

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Mexicali, Baja California a 04 de marzo de 2021.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

OFICIO No. DCI/130/2021.

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

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

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

RECIBIDO
04 MAR 2021
SECRETARIA EJECUTIVA
G: 25PA

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 los 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.

Se verificó el Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de junio de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de junio 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 30 de junio de 2020 y del 1 ro. de enero al 31 de diciembre de 2019 (Pesos)

CONCEPTO		2020	NOTAS	2019	CONCEPTO		2020	NOTAS	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		0			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Ingresos de la Gestión		0			Gastos de Funcionamiento		30,087,475		237,140,579
Impuesto		0			Servicios Personales		24,860,033	C)	100,408,301
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0			Materiales y Suministros		353,168	D)	89,323,300
Contribuciones de Mejoras		0			Servicios Generales		4,874,274	E)	47,408,978
Derechos		0							
Productos de Tipo Corriente		0			Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		78,789,282		224,404,666
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0			Transferencias Internas y Asignación al Sector Público		0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios		0			Transferencias al resto del Sector Público		0		0
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0			Subsidios y subvenciones		0		0
Participaciones, Aportaciones, Subsidios y Otras Ayudas		111,001,137	A)	479,702,465	Ayudas Sociales		78,789,282	F)	224,404,666
Participaciones, Aportaciones		0		0	Pensiones y Jubilaciones		0		0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas		111,001,137		479,702,465	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0		0
Otros Ingresos y Beneficios		1,244,859		2,707,857	Transferencias a la Seguridad Social		0		0
					Donativos		0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2020	NOTAS	2019	CONCEPTO	2020	NOTAS	2019
Ingresos Financieros	1,244,859	B)	2,706,480	Transferencias al Exterior	0		0
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 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	112,245,996		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 Perdidas 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 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
				Total, de Gastos y Otras Perdidas	108,876,757		467,900,261
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,369,239		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 30 de junio de 2020 arrojando un importe de \$ 111,001,136.69 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	NOTA
4.3.1.1.1.1	Intereses Ganados	\$486.97	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos sobre Inversiones	\$653,747.59	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos sobre Inversiones	\$218,083.92	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos sobre Inversiones	\$130,497.60	
4.3.1.1.1.5	Rendimientos sobre Inversiones	\$242,044.29	
Total		\$1,244,860.37	B)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.1.1.3.11301	Sueldo Tabular Personal Permanente	\$8,041,770.02	
5.1.1.2.2.12201	ST Contrato	\$696,802.77	
5.1.1.3.1.13102	Prima de Antigüedad	\$432,493.39	
5.1.1.3.2.13202	Prima Vacacional	\$1,022,722.86	
5.1.1.3.2.13203	Aguinaldo	\$124,227.81	
5.1.1.3.3.13301	Tiempo Extraordinario	\$61,879.68	
5.1.1.3.4.13401	Compensaciones	\$13,107,859.38	
5.1.1.4.1.14101	AP. Servicio Medico	\$1,044,253.91	
5.1.1.4.4.14401	Seguro de Vida	\$214,130.43	
5.1.1.5.2.15201	Indemnizaciones	\$113,892.71	
Total		24,860,032.96	C)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.21101	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$131,931.29	
5.1.2.1.1.21103	Otros Equipos Menores Diversos	\$9,504.00	
5.1.2.1.2.21201	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	\$682.70	
5.1.2.1.4.21401	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología de la Información y Comunicaciones	\$66,234.55	
5.1.2.1.5.21501	Material Impreso y de Apoyo Informativo	\$11,470.00	
5.1.2.1.6.21601	Material de Limpieza	\$49,020.52	
5.1.2.2.1.22105	Agua y Hielo para Consumo Humano	\$2,000.00	
5.1.2.4.1.24101	Productos Minerales No Metálicos	\$3,019.68	
5.1.2.4.1.24301	Cal, Yeso y Productos de Yeso	\$2,535.00	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
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	
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	\$10,741.68	
5.1.2.9.1.29101	Herramientas Menores	\$10,035.45	
5.1.2.9.2.29201	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$12,465.60	
5.1.2.9.4.29401	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la información	\$10,666.87	
5.1.2.9.6.29601	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	\$10,218.63	
	TOTAL	\$353,168.69	D)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.1.1.31101	Servicio de Energía Eléctrica	\$97,715.00	
5.1.3.1.3.31301	Servicio de Agua Potable	\$15,609.00	
5.1.3.1.4.31401	Servicio Telefónico Tradicional	\$41,252.06	
5.1.3.1.7.31701	Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$136,947.98	
5.1.3.2.2.32201	Arrendamiento de Edificios y Locales	\$3,225,811.38	
5.1.3.2.9.32901	Otros Arrendamientos	\$4,968.00	
5.1.3.3.1.33101	Servicios Legales y Asesorías En Materia Jurídica	\$181,440.00	
5.1.3.3.3.33302	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	\$288,466.82	
5.1.3.3.4.33401	Servicios de Capacitación	\$14,500.00	
5.1.3.3.6.33601	Servicios de Apoyo Administrativo y Fotocopiado	\$79,205.91	
5.1.3.3.6.33602	Servicios de Impresión	\$5,761.20	
5.1.3.3.6.33604	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	\$54,830.31	
5.1.3.3.8.33801	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	\$5,074.98	
5.1.3.4.1.34101	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	\$21,350.43	
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	\$706.00	
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	\$12,830.40	
5.1.3.5.9.35902	Servicios de Fumigación	\$16,200.00	
5.1.3.7.1.37101	Pasajes Aéreos	\$24,652.00	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.7.2.37201	Pasajes Terrestres	\$951.38	
5.1.3.7.5.37501	Viáticos en el País	\$28,075.17	
5.1.3.7.5.37502	Hospedaje en el País	\$26,811.44	
5.1.3.7.9.37902	Peaje	\$15,858.00	
5.1.3.8.2.38201	Gastos de Orden Social y Cultural	\$6,708.00	
5.1.3.9.1.39801	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	\$17.68	
5.1.3.9.2.39201	Impuestos y Derechos	\$92,146.00	
5.1.3.9.8.39801	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	\$296,547.94	
	TOTAL	\$4,874,273.91	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 30 de junio de 2020 arrojando un importe de \$78,789,282.00 el cual corresponde al Rubro del Financiamiento Público Estatal de los Partidos Políticos.

CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.2.4.3.1.447001 Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	\$78,789,282.00	
Total	\$78,789,282.00	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 30 de junio 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 30 de junio de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de junio 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 30 de junio 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	50,616,806	A)	48,480,987	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	27,465,149	D)	14,243,508
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,520,354		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
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
Total de Activos Circulantes	52,137,160		49,934,605	Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0
Activo No Circulante				Total de Pasivos Circulantes	27,465,149		\$14,243,508
				Pasivo No Circulante			
				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00



INSTITUTO ESTATAL 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 u Construcciones en Procesos	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	27,761,371		14,539,730
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		0.00	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,288,712		17,288,712
Total Activos No Circulantes	13,258,083		13,258,083	Aportaciones	17,288,712		17,288,712
Total del Activo	65,395,243		63,192,688	Donaciones de Capital	0		0
				Actualizaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio	0		0

ACTIVO	2020	NOTAS	2019	PASIVO	2020	NOTAS	2019
Hacienda Generado	20,345,160			Hacienda Pública/Patrimonio	20,345,160		31,364,246
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,369,239			Resultados del Ejercicio	3,369,239		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				Reservas			
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 Pública/Patrimonio	37,633,872			Total Pública/Patrimonio	37,633,872		48,652,958
Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	65,395,243			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	65,395,243		63,192,688



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 30 DE JUNIO DE 2020.	NOTA
1.1.1.2.3.1	BBVA Bancomer Cta. 0164189914	Inversión	\$118,577.79	
1.1.1.2.3.2	BBVA Bancomer Cta. 0164732405	Inversión	\$439,309.03	
1.1.1.2.3.3	BBVA Bancomer Cta. 0111386832	Inversión	\$546,939.38	
1.1.1.2.3.4	BBVA Bancomer Cta. 0111559508	Transparencia	\$15,000.76	
1.1.1.2.3.5	BBVA Bancomer Cta. 0114350359	Gasto Corriente	\$736,979.02	
1.1.1.4.2.2	BBVA Bancomer Cta. 1367552521	Inversión	\$25,800,000.00	
1.1.1.4.2.4	BBVA Bancomer Cta. SA 1371602187	Inversión	\$4,350,000.00	
1.1.1.4.2.5	BBVA Bancomer Cta. SA 1373448401	Inversión	\$18,600,000.00	
	Total, Bancos		\$50,606,805.98	
	Fondo Fijo			
	Carlos Alberto Amaya Soberanes		\$10,000	
	Total, Fondos Fijos		\$10,000	
	Total, Efectivo y Equivalentes		\$50,616,805.98 A)	

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
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	\$1,662,237.09
1.2.4.6.9.56901	Otros Equipos	\$87,020.19
	Total	\$20,676,836.36

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

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 30/06/2020	SALDO AL 30/06/2020
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:

CONCEPTO	IMPORTE	NOTAS
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 94,124.92	1)
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 288,009.57	2)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$ 438,942.68	3)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$ 26,644,072.09	4)
Total	\$ 27,465,149.26	

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

CONCEPTO	IMPORTE
S.T. Confianza	49,962.68
S.T. Contrato	44,162.24
Total	\$94,124.92

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO		IMPORTE
2.1.1.2.1.299	Foto Venus S.A de C.V.	\$3,283.20
2.1.1.2.1.326	Soluciones Creativas del Noroeste S.C.	\$109,040.00
2.1.1.2.1.349	Control de Protección y Custodia S.A. de C.V.	\$146,939.52
2.1.1.2.1.388	Luz Leticia Loza Pérez	\$2,474.85
2.1.1.2.1.493	Publicidad En Medios de Mexicali S.A. de C.V.	\$3,780.00
2.1.1.2.1.895	Salvador Salcido García	\$7,992.00
2.1.1.2.1.909	Juan Francisco King Tonella	\$14,500.00
Total		\$288,009.57

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2.1.1.7.1.1	Retención I.S.R. Salarios	\$229,224.87
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 I.S.R Honorarios	\$2,799.66
2.1.1.7.1.4	IVA Retenciones	\$45,936.63
2.1.1.7.1.7	Retención I.S.R Arrendamientos	\$44,088.92
2.1.1.7.5.1	1.80% I.S.R.T.P. Estado	\$44,851.88
2.1.1.7.6.1	Retención INFONACOT	\$61,486.81
2.1.1.7.6.3	Descuento OPTICA	\$940.10
2.1.1.7.6.5	Pensión Alimenticia	\$0.03
Total		\$438,942.68

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2.1.1.9.9.97	RET. Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2015 COCIT	\$446,779.49
2.1.1.9.9.99	RET. Partidos Políticos P Informe Remanentes de Campaña 2019 Destino SRIA. de Hacienda GOB de BC	\$61,060.68
2.1.1.9.9.100	RET PP Informe Anual Ingresos y Gastos 2016 COCIT	\$269,024.47
2.1.1.9.9.101	RET PP 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 INE a Candidatos Independientes REV. Informe Ingresos y Gastos COCIT	\$3,210.62
2.1.1.9.9.105	RET. Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Egresos 2017 COCIT	\$1,793,098.57
2.1.1.9.9.106	RET. Partidos Políticos Informe de Ingresos y Gastos Precandidatos Proceso 2018-2019	\$198,434.45
2.1.1.9.9.107	RET PP Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/26/2018 COCITBC	\$4,418.00
2.1.1.9.9.108	RET. Partidos Políticos Informe de Ingresos y Gastos Candidatos PROC.2018-2019 Destino COCIT	\$20,172,378.04

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
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 Aguayo	\$5,194.38
2.1.1.9.9.503	Movimiento Ciudadano	\$139,532.63
2.1.1.9.9.535	J. Carmen Cárdenas 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 Pública 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
2.1.1.9.9.2103	Partido Municipalista de Baja California	\$48,025.46
	Total	\$26,644,072.09

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

CONCEPTO	IMPORTE
Rafael Pérez Zamudio	\$71,408
Rosella Navarro Montoya	\$23,501
Claudia Luz Ochoa Rodríguez	\$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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el **Estado Analítico del Activo** del 1 de enero. al 30 de junio de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de junio 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 30 de junio de 2020 (Pesos) Instituto Estatal Electoral de Baja California

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
Activo	57,125,736	5,109,564,010	5,101,294,503	65,395,243	8,269,507
Activo Circulante	43,867,653	5,109,564,010	5,101,294,503	52,137,160	8,269,507
Efectivo y Equivalentes	42,296,326	5,109,440,911	5,101,120,431	50,616,806	8,320,480
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,571,327	123,099	174,072	1,520,354	-50,973
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

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 de facilitar su análisis y mostrar un comparativo de la información del Instituto Estatal Electoral.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Cambios en la Situación Financiera del 1 de enero. al 30 de junio de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de junio 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 30 de junio 2020 y 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	0	2,202,555	PASIVO	13,221,641	0
ACTIVO CIRCULANTE	0	2,202,555	PASIVO CIRCULANTE	13,221,641	0
Efectivo y Equivalentes	0	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,221,641	0
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	2,135,819	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir o Servicios	0	66,736	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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
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	11,140,822
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUTIDO	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	121,736	11,140,822
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	11,140,822
			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	0	0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			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 30 de junio de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de junio 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 junio de 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			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0

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
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			0	0
	Otros Pasivos			\$14,539,730	\$27,761,371
	<i>Total Deuda y Otros Pasivos</i>			\$14,539,730	\$27,761,371

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 30 de junio de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de junio 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 30 de junio 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 2019	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	0	-11,019,086	0	-11,019,086
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,369,239	0	3,369,239
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-0	-14,388,325	0	-14,388,325

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
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020	\$17,288,712	\$16,854,185	\$3,490,975	0	\$37,633,872

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 30 de junio 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

D 04 MAR 2021 **O**
ESPACHADO
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

ATENTAMENTE

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



LIC. ALEJANDRA BALCAZAR GREEN

DEPARTAMENTO
DE CONTROL INTERNO
DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL

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

