

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Mexicali, Baja California a 04 de marzo de 2021.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

OFICIO No. DCI/129/2021.

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

Referencia: Orden de Auditoría DCI-A/03/2020.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

R 04 MAR 2021
RECIBIDO
SECRETARÍA EJECUTIVA

MTRO. 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/03/2020, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. DCI/434/2020 de fecha 09 de diciembre 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 Auditoría solicitando la siguiente información al Departamento de Administración:

- Estados financieros correspondientes al mes de mayo, junio, julio y agosto del ejercicio 2020 en archivo digital en Excel o Word según corresponda.
- Archivo Digital de los reportes de movimientos auxiliares de contabilidad de las cuentas que conforman los Grupos de Gastos correspondiente al mes de mayo, junio, julio y agosto 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 mayo, junio, julio y agosto del ejercicio 2020, en archivo digital formato Excel.



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de mayo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 mayo de 2020 y del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2019 (Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California		2020	NOTAS	2019	CONCEPTO		2020	NOTAS	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		0		0	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Ingresos de la Gestión		0		0	Gastos de Funcionamiento		25,329,696		237,140,579
Impuestos		0		0	Servicios Personales		21,077,904	C)	200,408,301
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0		0	Materiales y Suministros		192,607	D)	89,323,300
Contribuciones de Mejoras		0		0	Servicios Materiales		4,059,285	E)	47,408,978
Derechos		0		0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		65,651,506		224,404,666
Productos de Tipo Cobriente		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		65,651,506	F)	224,404,666
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas		91,457,183	A)	479,702,465	Pensiones y jubilaciones		0		0
Participaciones, Aportaciones		0		0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		479,702,465		0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas		91,457,183		479,702,465	Transferencias a la Seguridad Social		0		0
Otros Ingresos y Beneficios		1,044,292		2,707,857	Donativos		0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

CONCEPTO	2020	NOTAS	2019	CONCEPTO	2020	NOTAS	2019
Ingresos Financieros	1,044,292	B)	2,706,180	Transferencias al Exterior	0		0
Incrémento 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
Distribución del Exceso de Provisiones	0		0	Participaciones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0		1,377	Aportaciones	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	92,501,475		482,410,322	Convenios	0		4,417,913
				Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0		0
				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
				Apoyos Financieros	0		0
				Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0		1,937,103
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	0		1,937,103
				Provisiones	0		0
				Disminución de Inventarios	0		0
				Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0		0
				Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0		0
				Otros Gastos	0		0
				Inversión Pública	0		0
				Inversión Pública no Capitalizable	0		0
				Total, de Gastos y Otras Pérdidas	90,981,202		467,900,261
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,520,273		14,510,061

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California al 31 de mayo de 2020 arrojando un importe de \$ 65,651,506 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:

4.3.1.1.1.1	Intereses Ganados	\$399.01	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos sobre Inversiones	\$541,463.07	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos sobre Inversiones	\$218,083.92	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos sobre Inversiones	\$111,496.21	
4.3.1.1.1.5	Rendimientos sobre Inversiones	\$172,849.73	
Total		\$ 1,044,291.94	B)

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

5.1.1.3.1.1301	Sueldo Tabular Personal Permanente	\$6,742,524.73	
5.1.1.2.2.12201	S.T. Contrato	\$591,425.20	
5.1.1.3.1.13102	Prima de Antiquedad	\$432,493.39	
5.1.1.3.2.13202	Prima Vacacional	\$991,674.96	
5.1.1.3.2.13203	Aguinaldo	\$64,829.12	
5.1.1.3.3.13301	Tiempo Extraordinario	\$61,879.68	
5.1.1.3.4.13401	Compensaciones	\$11,000,925.01	
5.1.1.4.1.14101	AP. Servicio Medico	\$874,886.51	
5.1.1.4.4.14401	Seguro de Vida	\$214,130.43	
5.1.1.5.2.15201	Indemnizaciones	\$103,034.99	
Total		\$21,077,804.02	C)

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

5.1.2.1.1.21101	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$76,895.45	
5.1.2.1.2.21201	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	\$139.71	
5.1.2.1.4.21401	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología de la Información y Comunicaciones	\$28,213.72	
5.1.2.1.5.21501	Material Impreso y de Apoyo Informativo	\$10,470.00	
5.1.2.1.6.21601	Material de Limpieza	\$17,037.72	
5.1.2.2.1.22105	Aqua y Hielo para Consumo Humano	\$ 2,000.00	
5.1.2.4.1.24401	Madera y Productos de Madera	\$9,227.52	
5.1.2.4.1.24601	Material Eléctrico	\$10,237.67	
5.1.2.4.1.24701	Artículos Metálicos para la Construcción	\$2,183.73	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.4.1.24901	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$993.80	
5.1.2.7.2.27201	Prendas de Seguridad y Protección Personal	\$325.08	
5.1.2.9.1.29101	Herramientas Menores	\$10,035.45	
5.1.2.9.2.29201	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$9,063.60	
5.1.2.9.4.29401	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$5,564.95	
5.1.2.9.6.29601	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	\$10,218.63	
	TOTAL	\$192,607.04	D)

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

5.1.3.1.1.31101	Servicio de Energía Eléctrica	\$60,603.00	
5.1.3.1.3.31301	Servicio de Agua Potable	\$14,747.00	
5.1.3.1.4.31401	Servicio Telefónico Tradicional	\$34,378.04	
5.1.3.1.7.31701	Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$114,189.98	
5.1.3.2.2.32201	Arrendamiento de Edificios y Locales	\$2,706,176.15	
5.1.3.2.9.32901	Otros Arrendamientos	\$4,968.00	
5.1.3.3.1.33101	Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica	\$151,200.00	
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	\$75,232.81	
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	\$4,630.72	
5.1.3.4.1.34101	Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	\$19,513.85	
5.1.3.4.5.34501	Seguro de Bienes Patrimoniales	\$151,274.20	
5.1.3.5.2.35202	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$3,078.00	
5.1.3.5.3.35301	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$24,300.00	
5.1.3.5.5.35501	Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	\$814.00	
5.1.3.5.8.35802	Servicio de Lavandería	\$1,184.63	
5.1.3.5.8.35804	Servicio de Recolección y Manejo de Desechos	\$10,692.00	
5.1.3.5.9.35902	Servicios de Fumigación	\$6,264.00	
5.1.3.7.1.37101	Pasajes Aéreos	\$24,652.00	
5.1.3.7.2.37201	Pasajes Terrestres	\$951.38	
5.1.3.7.5.37501	Viáticos en el país	\$27,192.27	
5.1.3.7.5.37502	Hospedaje en el País	\$26,811.44	
5.1.3.7.9.37902	Peaje	\$14,439.00	



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.8.2.38201	Gastos de Orden Social y Cultural	\$1,080.00	
5.1.3.9.2.39201	Impuestos y Derechos	\$29,656.00	
5.1.3.9.8.39801	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	\$251,713.74	
TOTAL		\$4,059,284.56	E)

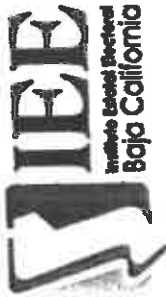
F) El rubro de **Ayudas Sociales** se integra de la siguiente manera:

Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta 5.2.4.3.1.447001 Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público al 31 de mayo de 2020 arrojando un importe de \$65,651,506.00 el cual corresponde al Rubro del Financiamiento Público Estatal de los Partidos Políticos.

5.2.4.3.1.447001 Ayudas Sociales a entidades de Interés Público	\$65,651,506.00	
Total	\$65,651,506.00	F)

Resultado:

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



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Situación Financiera al 31 de mayo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 mayo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 (Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

ACTIVO	2020	NOTAS	2019	PASIVO	2020	NOTAS	2019
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	46,306,519	A)	48,480,987	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	25,089,220	D)	14,243,508
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,605,746		1,453,618	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
Eliminación por Pérdida de Determinados 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
Total de Activos Circulantes	47,912,265		49,934,605	Total de Pasivos Circulantes	25,089,220		14,243,508
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00



INSTITUTO ESTADAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2020	NOTAS	2019	PASIVO	2020	NOTAS	2019
Inversiones financieras a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura o Construcciones en Proceso	6,785,501		6,785,501	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Muebles	20,676,836	B)	20,676,836	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00		0.00
Activos Intangibles	1,373,134	C)	1,373,134	Provisiones a Largo Plazo	296,222	E)	296,222
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	25,385,442		14,539,730
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		0.00				
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO			
Total Activos No Circulantes	13,258,083		13,258,083	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,288,712		17,288,712
Total del Activo	61,170,348		63,192,688	Aportaciones			
				Donaciones de Capital	17,288,712		17,288,712
				Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0		0
					0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2020	NOTAS	2019	PASIVO	2020	NOTAS	2019
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	18,496,194			Hacienda Pública/Patrimonio	18,496,194		31,364,246
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,520,273			Resultados del Ejercicio	1,520,273		14,510,061
Resultados de Ejercicios Anteriores	16,975,921			Resultados de Ejercicios Anteriores	16,975,921		16,854,185
Revalúos	0.00			Revalúos	0.00		0.00
Reservas	0.00			Reservas	0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
Revalúos	0.00			Revalúos	0.00		0.00
Reservas	0.00			Reservas	0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00			Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00			Resultado por Posición Monetaria	0.00		0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00		0.00
Total Hacienda Pública/Patrimonio	35,784,906			Total Hacienda Pública/Patrimonio	35,784,906		48,652,958
Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	61,170,348			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	61,170,348		63,192,688

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TÍTULO DE CUENTA	MONEDA	MONTO
1.1.1.2.3.1	BBVA Bancomer Cta. 0164189914	Inversión	\$	131,868.41
1.1.1.2.3.2	BBVA Bancomer Cta. 0164732405	Inversión	\$	327,020.95
1.1.1.2.3.3	BBVA Bancomer Cta. 0111386832	Inversión	\$	546,189.22
1.1.1.2.3.4	BBVA Bancomer Cta. 0111559508	Transparencia	\$	15,000.63
1.1.1.2.3.5	BBVA Bancomer Cta. 0114350359	Gasto Corriente	\$	826,439.80
1.1.1.4.2.2	BBVA Bancomer Cta. 1367552521	Inversión	\$	25,800,000.00
1.1.1.4.2.4	BBVA Bancomer Cta. 1371602187	Inversión	\$	4,350,000.00
1.1.1.4.2.5	BBVA Bancomer Cta. 1373448401	Inversión	\$	14,300,000.00
		Total Bancos	\$	46,296,519.01
	Fondo Fijo			
	Carlos Alberto Amaya Soberanes		\$	10,000
		Total, Fondos Fijos	\$	10,000
		Total, Efectivo y Equivalentes	\$	46,306,519.01 A)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1.2.4.1.1.511001	Muebles de Oficina y Estantería	\$2,380,927.89
1.2.4.1.3.515001	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$5,412,906.54
1.2.4.1.9.519001	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$7,798.99
1.2.4.2.1.521001	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$1,210,663.10
1.2.4.2.3.523001	Cámaras Fotográficas y de Video	\$342,849.78
1.2.4.4.1.541001	Automóviles y Equipos Terrestres	\$9,572,432.78
1.2.4.6.4.564001	Maquinaria y Equipo de Aire Acondicionado	\$1,662,237.09
1.2.4.6.9.569001	Otros Equipos	\$87,020.19
	Total	\$20,676,836.36

C) Activos Intangibles se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
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
	Total	\$1,373,133.69	\$1,373,133.69

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$0.02	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$323,344.21	1)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$385,775.84	2)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$24,380,100.03	3)
Total	\$25,089,220.10	

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

Soluciones Creativas del Noroeste S.C.	\$109,040.00
Cóntrol de Protección y Custodia S.A. de C.V.	\$146,939.52
Luz Leticia Loza Pérez	\$6,861.24
Comercializadora Banaba S.A de C.V.	\$60,503.45
Total	\$323,344.21

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

CUENTA	CONCEPTO	
2.1.1.7.1.1	Retención ISR Salarios	\$229,916.08
2.1.1.7.1.2	I.S.S.S.T.E.C.A.L.I.	\$9,613.78
2.1.1.7.1.3	Retención-ISR Honorarios	\$2,799.66
2.1.1.7.1.4	Iva Retenciones	\$46,815.63
2.1.1.7.1.7	Retención ISR Arrendamientos	\$46,088.92
2.1.1.7.5	Impuestos Sobre Nómina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a C.P.	\$47,780.95
2.1.1.7.6	Otras Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A CP	\$2,760.82
2.1.1.7.6.1	retención INFONACOT	\$1,820.69
2.1.1.7.6.3	Descuento Óptica	\$940.10
2.1.1.7.6.5	pensión Alimenticia	\$0.03
	Total	\$385,775.84

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

2.1.1.9.9.97	RET. P.P. Informe Anual Ingresos y Gastos 2015 COCIT	\$446,779.49
2.1.1.9.9.99	RET. P.P. Informe Remanentes de Campaña 2019 Destino SRIA. de Hacienda GOB. de B.C.	\$61,060.68
2.1.1.9.9.100	RET. P.P. Informe Anual Ingresos y Gastos 2016 COCIT	\$269,024.47
2.1.1.9.9.101	RET P.P. Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/02/2017. Destino SRIA. de Hacienda GOB. de BC	\$12,006.00
2.1.1.9.9.102	Multas por IME a Candidato Independiente Rev. Informe Ingresos Y Gastos COCIT	\$3,210.62
2.1.1.9.9.105	RET. P.P. Informe Anual Ingresos Y Egresos 2017 COCIT	\$1,793,098.57
2.1.1.9.9.106	RET P.P. Informe De Ingresos y Gastos Precandidatos Proceso 2018-2019	\$198,434.45
2.1.1.9.9.107	RET. P.P Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/26/2018 COCITBC	\$4,418.00
2.1.1.9.9.108	RET. P.P. Informe de Ingresos y Gastos Candidatos Exp. 2018-2019 Destino COCIT	\$17,908,405.98
2.1.1.9.9.109	Retenido al Partido Morena por Procedimiento Administrativo Sancionador En Materia de Fiscalización destino COCITBC	\$2,561,362.30
2.1.1.9.9.348	Netzer Villafuerte Aquayo	\$5,194.38
2.1.1.9.9.503	Movimiento Ciudadano	\$139,532.63
2.1.1.9.9.535	J. Carmen Cardenas Suarez	\$6,000.00
2.1.1.9.9.600	Cheques Cancelados por no Cobro En 180 días	\$16,820.00
2.1.1.9.9.2100	Hacienda Publica del Estado de Baja California	\$810,676.08
2.1.1.9.9.2101	Partido Humanista	\$61,747.02
2.1.1.9.9.2102	Partido Peninsular De Las Californias	\$34,303.90

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2.1.1.9.9.2103	Partido Municipalista De Baja California	\$48,025.46
	Total	\$24,380,100.03

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

Rafael Perez Zamudio	\$71,408
Rosella Navarro Montoya	\$23,501
Claudia Luz Ochoa Rodriguez	\$155,212
Karla Julia Carrillo Gutiérrez	\$46,101
Total	\$296,222

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.

Se verificó el Estado Analítico del Activo del 1 de enero al 31 de mayo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 mayo de 2020

(Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
Activo	63,192,688	7,889,106,827	7,891,129,167	61,170,348	-2,022,340
Activo Circulante	49,934,605	7,889,106,827	7,891,129,167	47,912,265	-2,022,340

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
Efectivo y Equivalentes	48,480,987	7,888,728,350	7,890,902,818	46,306,519	-2,174,468
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,453,618	378,477	226,349	1,605,746	152,128
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
Activo No Circulante	13,258,083			13,258,083	0
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
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 de facilitar su análisis y mostrar un comparativo de la información del Instituto Estatal Electoral.

Se verificó el Estado de Cambios en la Situación Financiera del 1 de enero al 31 de mayo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 mayo 2020 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	2,174,468	152,128	PASIVO	10,845,712	0
ACTIVO CIRCULANTE	2,174,468	152,128	PASIVO CIRCULANTE	10,845,712	0
Efectivo y Equivalentes	2,174,468	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,845,712	0
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	152,128	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
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
ACTIVO NO CIRCULANTE	0	0			
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
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	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	121,736	12,989,788

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	121,736	12,989,788
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	12,989,788
			Resultados de Ejercicios Anteriores	121,736	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	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 1 de enero. al 31 de mayo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 mayo 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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			\$14,539,730	\$25,385,442
Total Deuda y Otros Pasivos			\$14,539,730	\$25,385,442

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 1 de enero al 31 de mayo de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 mayo de 2020
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California**

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 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
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019	0	16,854,185	14,510,061	0	31,364,246
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
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	17,288,712	16,854,185	14,510,061	0	48,652,958
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020	0	0	0	0	0
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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020	0	-14,388,325	1,520,273	0	-12,868,052
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,520,273	0	1,520,273
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-14,388,325	0	0	-14,388,325

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020	\$17,288,712	\$2,465,860	\$16,030,334	0	\$35,784,906

Resultado:

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.

Por todo lo anterior, 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 mayo 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.

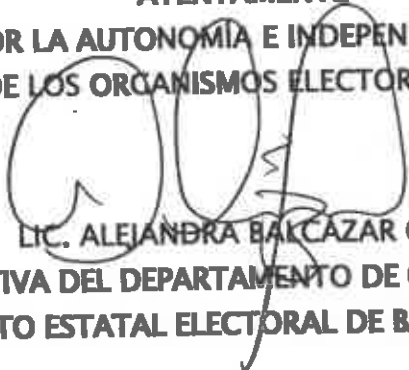
INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

04 MAR 2021

D ESPACHADO **O**
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

ATENTAMENTE

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




LIC. ALEJANDRA BALCAZAR GREEN
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

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

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