

**A. NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTA AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El saldo de Efectivo y Equivalentes asciende a un importe de **\$99'826,768** y está integrado por cuentas bancarias en moneda nacional, corresponden principalmente a los ingresos adquiridos por Impuestos, Derechos, Aportaciones, Participaciones y Convenios, este recurso es utilizado principalmente para el pago de compromisos adquiridos en el ejercicio, como: el pago de nóminas, servicios generales, materiales y suministros, bienes muebles inmuebles e intangibles, ayudas sociales e inversión pública.

Asi como los fondos de caja chica registrados por un importe de **\$49,532.46**,

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>SALDO 2021</b>
BBV BANCOMER 0116479952	\$ 598,695.06
BBV BANCOMER 0116519679	\$ 36,898,561.66
BBV BANCOMER 0116519733	\$ 25,284,857.92
BBV BANCOMER 0116519776	\$ 11,943,016.74
BBV BANCOMER 0116519792	\$ 19,039,085.05
BBV BANCOMER 0116536115	\$ 587,836.24
BBV BANCOMER 0116789609	\$ 5,412,131.13
BBV BANCOMER 0117084633	\$ 13,051.68
FONDOS CAJA CHICA	\$ 49,532.46
<b>TOTAL</b>	<b>\$99,826,767.94</b>



**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

Del saldo total de Deudores Diversos a Corto Plazo por un monto de \$ 5,472,529.29 este compuesto principalmente de \$5,448,540.66 que adeuda el Municipio de Ensenada de recursos que fueron entregados por el Concejo Municipal Fundacional de San Quintín y \$23,988.63 por reembolsos pendientes en el ejercicio 2021 derivados de gastos por comprobar, mismos que serán depositados en el ejercicio 2022.

Asi mismo en cuentas por cobrar a corto plazo quedaron \$ 250.00 pagados de más, al proveedor José Manuel Márquez Ramos

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

El saldo asciendo a un importe de \$11'140,270., representa los pagos por anticipo a contratistas por trabajos de obra pública, dicho saldo se desglosa de la siguiente manera:

PROVEEDOR	SALDO 2021
Jordan Lopez Guillen	\$504,429.59
Ricardo Vargas Lizarraga	\$1,046,614.41
Cruz Adrian Santos Macias	\$3,232,984.40
Comercializadora y	\$236,430.47
LJP Construcciones S de RL	\$811,272.80
Ezequiel Torres Castillo	\$1,737.38
Cosme Cleofas Vasquez	\$523,092.05
FATPAD Proyectos SA de CV	\$736,798.66
Sandra Faviola Ramos Duarte	\$866,847.58
Orlando Fabiel Lopez Acosta	\$1,645,046.32
VACL Construcciones SA de	\$125,179.65
Electromecanicos Rojo SA	\$1,409,836.84
<b>TOTAL</b>	<b>\$11,140,270.15</b>



## **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

El monto de los bienes muebles, inmuebles e intangibles asciende a un importe de **\$81,065,571.57**, los cuales fueron adquiridos en el ejercicio 2021, se compone de **Bienes Muebles, Infraestructura y Construcción en Proceso** por un importe de **\$10,220,215.57**, en lo que se refiere a los **Bienes Muebles** el total es de **\$70,442,453**, el cual se compone de **Muebles de Oficina y Estantería** por **\$144,403**, **Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información** por **\$3,348,834.55**, **Otros Equipos Administrativos** por un importe de **\$20,380**, **Equipos y Aparatos Audiovisuales** por **\$89,638.56**, **Cámaras Fotográficas y de Video** por un importe de **\$73,122.00**, **Equipo Médico y de Laboratorio** por **\$44,142.66**, **Automóviles y Equipo Terrestre** por **\$48,005,811.40**, **Carrocería y Remolque** por **\$370,040.00**, **Equipo de Defensa y Seguridad** por **\$3,961,285.64**, **Maquinaria y Equipo de Construcción** por **\$ 2,583,190.00**, **Sistema de Aire Acondicionado** por un importe de **\$8,424.00**, **Equipo de Comunicación y Telecomunicación** por **\$2,174,604.11**, **Equipo de Generación Eléctrica** por **\$595.24**, **Otros Equipos** por **\$9,617,982.08**.

En lo que se refiere a los activos intangibles ascienden a **\$ 402,902.66** integrado por software adquirido durante el ejercicio 2021.



**CONCEJO MUNICIPAL FUNDACIONAL DE SAN QUINTÍN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b>	EDIFICACIONES NO HABITACIONALES EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 2,009,136
	OBRAS PARA ABASTECIMIENTO DE AGUA Y ELÉCTRICIDAD EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 1,064,442
	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 7,146,637
<b>SUMA</b>		<b>\$ 10,220,216</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 144,403
	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 3,348,835
	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 20,380
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 89,639
	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$ 73,122
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 44,143
<b>AUTOMÓVILES Y EQUIPO DE TERRESTRE</b>	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$ 48,005,811
	CARROCERIAS Y REMOLQUES	\$ 370,040
<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	EQUIPO DE DEFENSA Y DE SEGURIDAD	\$ 3,961,286
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	\$ 2,583,190
	MAQUINARIA Y EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	\$ 8,424
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TLECOMUNICACION	\$ 2,174,604
	EQUIPO DE GENERACIÓN ELECTRICA, APARATOS Y ACCE	\$ 595
	OTROS EQUIPOS	\$ 9,617,982
<b>SUMA</b>		<b>\$ 70,442,453</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	SOFTWARE	\$ 402,903
<b>SUMA</b>		<b>\$ 402,903</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 81,065,572</b>



## PASIVO

Se tiene un pasivo del ejercicio 2021 que asciende a **\$13,247,212**

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Quedó un saldo pendiente de cuentas por pagar a corto plazo de **\$7,603,248**, integrado por Servicio Personales por Pagar a Corto Plazo **\$ 1,807,926** y Proveedores por Pagar a Corto Plazo **\$ 5,795,322**.

### OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Integrado por las recaudaciones por participar de **\$ 5,644,665** que son principalmente **\$5,375,109** las retenciones de ISR por salarios y asimilables a salarios, así como **\$269,556** de otras retenciones realizadas a los trabajadores durante el ejercicio 2021

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

#### IMPUESTOS, DERECHOS, PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONVENIOS

Durante el ejercicio 2021 El Concejo obtuvo un total de **Ingresos y Otros Beneficios** por un monto de **\$241,164,313**, integrado por ingreso de gestión por **\$30,780,366** por los siguientes conceptos; de Impuestos **\$17,378,468**, Derechos **\$13,382,612**, y productos financieros por **\$ 19,286**, e ingresos por concepto de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones por **\$ 210, 383,949** Pública.

## **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

El total de los y Otras Perdidas durante el ejercicio fue de \$97,459,719 integrado de la siguiente manera:

### **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

El Consejo Municipal ha erogado el monto de **\$96'525,220** para su funcionamiento operativo, el cual fue utilizado en el rubro de Servicios Personales un total de **\$66'934,033**; en lo que se refiere a Materiales y Suministros el gasto fue de **\$11'843,850** y dentro del grupo de los Servicios Generales se destinaron recursos al pago del servicios y mantenimientos **\$17'747,337**.

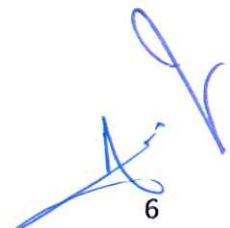
### **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

La entidad entregó un importe de **\$934,499** por concepto de ayudas sociales

Al 31 de diciembre de 2021 se obtuvo un Resultado del Ejercicio de Ahorro por un monto de **\$ 143,704,595**.

## **III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Respecto a las variaciones sufridas en la Hacienda Pública/Patrimonio se menciona que la entidad inicio operaciones a partir de septiembre del ejercicio 2021, por lo que solo se tiene un resultado de neto al final del ejercicio de **\$184,258,177**, integrado por **Aportaciones de \$40,553,582** y una **Variación de la Hacienda Pública por Patrimonio Generado Neto del 2021 por un monto de \$143,704,595**.



6

#### **IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión del Origen por el ejercicio 2021 fue de **\$241'145,028**, correspondiente a Impuestos, Derechos, Aportaciones Participaciones y Convenios.

En lo que se refiere a la Aplicación del Flujo de efectivo se dió por un monto de \$,100'806,270 de los cuales se aplicaron **\$65'436,036**, en servicios Personales, **\$11'793,266** en Materiales y Suministros, **\$15'170,686** en Servicios Generales, Ayudas Sociales por **\$934,499** , Otras Aplicaciones de Operación **\$7'471,783**, lo que nos da un total de Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación de **\$140'338,758**.

Los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión fue por un monto de **\$40'511,990**, que se compone de la Aplicación en Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso, por **\$10'220,216**, Bienes Muebles por **\$29'888,872** y Otras Aplicaciones de Inversión por **\$402,903**.

El Efectivo y Equivalentes al Inicio del ejercicio fue de **\$0** y **\$99'826,768** al Final del periodo del ejercicio.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

CONSEJO MUNICIPAL FUNDACIONAL DE SAN QUINTÍN Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		CONSEJO MUNICIPAL FUNDACIONAL DE SAN QUINTÍN Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021	
1. Ingresos Presupuestarios	241,145,028	1. Total de egresos presupuestarios	137,971,709
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>	<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>40,511,990</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,062,395
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	159,542
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	22,881,979
	0	2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>	2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,784,956
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	2.9 Activos Biológicos	0
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	2.10 Bienes Inmuebles	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0	2.11 Activos Intangibles	402,903
	0	2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	10,220,216
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>241,145,028</b>	2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
		2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
		2.15 Compra de Títulos y Valores	0
		2.16 Concesión de Préstamos	0
		2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
		2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
		2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
		2.20 Adjudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
		2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
		<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
		3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
		3.2 Provisiones	0
		3.3 Disminución de inventarios	0
		3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
		3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
		3.6 Otros Gastos	0
		3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
		<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>97,459,719</b>



**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:**

El Concejo no cuenta con Cuentas de Orden Contables

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS;**

<b>Ley de Ingresos Estimada</b>	<b>255,881,218</b>
<b>Ley de Ingresos por Ejecutar</b>	<b>14,736,190</b>
<b>Modificaciones a la Ley de Ingresos</b>	<b>-</b>
<b>Ley de Ingresos Devengada</b>	<b>241,145,028</b>
<b>Ley de Ingresos Recaudada</b>	<b>241,145,028</b>
<b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>	<b>236,513,253</b>
<b>Presupuesto de Egresos por Ejercer</b>	<b>59,945,479</b>
<b>Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado</b>	<b>-</b>
<b>Presupuesto de Egresos Comprometido</b>	<b>176,567,774</b>
<b>Presupuesto de Egresos Devengado</b>	<b>137,971,709</b>
<b>Presupuesto de Egresos Ejercido</b>	<b>137,971,709</b>
<b>Presupuesto de Egresos Pagado</b>	<b>133,846,477</b>

**B. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. INTRODUCCIÓN**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan de acuerdo a los establecido en el artículo 48 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), tienen como objetivo fundamental informar el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en la toma decisiones del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, los datos y cifras generadas por El Consejo Municipal Fundacional de San Quintín, en el cumplimiento de sus objetivos, ya que estos proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma.

## **2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

El presupuesto de egresos fue autorizado por la el **Concejo Municipal Fundacional de San Quintín** , y fue elaborado tomando como base un presupuesto racional, que de manera transparente deje ver el sustento del uso y destino del gasto realizado, Actualmente se cuenta con una viabilidad financiera y económica favorable para el naciente Municipio de San Quintín, gracias al apoyo del Gobierno Federal y del Estado de Baja California, la recaudación de los Ingresos propios va en incremento y se está trabajando en la actualización de los Valores catastrales de las para el próximo ejercicio fiscal de 2023.

## **3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

Con fecha del 12 de Febrero del 2020, la Honorable Vigésima Tercera (XXIII) Legislatura Constitucional del Congreso del Estado de Baja California, en ejercicio de las facultades conferidas por los artículos 27, fracción XXVI y artículo 76 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California, así como el artículo 27 de la Ley de Régimen Municipal del Estado de Baja California ,aprueba la creación del Municipio de San Quintín, para convertirse el sexto municipio del Estado de Baja California.

Dicha aprobación fue publicada el 27 de febrero del 2020 en el Periodo Oficial del Estado mediante Decreto numero 46 del Poder Legislativo del Estado de Baja California.

El primer Ayuntamiento del Municipio de San Quintín será electo en las elecciones ordinarias del año 2024, quienes entraran en funciones el 01 de Octubre del mismo año, en tanto es elegido por los ciudadanos que presidirán el primer Ayuntamiento de San Quintín , se constituirá un Consejo Municipal Fundacional ,quien ejercerá las atribuciones previstas en la Constitución, se integrará por 5 Concejales con sus

respectivos suplentes, mismo que serán designados por el Congreso del Estado a propuesta del Gobernador.

A partir del 28 de febrero del 2021 el Municipio de Ensenada deja de tener autoridad sobre el municipio naciente de San Quintín de acuerdo con el Decreto número 46.

#### **4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

**El Consejo Municipal Fundacional de San Quintín**, tiene como objeto elevar la calidad de vida de los ciudadanos del Municipio, promoviendo el desarrollo económico y social y actualmente se encuentra en proceso de validación y publicación del Reglamento Interno del Municipio de San Quintín, lo cual dará más certeza jurídica y se podrá trabajar para sentar las bases para cuando se elija al primer Ayuntamiento del Municipio de San Quintín.

#### **5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Estatal de Armonización Contable (COEAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental, así como dando cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, tales como sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, consolidación de la información financiera, registro e integración presupuestaria, devengo contable, evaluación, dualidad económica y consistencia.

La normatividad aplicada para el reconocimiento de la valuación y revelación de los distintos rubros que integran los Estados Financieros corresponde a los costos históricos.

## **6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

La entidad se apega a las Políticas Contables de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las cuales se relacionan a continuación:

- Los ingresos se registran cuando se reciben, excepto por aquellos que son susceptibles de ser registrados, que aun cuando no han sido recibidos en efectivo, ya son definidos y exigibles.
- Los egresos se reconocen como tales en el momento en que se devenguen.
- Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición o a su valor estimado, en caso de que sean producto de una donación o adjudicación. Los estados financieros, bajo el postulado de Valuación, muestran los valores y costos en las fechas de realización.
- Las erogaciones que se realizan con la finalidad de aumentar el rendimiento, la vida útil o la capacidad de producción del activo fijo, deberá registrarse como un aumento de su valor.
- Los bienes inmuebles se registran o actualizan a su valor catastral.
- El pasivo se registrará al momento de recibir el bien o servicio que le de origen, al valor pactado o contratado.
- Las operaciones en moneda extranjera se registrarán al tipo de cambio fijado por el Banco de México, en esa fecha, y se valuarán al tipo de cambio a la fecha de presentación de los estados financieros.
- El patrimonio se modifica con el resultado anual obtenido, por los movimientos derivados de los incrementos y decrementos en los bienes inventariables, por las rectificaciones efectuadas a resultados de ejercicios anteriores; y por los traspasos realizados al inicio del ejercicio.

Las cifras que presentan los estados financieros y sus notas que lo acompañan, están expresadas pesos nominales, por lo que pudieran existir diferencias, no materiales, contra las cifras denominadas en pesos y las cifras pueden diferir con lo reportado en la Cuenta Pública debido a efectos de redondeo.

## **7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

Es importante mencionar que el Concejo Municipal Fundacional de San Quintín empezará a depreciar sus activos a partir del ejercicio 2022 y realizará el cálculo de la depreciación anual tomando en cuenta el procedimiento establecido dentro de las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y así como los Parámetros de Depreciación de Vida Útil.

## **8. PROCESOS DE MEJORA**

Durante el Ejercicio se empezó con la elaboración del Reglamento Interno del Concejo Municipal Fundacional de San Quintín y los Manuales de Organización y Procedimientos y se espera que queden validados, aprobados y publicados durante el Ejercicio 2022.

## **9. PARTES RELACIONADAS**

En el Organismo no existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

**RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIERA**

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados financieros declaran “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



**LIC. JORGE ALBERTO LÓPEZ PERALTA  
CONCEJAL PRESIDENTE**



**LAE. JESÚS MEZA GONZÁLEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**