



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Mexicali, Baja California a 29 de diciembre de 2020.

**DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO  
OFICIO No. DCI/020/2020.**

**Asunto:** Informe de Estados Financieros por el mes de marzo del ejercicio 2020.

**Referencia:** Orden de Auditoría DCI-A/02/2020.

**LIC. RAÚL GUZMÁN GÓMEZ  
SECRETARIO EJECUTIVO DEL INSTITUTO  
ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA.  
PRESENTE. -**

Con fundamento, en el artículo 405 de la Ley Electoral del Estado de Baja California, las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, artículo 39, inciso h), del Reglamento Interior del Instituto Estatal Electoral de Baja California, en relación con los artículos 7, fracción VIII, 23, 24 y 25 del Reglamento Interior del Departamento de Control Interno; se efectúa el siguiente informe:

### **Antecedentes**

Se giró Orden de Auditoría **DCI-A/02/2020**, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. **DCI/300/2020** de fecha 18 de septiembre de 2020, con la finalidad de revisar el Rubro de: "Análisis de la Información Financiera Mensual" a efecto de verificar el correcto ejercicio del gasto público conforme al Programa Mínimo de Auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

### **Normatividad Aplicable a la auditoría:**

La auditoría se llevó a cabo aplicando los artículos 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC.

### **Procedimiento de Inspección:**

Se da inicio al procedimiento de inspección solicitando la siguiente información al Departamento de Administración:

- Estados financieros correspondientes al mes de enero, febrero, marzo y abril del ejercicio 2020 en archivo digital en Excel o Word según corresponda.
- Archivo Digital de los reportes de los movimientos auxiliares de contabilidad de las cuentas que conforman los Grupos de Gastos correspondiente al mes de enero, febrero, marzo y abril 2020 como sigue:

10,000 Servicios Personales,  
20,000 Materiales y Suministros,  
30,000 Servicios Generales,  
40,000 Ayudas Sociales a Entidades de interés público,  
50,000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y  
85,3301 Otros Convenios.

- Reporte del programa de contabilidad que contenga los Saldos a fin de mes (anexo) de todas las cuentas por los meses de enero a abril del ejercicio 2020, en archivo digital formato Excel.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL  
DE BAJA CALIFORNIA

30 DIC 2020

SECRETARIA EJECUTIVA



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Actividades del 1ro. al 31 de marzo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2020 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC.

## Estado de Actividades Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020 y del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2019 (Pesos)

### Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	2020	NOTAS	2019	CONCEPTO	2020	NOTAS	2019
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	0		0	<b>CASOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	15,786,665		237,140,579
Ingresos de la Gestión	0		0	Gastos de Funcionamiento	13,197,779	C)	100,408,301
Ingresos	0		0	Servicios Personales	59,766	D)	89,323,300
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	2,534,620	E)	47,408,978
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	39,090,904		224,404,666
Derechos	0		0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0		0
Procedimientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias Internas y Asignación al Sector Público	0		0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias al resto del Sector Público	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	Subsidios y subvenciones	0		0
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		0	Ayudas Sociales	39,390,904	F)	224,404,666
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	56,783,002	A)	479,702,465	Pensiones y Asignaciones	0		0
Participaciones, Aportaciones	0		0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Administrativos	0		0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	56,783,002		479,702,465	Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	666,873	B)	2,707,957	Donativos	0		0
Ingresos Financieros	666,873		2,706,480	Transferencias al Exterior	0		0



# INSTITUTO ESTATAL LECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2020	NOTAS	2019	CONCEPTO	2020	NOTAS	2019
Incremento por Variación de Inventarios	0		0				
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida O Deterioro u Obsolescencia	0		0	Participaciones y Aportaciones	0		4,417,913
Disminución de Excesos y Provisiones	0		0	Participaciones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0		1,377	Aportaciones	0		0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>57,449,875</b>		<b>482,410,322</b>	Convenios	0		4,417,913
				<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
				Intereses de la Deuda Pública	0		0
				Comisiones de la Deuda Pública	0		0
				Gastos de la Deuda Pública	0		0
				Costo por Cobertura	0		0
				Ayudas Financieras	0		0
							0
				<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0</b>		<b>1,937,103</b>
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones	0		1,937,103
				Provisiones	0		0
				Disminución de Inventarios	0		0
				Aumento por Insuficiencia de Exaltaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0		0
				Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0		0
				Otros Gastos	0		0
				Inversión Pública	0		0
				Inversión Pública no Capitalizable	0		0
				<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>55,177,569</b>		<b>467,900,261</b>
				<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>2,272,306</b>		<b>14,510,061</b>

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 31 de marzo de 2020 arrojando un importe de \$56,783,002.47 el cual corresponde al Rubro de Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas.

B) El rubro de **Ingresos Financieros** se integra de los saldos de las cuentas de Intereses Ganados y Rendimientos Sobre Inversiones como se detalla a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	
4.3.1.1.1.1	Intereses Ganados	\$251.87	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Sobre Inversiones	\$305,942.21	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Sobre Inversiones	\$218,083.92	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Sobre Inversiones	\$71,466.71	
4.3.1.1.1.5	Rendimientos Sobre Inversiones	\$71,129.28	
<b>Total</b>		<b>\$666,873.99</b>	<b>B)</b>

C) El rubro de **Servicios Personales** se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	
5.1.1.1.1.1.1.1.2	St. Confianza	\$4,107,153.18	
5.1.1.2.1.1.2.2.1.3	St Contrato	\$339,170.86	
5.1.1.3.1.1.1.1.1.2	Prima De Antigüedad	\$432,493.39	
5.1.1.3.1.1.3.1.1.2	Compensaciones Confianza	\$6,628,414.78	
5.1.1.3.2.1.3.2.0.2	Prima Vacacional	\$988,944.24	
5.1.1.3.2.1.3.2.0.3	Aguinaldo	\$26,175.51	
5.1.1.3.3.1.3.3.0.1	Tiempo Extraordinario	\$61,879.68	
5.1.1.4.1.1.4.1.1.2	Aportaciones Patronales Servicio Médico Confianza	\$522,896.87	
5.1.1.5.2.1.5.2.0.1	Indemnizaciones	\$90,150.46	
<b>Total</b>		<b>\$13,192,278.97</b>	<b>C)</b>

D) El rubro de **Materiales y Suministros** se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	
5.1.2.1.1.2.1.1.0.1	Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	\$81,959.29	
5.1.2.1.2.2.1.2.0.1	Materiales y Útiles de impresión y Reproducción	\$139.71	
5.1.2.1.4.2.1.4.0.1	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología de la Información y Comunicaciones	\$989.80	
5.1.2.1.6.2.1.6.0.1	Material de Limpieza	\$5,361.12	
5.1.2.2.1.2.2.1.0.5	Agua y Hielo para Consumo Humano	\$1,000.00	
5.1.2.4.1.2.4.7.0.1	Artículos Metálicos para La Construcción	\$209.01	
5.1.2.4.1.2.4.9.0.1	Otros Materiales y artículos de Construcción y Reparación	\$424.00	
5.1.2.7.2.2.7.2.0.1	Prendas de seguridad y protección personal	\$325.08	
5.1.2.9.1.2.9.1.0.1	Herramientas Menores	\$1,545.34	
5.1.2.9.2.2.9.2.0.1	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$328.40	
5.1.2.9.4.2.9.4.0.1	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	\$5,564.95	
5.1.2.9.6.2.9.6.0.1	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	\$9,918.93	
<b>Total</b>		<b>\$59,766.63</b>	<b>D)</b>

E) El rubro de **Servicios Generales** se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	
5.1.3.1.1.3.1.1.0.1	Servicio de Energía Eléctrica	\$34,997.00	

# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CODIGO	DESCRIPCION	IMPORTE	NOTA
5.1.3.1.3.31301	Servicio de Agua Potable	\$10,452.00	
5.1.3.1.4.31401	Servicio Telefónico Tradicional	\$20,629.98	
5.1.3.1.7.31701	Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$68,673.98	
5.1.3.2.2.32201	Arrendamiento de Edificios y Locales	\$1,623,705.69	
5.1.3.3.1.33101	Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica	\$90,720.00	
5.1.3.3.3.33302	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	\$269,031.40	
5.1.3.3.6.33601	Servicios de Apoyo Administrativo y Fotocopiado	\$49,045.83	
5.1.3.3.6.33602	Servicios de Impresión	\$1,285.20	
5.1.3.3.6.33604	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	\$29,225.75	
5.1.3.3.8.33801	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	\$3,702.72	
5.1.3.4.1.34101	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	\$15,058.13	
5.1.3.5.3.35301	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	\$24,300.00	
5.1.3.5.5.35501	Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	\$598.00	
5.1.3.5.8.35804	Servicio de Recolección y Manejo de Desechos	\$6,415.20	
5.1.3.7.1.37101	Pasajes Aéreos	\$24,652.00	
5.1.3.7.1.37502	Hospedaje en el País	\$1,221.00	
5.1.3.7.2.37201	Pasajes Terrestres	\$951.38	
5.1.3.7.5.37501	Viajeros en el país	\$26,900.77	
5.1.3.7.5.37502	Hospedaje en el País	\$25,590.44	
5.1.3.7.9.37902	Peaje	\$14,046.00	
5.1.3.8.2.38201	Gastos de Orden Social y Cultural	\$1,080.00	
5.1.3.9.1.39801	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal-Estado	\$162,681.24	
5.1.3.9.2.39201	Impuestos y Derechos	\$29,656.00	
<b>Total</b>		<b>\$2,534,619.68</b>	<b>F)</b>

F) El rubro de **Ayudas Sociales** se integra de la siguiente manera:

Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta 5.2.4.3.44701 Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público al 31 de marzo de 2020 arrojando un importe de \$39,390,904.69 el cual corresponde al Rubro del Financiamiento Público Estatal de los Partidos Políticos.

5.2.4.3.44701 Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	\$39,390,903.69	
<b>Total</b>	<b>\$ 39,390,903.69</b>	<b>F)</b>

**Resultado:**

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 31 de marzo de 2020 y proporciona información relevante sobre el resultado de las operaciones del ente público que modifican su patrimonio; a si también se informa sobre la relación detallada sobre los ingresos y gastos del periodo auditado.



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2020 y con la normatividad del Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por CONAC.

## Estado de Situación Financiera Al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 (Pesos)

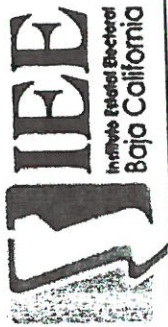
### Instituto Estatal Electoral de Baja California

ACTIVO	2020	NOTAS	2019	PASIVO	2020	NOTAS	2019
<b>Activo Circulante</b>				<b>Activo Circulante</b>			
Efectivo y Equivalentes	42,296,326	A)	48,480,987	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,292,575	D)	14,243,508
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,571,307		1,453,818	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0		0
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	0		0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Inventarios	0		0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0		0
Almacenes	0		0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0		0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0		0
Otros Activos Circulantes	0		0	Provisiones a Corto Plazo	0		0
				Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>43,867,653</b>		<b>49,934,805</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>20,292,575</b>		<b>\$14,243,508</b>
<b>Activo No Circulante</b>				<b>Activo No Circulante</b>			
Inversiones financieras a largo plazo	0		0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes inmuebles, infraestructura u construcciones en procesos	6,785,501		6,785,501	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Muebles	20,676,836	B)	20,676,836	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		0.00
Activos Intangibles	376,134	C)	376,134	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00		0.00
				Provisiones a Largo Plazo	296,222	E)	296,222



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2020	NOTAS	2019	PASIVO	2020	NOTAS	2019
Depreciación, Deterioro y Amortización/Acumulada de Bienes	15,577,388		15,577,388	Total de Pasivos No Circulantes	296,222		296,222
Activos Diferidos	0.00		0.00	Total del Pasivo	20,588,797		14,539,730
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0.00		0.00	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>			
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00				
<b>Total Activos No Circulantes</b>	<b>15,577,388</b>		<b>15,577,388</b>				
<b>Total del Activo</b>	<b>57,125,736</b>		<b>63,192,688</b>	Hacienda Contribuido	17,288,712		17,288,712
				Aportaciones	17,288,712		17,288,712
				Donaciones de Capital	0		0
				Actualizaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio	0		0
				<b>Hacienda Generado</b>	<b>19,248,227</b>		<b>31,364,246</b>
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,272,306		14,510,061
				Resultados de Ejercicios Anteriores	16,975,921		16,854,185
				Revalúos	0.00		0.00
				Reservas	0.00		0.00
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
				Reservas	0.00		0.00
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2020	NOTAS	2019	PASIVO	2020	NOTAS	2019
				Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		0.00
				Resultado por Posición Monetaria	0.00		0.00
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00		0.00
				<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>36,536,939</b>		<b>48,652,958</b>
				<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>57,125,736</b>		<b>63,192,688</b>

A) En el rubro de **Efectivo y Equivalentes** se revisaron las conciliaciones bancarias verificando el saldo de estas, como se detallan a continuación:

Cta. 0164.899.14 Bancomer	Inversión	\$53,402.41
Cta. 0164732405 Bancomer	Inversión	\$291,491.14
Cta. 01136682 Bancomer	Inversión	\$549,561.16
Cta. 011559508 Bancomer	Transparencia	\$15,000.37
Cta. 0114359359 Bancomer	Gasto Corriente	\$597,863.62
Cta. 1367552521 Bancomer	Inversión	\$25,600,000.00
Cta. 1371802187 Bancomer	Inversión	\$350,000.00
Cta. 1373448401 Bancomer	Inversión	\$10,700,000.00
	<b>Total Bancos</b>	<b>\$42,286,325.70</b>
<b>Fondo Fijo</b>		
Cta. Carlos Alberto Amaya Soberranes		\$10,000
	<b>Total Fondos Fijos</b>	<b>\$10,000</b>
	<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$42,296,325.70 (A)</b>



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

B) En el rubro de **Bienes Muebles** se detalla a continuación:

1.2.4.1.1.51101	Muebles de Oficina y Estantería	\$2,380,927.89
1.2.4.1.3.51501	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$5,412,906.54
1.2.4.1.9.51901	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$7,798.99
1.2.4.2.1.52101	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$1,210,663.10
1.2.4.2.3.52301	Cámaras Fotográficas y de Video	\$342,849.78
1.2.4.4.1.54101	Automóviles y Equipos Terrestres	\$9,572,432.78
1.2.4.6.4.56401	Maquinaria y Equipo de Aire Acondicionado	\$1,662,297.09
1.2.4.6.9.56901	Otros Equipos	\$87,020.19
<b>Total</b>		<b>\$20,676,836.36</b>

C) **Activos Intangibles** se integra de la siguiente manera:

1.2.5.1.1.591001	Software	\$70,217.12	\$70,217.12
1.2.5.4.1.597001	Licencias Informáticas	\$1,302,916.57	\$1,302,916.57
<b>Total</b>		<b>\$1,373,133.69</b>	<b>\$1,373,133.69</b>

D) **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$1,450.90	1)
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$255,979.52	2)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$560,276.95	3)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$19,477,768.95	4)
<b>Total</b>	<b>\$20,292,574.52</b>	

1) **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** se integra de la siguiente manera:

Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a Corto Plazo	\$1,450.90
<b>Total</b>	<b>\$1,450.90</b>

2) **Proveedores por Pagar a Corto Plazo** se integra de la siguiente manera:

Soluciones Creativas del Noroeste S.C.	\$109,040.00
Control de Protección y Custodia S.A. de C.V.	146,939.52
<b>Total</b>	<b>\$255,979.52</b>

3) **Impuestos Retenidos y Causados y Otras Retenciones Mensuales**, se integran de la siguiente manera:

Retención I.S.R. sobre Salarios	\$405,146.26
I.S.S.T.E..C.A.L.I.	9,613.78
Retención I.S.R. Honorarios	2,799.66

# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Retención de IVA	46,815.63
Retención ISR Arrendamientos	46,088.92
1.80% I.S.R.T.P. Estado	45,797.24
Retención INFONACOT	1,820.57
Descuento OPTICA	2,194.86
Pensión Alimenticia	0.09
<b>Total</b>	<b>\$560,276.95</b>

4) **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** se integra de la siguiente manera:

Jorge Alberto Aranda Miranda	\$269.00
Retenciones a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2015 COCIT	\$446,779.49
Retenciones a Partidos Políticos Informe Remanentes de Campaña 2019 Destino SRIA de Hacienda Gobierno del B.C.	\$61,960.68
Retención a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2016 COCIT	\$269,024.47
Retención a Partidos Políticos Multa PSO EXP. IEFBC/UTCE/PSO/02/2017 SRP	\$12,006.00
Multas por INE a Candidatos Independiente - Informe Ingresos y Gastos COCIT	\$3,210.62
Retención Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Egresos 2017 COCIT	\$1,793,098.57
Retención Partidos Políticos Informe de Ingresos y Gastos Precandidatos Proceso 2018-2019	\$198,434.45
Retención Partidos Políticos Multa PSO EXP. IEFBC/UTCE/PSO/26/2018 COGITBC	\$4,418.00
Retención Partidos Informe de Ingresos y Gastos Candidatos Proceso 2018-2019	\$14,899,027.79
Retenido al Partido Morena por Procedimiento Administrativo Sancionador en Materia de Fiscalización Destino COCITBC	\$668,024.41
Joel Terán López	\$116.00
Nerzer Villafuerte Aguayo	\$5,194.38
Movimiento Ciudadano	\$139,532.63
Carmen Cárdenas Suárez	\$6,000.00
Cheques Cancelados Por No Cobro en 180 Días	\$16,820.00
Hacienda Pública Del Estado De Baja California	\$810,676.08
Partido Humanista	\$61,747.02
Partido Peninsular de las Californias	\$34,303.90
Partido Municipalista de Baja California	\$48,025.46
<b>Total</b>	<b>\$19,477,768.95</b>

E) **Provisiones a Largo Plazo** se integra de la siguiente manera:

Rafael Pérez Zamudio	\$71,408
Rosella Navarro Montoya	\$23,501
Claudia Luz Ochoa Rodríguez	\$155,212
Karla Julia Carrillo Gutiérrez	\$46,101
<b>Total</b>	<b>\$296,222</b>

**Resultado:**

En nuestra opinión, la información relativa a los recursos y obligaciones así como la estructura de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio se presentó de acuerdo con el formato y los criterios del Manual de Contabilidad del Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; y cumple con el objeto de dar a conocer la información financiera del Instituto Estatal Electoral por el periodo revisado.

# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el **Estado Analítico del Activo** del Iro. de enero al 31 de marzo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2020 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; como se detalla a continuación:

## Estado Analítico del Activo Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020 (Pesos) Instituto Estatal Electoral de Baja California

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>Activo</b>	53,192,688	4,823,025,866	4,829,092,818	57,126,736	-6,066,952
<b>Activo Circulante</b>	49,934,605	4,823,025,866	4,829,092,818	43,867,653	-6,066,952
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	48,480,987	4,822,743,718	4,828,928,379	42,296,326	-6,184,661
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,453,613	282,148	164,439	1,571,327	117,709
Derechos a recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	13,258,083			13,258,083	0
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso	6,785,501	0	0	6,785,501	0
Bienes Muebles	20,676,836	0	0	20,676,836	0
Activos Intangibles	1,373,134			1,373,134	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,577,388	0		-15,577,388	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

**Resultado:**

En nuestra opinión, se determinó que la estructura del Estado Analítico del Activo se presentó de acuerdo con el formato y los criterios del Manual de Contabilidad del Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; y cumple con su objeto que es mostrar un comparativo de la información del Instituto Estatal Electoral, los cambios ocurridos en la posición financiera del mismo y facilita su análisis.

# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Cambios en la Situación Financiera del Iro. de enero al 31 de marzo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2020 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por CONAC; como se detalla a continuación:

## Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1 de enero al 31 de marzo 2020 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Pesos) Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>	<b>6,184,661</b>	<b>117,709</b>	<b>PASIVO</b>	<b>6,049,067</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>6,184,661</b>	<b>117,709</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>6,049,067</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	6,184,661	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,049,067	0
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	117,709	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0			
Otros Activos No Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>12,116,019</b>

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	0	12,116,019
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	12,116,019
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

**Resultado:**

En nuestra opinión, se determinó que la estructura del Estado de Cambios en la Situación Financiera se presentó de acuerdo con el formato y los criterios del Manual de Contabilidad del Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; y cumple con su objeto que es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del Instituto Estatal Electoral.

# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el **Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos** del I.ro. al 31 de marzo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2020 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por CONAC; como se detalla a continuación:

## Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1 de enero al 31 de marzo 2020 (Pesos) Instituto Estatal Electoral de Baja California

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Pasivos			\$14,539,730	\$20,588,797
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>\$14,539,730</b>	<b>\$20,588,797</b>

**Resultado:**

En nuestra opinión, se determinó que la estructura del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, se presentó de acuerdo con el formato y los criterios del Manual de Contabilidad del Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; y cumple con su objeto que es mostrar las obligaciones insolutas del Instituto Estatal Electoral al inicio y fin de cada periodo.

Se verificó el Estado de Variación en la Hacienda Pública del Iro. de enero al 31 de marzo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2020 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; como se detalla a continuación

**Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020  
(Pesos)  
Instituto Estatal Electoral de Baja California**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	17,288,712	0	0	0	17,288,712
Aportaciones	17,288,712	0	0	0	17,288,712
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019</b>	<b>0</b>	<b>16,854,185</b>	<b>14,510,061</b>	<b>0</b>	<b>31,364,245</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	14,510,061	0	14,510,061
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,854,185	0	0	16,854,185
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2019</b>	<b>17,288,712</b>	<b>16,854,185</b>	<b>14,510,061</b>	<b>0</b>	<b>48,652,958</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020</b>	0	0	-12,116,019	0	-12,116,019
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,272,306	0	2,272,306
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	14,388,325	0	14,388,325
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020</b>	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020</b>	<b>\$17,288,712</b>	<b>\$16,854,185</b>	<b>\$2,394,042</b>	<b>0</b>	<b>\$36,536,939</b>

En nuestra opinión, se determinó que la estructura del Estado de Variación en la Hacienda Pública, se presentó de acuerdo con el formato y los criterios del Manual de Contabilidad del Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; y cumple con su objeto que es mostrar los cambios o variaciones que sufrieron distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Instituto Estatal Electoral, entre el inicio y el final del periodo.

Hemos verificado los Estados Financieros del Instituto Estatal Electoral de Baja California, que comprenden el Estado de Actividades, Estado de Situación Financiera, Estado Analítico del Activo, Estado de Cambios en la situación Financiera, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos y Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, por lo que a nuestro juicio, los estados financieros reflejan correctamente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del IEEBC al 31 de marzo de 2020, así como su rendimiento financiero y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad emitida por la CONAC.

Sin otro particular de momento y agradeciendo su atención al presente quedo a sus órdenes.

**ATENTAMENTE**  
**"POR LA AUTONOMÍA E INDEPENDENCIA**  
**DE LOS ORGANISMOS ELECTORALES"**

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL  
DE BAJA CALIFORNIA

30 DIC 2020

**LIC. ALEJANDRA BALCAZAR GREEN ESPACHAD**

**TITULAR EJECUTIVA DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO DEL**  
**INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA**

C.c.c. Archivo  
C.c.c. SBL/Anita\*