claudia Yesenia Alarcon Perez		\$39,440.00	\$39,440.00			
2.1.1.2.1.10.438	Industrias Químico Sanitarias SA de CV		\$4,413.55	\$4,413.55			
2.1.1.2.1.10.440	Leslie Jazmin Pacheco Ramirez		\$27,840.00	\$27,840.00			
2.1.1.2.1.10.441	Luis Enrique Gutiérrez Espinosa		\$8,386.80	\$8,386.80			
2.1.1.2.1.10.442	Inmobiliaria y Constructora de las Ambas California		\$20,300.00	\$20,300.00			
2.1.1.2.1.10.443	Frida Anubis Ibarra Cervantes		\$10,333.40	\$10,333.40			
2.1.1.2.1.10.445	Luis Martinez Gonzalez		\$1,600.00	\$1,600.00			
2.1.1.2.1.10.446	Wendy Leticia Hernández Segovia		\$13,340.00	\$13,340.00			
2.1.1.2.1.10.447	Jose Ramon Fisher Cardenas		\$9,280.00	\$9,280.00			
2.1.1.2.1.10.448	ELECTRONICA DE TIJUANA Y ROSARITO		\$1,210.02	\$1,210.02			
2.1.1.2.1.10.449	Guillermo Garcia Hernandez		\$9,280.00	\$9,280.00			
2.1.1.2.1.10.550	Blanca Isela Lopez Barriga		\$1,032.75	\$1,032.75			
2.1.1.2.1.10.551	Octavio Cesar Cervantes Martinez		\$1,134.00	\$1,134.00			



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos		Neto del Mes	Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos		Deudor	Acreedor
2.1.1.2.1.10.552	Pedro Jesus Espinoza Leyva		\$1,496.00	\$1,496.00			
2.1.1.2.1.10.553	Esteban Peña Hernandez		\$3,480.00	\$3,480.00			
2.1.1.2.1.10.554	Esperanza Virgilia Castro Castro		\$3,271.20	\$3,271.20			
2.1.1.2.1.10.555	Alma Patricia Robles Gil		\$4,914.00	\$4,914.00			
2.1.1.2.1.10.556	Jose Alberto de la Toba		\$6,960.00	\$6,960.00			
2.1.1.2.1.10.557	Froylan Arturo Cruz Lopez		\$3,774.60	\$3,774.60			
2.1.1.2.1.10.559	Rosa Razo González		\$6,960.00	\$6,960.00			
2.1.1.2.1.10.560	Jane Cristina Ovalle Gutierrez		\$1,160.00	\$1,160.00			
2.1.1.2.1.10.561	Johanna Janeth Montiel Rodriguez		\$3,480.00	\$3,480.00			
2.1.1.2.1.10.562	Hugo Ibarra Sanchez		\$6,480.00	\$6,480.00			
2.1.1.2.1.10.563	Cesar Raul Perez Jimenez			\$53,090.00	\$53,090.00		\$53,090.00
2.1.1.2.1.10.566	BOLD RETAL VENTURES			\$5,832.00	\$5,832.00		\$5,832.00
2.1.1.7	<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	\$68,805.95	\$294,331.27	\$322,289.50	\$27,958.23		\$96,764.18
2.1.1.7.1	<b>Retenciones de Impuestos por Pagar a CP</b>	\$47,082.95	\$232,650.00	\$235,738.23	\$3,088.23		\$50,171.18
2.1.1.7.1.10	<b>Retenciones de Impuestos por Pagar a CP IMAC</b>	\$47,082.95	\$232,650.00	\$235,738.23	\$3,088.23		\$50,171.18
2.1.1.7.1.10.1	Retencion ISR	\$46,279.66	\$217,868.00	\$215,993.34	-\$1,874.66		\$44,405.00
2.1.1.7.1.10.2	ISR Honorarios Asimilables		\$5,902.00	\$8,211.00	\$2,309.00		\$2,309.00
2.1.1.7.1.10.3	ISR por Régimen de Confianza, servicios Prof.	\$803.29	\$8,880.00	\$11,533.89	\$2,653.89		\$3,457.18
2.1.1.7.5	<b>Impuestos sobre Nomina y Otros que deriven de una Relacion Laboral por Pagar a CP</b>	\$21,723.00	\$21,723.00	\$46,593.00	\$24,870.00		\$46,593.00
2.1.1.7.5.10	<b>Impuestos sobre Nomina y Otros que deriven de una Relacion Laboral por Pagar a CP IMAC</b>	\$21,723.00	\$21,723.00	\$46,593.00	\$24,870.00		\$46,593.00
2.1.1.7.5.10.2	Impuesto 1.80 Gobierno de Estado	\$21,723.00	\$21,723.00	\$46,593.00	\$24,870.00		\$46,593.00
2.1.1.7.9	<b>Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP</b>		\$39,958.27	\$39,958.27			
2.1.1.7.9.10	<b>Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP IMAC</b>		\$39,958.27	\$39,958.27			
2.1.1.7.9.10.3	Retencion IMSS		\$39,958.27	\$39,958.27			



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos		Neto del Mes	Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos		Deudor	Acreedor
2.1.7	Provisiones a Corto Plazo		\$297,000.00	\$297,000.00			
2.1.7.9	Otras Provisiones a Corto Plazo		\$297,000.00	\$297,000.00			
2.1.7.9.1	Otras Provisiones a Corto Plazo		\$297,000.00	\$297,000.00			
2.1.7.9.1.10	Otras Provisiones a Corto Plazo IMAC		\$297,000.00	\$297,000.00			
2.1.7.9.1.10.1	Provisiones varias		\$297,000.00	\$297,000.00			
2.2	Pasivo No Circulante	\$148,351.89					\$148,351.89
2.2.1	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$148,351.89					\$148,351.89
2.2.1.2	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	\$148,351.89					\$148,351.89
2.2.1.2.3	Provision nomina de confianza	\$5,735.08					\$5,735.08
2.2.1.2.5	Retención ISR	\$80,619.41					\$80,619.41
2.2.1.2.6	Retencion Medicamentos	\$26,649.00					\$26,649.00
2.2.1.2.7	Retencion IMSS	\$17,175.13					\$17,175.13
2.2.1.2.8	Retencion SAR	\$12,911.02					\$12,911.02
2.2.1.2.9	Retencion INFONAVIT	\$5,262.25					\$5,262.25
3	Hacienda Pública / Patrimonio	\$662,534.35					\$662,534.35
3.1	Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido	\$15,000.00					\$15,000.00
3.1.2	Donaciones de capital	\$15,000.00					\$15,000.00
3.1.2.1	Donaciones de capital	\$15,000.00					\$15,000.00
3.1.2.1.1	Donaciones de capital	\$15,000.00					\$15,000.00
3.1.2.1.1.10	Donaciones de Capital IMAC	\$15,000.00					\$15,000.00
3.1.2.1.1.10.1	Donaciones de bienes muebles	\$15,000.00					\$15,000.00
3.2	Patrimonio Generado	\$647,534.35					\$647,534.35
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$831,863.48					\$831,863.48
3.2.2.1	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$831,863.48					\$831,863.48
3.2.2.1.1	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$831,863.48					\$831,863.48



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos			Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Neto del Mes	Deudor	Acreedor
<b>3.2.2.1.1.10</b>	<b>Resultado de Ejercicios Anteriores IMAC</b>	\$831,863.48					\$831,863.48
3.2.2.1.1.10.1	Resultado de Ejercicio 2014	\$75,913.00					\$75,913.00
3.2.2.1.1.10.2	Resultado del Ejercicio 2015	-\$115,174.96					-\$115,174.96
3.2.2.1.1.10.3	Resultado del ejercicio 2013	-\$34,308.03					-\$34,308.03
3.2.2.1.1.10.4	Resultado del Ejercicio 2016	\$30,534.86					\$30,534.86
3.2.2.1.1.10.5	Resultado del Ejercicio 2017	\$139,417.78					\$139,417.78
3.2.2.1.1.10.6	Resultado del Ejercicio 2018	\$174,664.53					\$174,664.53
3.2.2.1.1.10.7	Resultado del Ejercicio 2019	-\$4,300.64					-\$4,300.64
3.2.2.1.1.10.8	Resultado del Ejercicio 2020	-\$28,562.42					-\$28,562.42
3.2.2.1.1.10.9	Resultado del Ejercicio 2021	\$176,159.80					\$176,159.80
3.2.2.1.1.10.10	Resultado del Ejercicio 2022	\$359,204.07					\$359,204.07
3.2.2.1.1.10.11	Resultado del Ejercicio 2023	-\$110,117.00					-\$110,117.00
3.2.2.1.1.10.12	Resultado del Ejercicio 2024	\$168,432.49					\$168,432.49
<b>3.2.5</b>	<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	-\$184,329.13					-\$184,329.13
<b>3.2.5.2</b>	<b>Cambios por Errores Contables</b>	-\$184,329.13					-\$184,329.13
<b>3.2.5.2.1</b>	<b>Rectificación Patrimonial</b>	-\$184,329.13					-\$184,329.13
<b>3.2.5.2.1.10</b>	<b>Rectificación Patrimonial IMAC</b>	-\$184,329.13					-\$184,329.13
3.2.5.2.1.10.1	Rectificación Patrimonial 2015	-\$28,514.62					-\$28,514.62
3.2.5.2.1.10.2	Rectificación Patrimonial 2016	\$6,653.36					\$6,653.36
3.2.5.2.1.10.3	Rectificación Patrimonial 2017	-\$43,765.26					-\$43,765.26
3.2.5.2.1.10.4	Rectificación Patrimonial 2018	-\$12,377.98					-\$12,377.98
3.2.5.2.1.10.5	Rectificación Patrimonial 2019	-\$90,263.29					-\$90,263.29
3.2.5.2.1.10.6	Rectificación de Resultado Patrimonial error contable años anteriores	\$17,159.97					\$17,159.97
3.2.5.2.1.10.7	Rectificación Patrimonial 2022	-\$3,523.00					-\$3,523.00
3.2.5.2.1.10.8	Rectificación Patrimonial 2023	-\$29,698.31					-\$29,698.31



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos			Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Neto del Mes	Deudor	Acreedor
4	Ingresos			\$5,232,845.47	\$5,232,845.47		\$5,232,845.47
4.1	Ingresos de Gestión			\$3,165.47	\$3,165.47		\$3,165.47
4.1.5	Productos de Tipo Corriente			\$3,165.47	\$3,165.47		\$3,165.47
4.1.5.9	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes			\$3,165.47	\$3,165.47		\$3,165.47
4.1.5.9.1	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes			\$3,165.47	\$3,165.47		\$3,165.47
4.1.5.9.1.10	Otros pto que generan ingresos IMAC			\$3,165.47	\$3,165.47		\$3,165.47
4.1.5.9.1.10.1	Productos Financieros por Intereses Ganados			\$3,165.47	\$3,165.47		\$3,165.47
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			\$5,229,680.00	\$5,229,680.00		\$5,229,680.00
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			\$5,229,680.00	\$5,229,680.00		\$5,229,680.00
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones			\$5,229,680.00	\$5,229,680.00		\$5,229,680.00
4.2.2.3.1	Subsidios y Subvenciones			\$5,229,680.00	\$5,229,680.00		\$5,229,680.00
4.2.2.3.1.10	Subsidios y Subvenciones IMAC			\$5,229,680.00	\$5,229,680.00		\$5,229,680.00
4.2.2.3.1.10.1	Subsidio Municipal			\$5,229,680.00	\$5,229,680.00		\$5,229,680.00
5	Gastos y Otras Pérdidas		\$5,155,055.03	\$68,267.57	\$5,086,787.46	\$5,086,787.46	
5.1	Gastos de Funcionamiento		\$4,454,092.43	\$68,267.57	\$4,385,824.86	\$4,385,824.86	
5.1.1	Servicios Personales		\$2,293,831.57	\$28,711.57	\$2,265,120.00	\$2,265,120.00	
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente		\$1,456,102.28		\$1,456,102.28	\$1,456,102.28	
5.1.1.1.3	Sueldos Base Al Personal Permanente		\$1,456,102.28		\$1,456,102.28	\$1,456,102.28	
5.1.1.1.3.1	Sueldo Tabular Personal Permanente		\$1,456,102.28		\$1,456,102.28	\$1,456,102.28	
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio		\$83,351.20		\$83,351.20	\$83,351.20	
5.1.1.2.1	Honorarios Asimilables a Salarios		\$83,351.20		\$83,351.20	\$83,351.20	
5.1.1.2.1.1	Honorarios Asimilables a Salarios		\$83,351.20		\$83,351.20	\$83,351.20	
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales		\$377,476.70		\$377,476.70	\$377,476.70	
5.1.1.3.1	Primas por años de servicios efectivos prestados		\$85,615.62		\$85,615.62	\$85,615.62	
5.1.1.3.1.2	Primas de Antigüedad (pa) Base		\$85,615.62		\$85,615.62	\$85,615.62	



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31 p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos			Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Neto del Mes	Deudor	Acreedor
5.1.1.3.2	Primas de vacaciones, dominical y Gratificación de Fin de Año		\$291,861.08		\$291,861.08	\$291,861.08	
5.1.1.3.2.2	Prima Vacacional		\$61,829.42		\$61,829.42	\$61,829.42	
5.1.1.3.2.3	Gratificación De Fin De Año		\$230,031.66		\$230,031.66	\$230,031.66	
5.1.1.4	Seguridad Social		\$376,901.39	\$28,711.57	\$348,189.82	\$348,189.82	
5.1.1.4.1	Aportaciones de Seguridad Social		\$149,809.34	\$11,149.27	\$138,660.07	\$138,660.07	
5.1.1.4.1.1	Aportaciones Patronales De Servicio Medico		\$149,809.34	\$11,149.27	\$138,660.07	\$138,660.07	
5.1.1.4.2	Aportaciones a Fondo de Vivienda		\$78,054.62		\$78,054.62	\$78,054.62	
5.1.1.4.2.1	Aportación Patronal (Ap) Infonavit y Fovissste Confianza		\$78,054.62		\$78,054.62	\$78,054.62	
5.1.1.4.3	Aportaciones SAR		\$149,037.43	\$17,562.30	\$131,475.13	\$131,475.13	
5.1.1.4.3.1	Aportaciones Al Sistema Para El Retiro		\$149,037.43	\$17,562.30	\$131,475.13	\$131,475.13	
5.1.2	Materiales y Suministros		\$309,883.77		\$309,883.77	\$309,883.77	
5.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales		\$64,146.48		\$64,146.48	\$64,146.48	
5.1.2.1.1	Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina		\$19,993.75		\$19,993.75	\$19,993.75	
5.1.2.1.1.1	Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina Oficina		\$19,993.75		\$19,993.75	\$19,993.75	
5.1.2.1.2	Materiales Y Útiles De Impresión Y Reproduccion		\$3,586.51		\$3,586.51	\$3,586.51	
5.1.2.1.2.1	Materiales Y Útiles De Impresión Y Reproducción		\$3,586.51		\$3,586.51	\$3,586.51	
5.1.2.1.4	Materiales, Útiles Y Eq. Menores De Tecnologia De La Informacion Y Comunicaciones		\$7,999.98		\$7,999.98	\$7,999.98	
5.1.2.1.4.1	Materiales, Útiles Y Eq. Menores De Tecnologia De La Informacion Y Comunicaciones		\$7,999.98		\$7,999.98	\$7,999.98	
5.1.2.1.5	Material Impreso y de Información Digital		\$17,838.85		\$17,838.85	\$17,838.85	
5.1.2.1.5.1	Material Impreso y de Apoyo Informatico		\$17,838.85		\$17,838.85	\$17,838.85	
5.1.2.1.6	Material de Limpieza		\$14,727.39		\$14,727.39	\$14,727.39	
5.1.2.1.6.1	Material de Limpieza		\$14,727.39		\$14,727.39	\$14,727.39	
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios		\$44,963.51		\$44,963.51	\$44,963.51	
5.1.2.2.1	Productos alimenticios para personas		\$44,963.51		\$44,963.51	\$44,963.51	



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31 p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos		Neto del Mes	Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos		Deudor	Acreedor
5.1.2.2.1.4	Alimentacion De Personal		\$20,000.00		\$20,000.00	\$20,000.00	
5.1.2.2.1.5	Agua Y Hielo Para Consumo Humano		\$5,011.55		\$5,011.55	\$5,011.55	
5.1.2.2.1.6	Articulos De Cafeteria		\$19,951.96		\$19,951.96	\$19,951.96	
5.1.2.4	<b>Materiales y Artículos de Cosntrucción y de Reparación</b>		\$105,743.96		\$105,743.96	\$105,743.96	
5.1.2.4.4	<b>Madera Y Productos De Madera</b>		\$5,000.00		\$5,000.00	\$5,000.00	
5.1.2.4.4.1	Madera Y Productos De Madera		\$5,000.00		\$5,000.00	\$5,000.00	
5.1.2.4.9	<b>Otros Materiales Y Artículos De Construccion Y Reparacion</b>		\$100,743.96		\$100,743.96	\$100,743.96	
5.1.2.4.9.1	Otros Materiales Y Artículos De Construccion Y Reparacion		\$100,743.96		\$100,743.96	\$100,743.96	
5.1.2.6	<b>Combustibles, Lubricantes y Aditivos</b>		\$83,895.82		\$83,895.82	\$83,895.82	
5.1.2.6.1	<b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>		\$83,895.82		\$83,895.82	\$83,895.82	
5.1.2.6.1.1	Combustibles		\$83,895.82		\$83,895.82	\$83,895.82	
5.1.2.7	<b>Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos</b>		\$1,134.00		\$1,134.00	\$1,134.00	
5.1.2.7.1	<b>Vestuario Y Uniformes</b>		\$1,134.00		\$1,134.00	\$1,134.00	
5.1.2.7.1.1	Vestuario Y Uniformes		\$1,134.00		\$1,134.00	\$1,134.00	
5.1.2.9	<b>Herramientas, Refacciones y Accesorios menores</b>		\$10,000.00		\$10,000.00	\$10,000.00	
5.1.2.9.2	<b>Refacciones Y Accesorios Menores De Edificios</b>		\$10,000.00		\$10,000.00	\$10,000.00	
5.1.2.9.2.1	Refacciones Y Accesorios Menores De Edificios		\$10,000.00		\$10,000.00	\$10,000.00	
5.1.3	<b>Servicios Generales</b>		\$1,850,377.09	\$39,556.00	\$1,810,821.09	\$1,810,821.09	
5.1.3.1	<b>Servicios Básicos</b>		\$14,491.53		\$14,491.53	\$14,491.53	
5.1.3.1.1	<b>Servicio de Energía</b>		\$6,291.00		\$6,291.00	\$6,291.00	
5.1.3.1.1.1	Servicio de Energía		\$6,291.00		\$6,291.00	\$6,291.00	
5.1.3.1.4	<b>Telefonia Tradicional</b>		\$8,200.53		\$8,200.53	\$8,200.53	
5.1.3.1.4.1	Servicio Telefónico Tradicional		\$8,200.53		\$8,200.53	\$8,200.53	
5.1.3.2	<b>Servicios de Arrendamiento</b>		\$438,661.19		\$438,661.19	\$438,661.19	
5.1.3.2.9	<b>Otros Arrendamientos</b>		\$438,661.19		\$438,661.19	\$438,661.19	



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31 p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos		Neto del Mes	Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos		Deudor	Acreedor
5.1.3.2.9.1	Otros Arrendamientos		\$438,661.19		\$438,661.19	\$438,661.19	
5.1.3.3	<b>Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios</b>		\$275,409.30		\$275,409.30	\$275,409.30	
5.1.3.3.1	<b>Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionado</b>		\$53,620.63		\$53,620.63	\$53,620.63	
5.1.3.3.1.1	Servicios Legales Y Asesorías En Materia Jurídica , Económica Y Contable		\$53,620.63		\$53,620.63	\$53,620.63	
5.1.3.3.6	<b>Servicios De Apoyo Administrativo Y Fotocopiado</b>		\$221,788.67		\$221,788.67	\$221,788.67	
5.1.3.3.6.2	Servicios De Impresión		\$221,788.67		\$221,788.67	\$221,788.67	
5.1.3.4	<b>Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales</b>		\$20,866.02		\$20,866.02	\$20,866.02	
5.1.3.4.1	<b>Servicios Financieros y Bancarios</b>		\$9,185.02		\$9,185.02	\$9,185.02	
5.1.3.4.1.1	Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios		\$9,185.02		\$9,185.02	\$9,185.02	
5.1.3.4.4	<b>Seguros De Responsabilidad Patrimonial Y Fianzas</b>		\$11,681.00		\$11,681.00	\$11,681.00	
5.1.3.4.4.1	Seguros De Responsabilidad Patrimonial Y Fianzas		\$11,681.00		\$11,681.00	\$11,681.00	
5.1.3.5	<b>Srvcios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación</b>		\$37,278.60		\$37,278.60	\$37,278.60	
5.1.3.5.1	<b>Cons.Y Mnto.menor de Inmuebles</b>		\$21,200.00		\$21,200.00	\$21,200.00	
5.1.3.5.1.1	Cons. Y Mnto. Menor De Edificios Y Locales		\$21,200.00		\$21,200.00	\$21,200.00	
5.1.3.5.5	<b>Reparacion Y Mantenimiento De Equipo De Transporte</b>		\$12,304.00		\$12,304.00	\$12,304.00	
5.1.3.5.5.1	Reparacion Y Mantenimiento De Equipo De Transporte		\$12,304.00		\$12,304.00	\$12,304.00	
5.1.3.5.9	<b>Servicios de Jardinería y Fumigación</b>		\$3,774.60		\$3,774.60	\$3,774.60	
5.1.3.5.9.2	Servicios de Fumigación		\$3,774.60		\$3,774.60	\$3,774.60	
5.1.3.6	<b>Servicios de Comunicación Social y Publicidad</b>		\$170,000.00		\$170,000.00	\$170,000.00	
5.1.3.6.1	<b>Servicios De Difusion Institucional</b>		\$170,000.00		\$170,000.00	\$170,000.00	
5.1.3.6.1.1	Servicios De Difusion Institucional		\$170,000.00		\$170,000.00	\$170,000.00	
5.1.3.7	<b>Servicios de Traslado y Viáticos</b>		\$32,446.32		\$32,446.32	\$32,446.32	
5.1.3.7.9	<b>Otros Servicios de Traslado y Hospedaje</b>		\$32,446.32		\$32,446.32	\$32,446.32	
5.1.3.7.9.3	Hospedajes Y Pasajes De Invitados		\$32,446.32		\$32,446.32	\$32,446.32	



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos		Neto del Mes	Saldo Final	
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos		Deudor	Acreedor
5.1.3.8	Servicios Oficiales		\$781,035.13	\$39,556.00	\$741,479.13	\$741,479.13	
5.1.3.8.2	Gastos De Orden Social Y Cultural		\$769,236.00	\$39,556.00	\$729,680.00	\$729,680.00	
5.1.3.8.2.1	Gastos De Orden Social Y Cultural		\$769,236.00	\$39,556.00	\$729,680.00	\$729,680.00	
5.1.3.8.5	Gastos de Representación		\$11,799.13		\$11,799.13	\$11,799.13	
5.1.3.8.5.1	Reuniones De Trabajo		\$11,799.13		\$11,799.13	\$11,799.13	
5.1.3.9	Otros Servicios Generales		\$80,189.00		\$80,189.00	\$80,189.00	
5.1.3.9.8	Impuesto Sobre Nóminas Y Otros Que Se Deriven De Una Relación Laboral		\$80,189.00		\$80,189.00	\$80,189.00	
5.1.3.9.8.1	Impuesto Sobre Nóminas Y Otros Que Se Deriven De Una Relación Laboral		\$80,189.00		\$80,189.00	\$80,189.00	
5.2	Transferencias Internas, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$589,442.00		\$589,442.00	\$589,442.00	
5.2.4	Ayudas Sociales		\$589,442.00		\$589,442.00	\$589,442.00	
5.2.4.4	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinistros		\$589,442.00		\$589,442.00	\$589,442.00	
5.2.4.4.1	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinistros		\$589,442.00		\$589,442.00	\$589,442.00	
5.2.4.4.1.3	Otras Ayudas		\$589,442.00		\$589,442.00	\$589,442.00	
5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		\$111,520.60		\$111,520.60	\$111,520.60	
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reservas		\$111,520.60		\$111,520.60	\$111,520.60	
5.5.1.5	Depreciacion de Bienes Muebles		\$111,520.60		\$111,520.60	\$111,520.60	
5.5.1.5.1	Depreciacion de Mobiliario y Equipo de Administracion		\$2,243.73		\$2,243.73	\$2,243.73	
5.5.1.5.1.1	Depreciacion de Mobiliario y Equipo de Administracion		\$2,243.73		\$2,243.73	\$2,243.73	
5.5.1.5.2	Depreciacion de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		\$34,328.59		\$34,328.59	\$34,328.59	
5.5.1.5.2.1	Depreciacion de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		\$34,328.59		\$34,328.59	\$34,328.59	
5.5.1.5.4	Depreciacion de Equipo de Transporte		\$74,948.28		\$74,948.28	\$74,948.28	
5.5.1.5.4.1	Depreciacion de Equipo de Transporte		\$74,948.28		\$74,948.28	\$74,948.28	
7.4.1	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$23,920.00				\$23,920.00	



Instituto Municipal de Arte y Cultura de Rosarito  
Calle José Haroz Aguilar 2000 Villa Turística Baja California C.P. 22711



Fecha y Hora de Impresión: 18/03/2026 02:22:31 p. m.

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
ACUMULADA AL 31/12/2025**

Descripción	Saldo Inicial		Movimientos		Neto del Mes	Saldo Final		
	Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos		Deudor	Acreedor	
7.4.1.1	Requerimientos de obligaciones SAT	\$23,920.00				\$23,920.00		
<b>7.4.2</b>	<b>Resoluciones de Demandas en Procesos Judiciales</b>						\$23,920.00	
7.4.2.1	Requerimiento de obligaciones SAT		\$23,920.00				\$23,920.00	
<b>7.8.1</b>	<b>Bienes Inmuebles Por Regularizar</b>	\$1,666,000.00				\$1,666,000.00		
7.8.1.1	Oficinas Administrativas IMAC	\$1,666,000.00				\$1,666,000.00		
<b>7.8.2</b>	<b>Regularización De Bienes Inmuebles</b>		\$1,666,000.00				\$1,666,000.00	
7.8.2.1	Oficinas Administrativas IMAC		\$1,666,000.00				\$1,666,000.00	
<b>8</b>	<b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>		\$42,650,999.69	\$42,650,999.69				
<b>8.1</b>	<b>Ley de Ingresos</b>		\$15,689,040.00	\$15,689,040.00				
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada		\$5,000,000.00		\$5,000,000.00	\$5,000,000.00		
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar		\$5,275,615.92	\$5,183,744.08	-\$91,871.84		-\$91,871.84	
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		\$229,680.00		-\$229,680.00		-\$229,680.00	
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada		\$5,229,680.00	\$5,229,680.00				
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada		-\$45,935.92	\$5,275,615.92	\$5,321,551.84		\$5,321,551.84	
<b>8.2</b>	<b>Presupuesto de Egresos</b>		\$26,961,959.69	\$26,961,959.69				
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado			\$5,000,000.00	\$5,000,000.00		\$5,000,000.00	
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer		\$4,027,004.55	\$7,507,910.06	-\$3,480,905.51	-\$3,480,905.51		
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		\$544,750.73	\$774,430.73	-\$229,680.00	-\$229,680.00		
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido		\$5,215,733.15	\$5,215,733.15				
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado		\$5,179,214.11	\$5,173,140.19	\$6,073.92	\$6,073.92		
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido		\$5,591,187.51	\$4,620,124.42	\$971,063.09	\$971,063.09		
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado		\$6,404,069.64	-\$1,329,378.86	\$7,733,448.50	\$7,733,448.50		
<b>TOTAL =</b>		<b>\$2,646,925.07</b>	<b>\$2,646,925.07</b>	<b>\$62,073,735.13</b>	<b>\$62,073,735.13</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$7,983,203.65</b>	<b>\$7,983,203.65</b>