



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
17 JUL 2020
SECRETARIA EJECUTIVA

Mexicali, Baja California, a 16 de julio de 2020.
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO NÚMERO DCI/ 194 /2020
Asunto: Informe de Estados Financieros del
Instituto Estatal Electoral por el mes de diciembre
del ejercicio 2018.
Referencia: Orden de Auditoría DCI/001/2019.

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) 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/001/2019, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. DCI/833/2019 de fecha 22 de mayo de 2019, 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 2019.

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 diciembre del ejercicio 2018 y los meses de enero, febrero y marzo del ejercicio 2019 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 diciembre del ejercicio 2018 y enero, febrero y marzo del ejercicio 2019, 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 el mes de diciembre del ejercicio 2018 y los meses de enero, febrero y marzo del ejercicio 2019, en archivo digital formato Excel.

Se verificó el Estado de Actividades del 1ro. al 31 de diciembre de 2018 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre del ejercicio 2018 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.

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017
(Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	2018	NOTAS	2017	CONCEPTO	2018	NOTAS	2017
INGRESOS Y BENEFICIOS	0		0	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
Ingresos de la Gestión	0		0	Gastos de Funcionamiento	66,942,665		64,477,683
Impuesto	0		0	Servicios Personales	49,598,971	(D)	49,378,074
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	1,981,906	(E)	2,243,559
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	15,361,788	(F)	12,856,050
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	134,244,660	(G)	120,806,675
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias Internas y Asignación al Sector Público	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		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		0	Subsidios y subvenciones	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

CONCEPTO	2018	NOTAS	2017	CONCEPTO	2018	NOTAS	2017
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	187,344,204	(A)	187,344,204	Ayudas Sociales	134,244,660		120,806,675
Participaciones, Aportaciones	0		0	Pensiones y Jubilaciones	0		0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	187,344,204		187,344,204	Transferencias a Fideicomisos, Mandados y Contratos Análogos	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	2,710,212		3,020,522	Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Ingresos Financieros	2,704,236	(B)	2,786,735	Donativos	0		0
Incremento por Variación de Inventarios	0		0	Transferencias al Exterior	0		0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida O Deterioro u Obsolescencia	0		0	Participaciones y Aportaciones	280,000		0
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0	Participaciones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,976	(C)	233,787	Aportaciones	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	190,054,416		190,364,726	Convenios	280,000		0
				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



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2018	NOTAS	2017	CONCEPTO	2018	NOTAS	2017
				Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	2,084,526		2,079,150
				Estimación, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia, y Amortizaciones.	2,084,526		2,076,828
				Provisiones	0		0
				Disminución de Inventarios	0		5 0
				Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdidas o Deterioro, obsolescencia	0		0
				Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0		0
				Otros Gastos	0		2,322
				Inversión Pública	0		0
				Inversión Pública no Capitalizable	0		0
				Total, de Gastos y Otras Perdidas	203,551,851		187,363,508
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-13,497,435		3,001,218

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta 4.2.2.3.1.1 **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 31 de diciembre de 2018 arrojando un importe de \$187,344,203.87 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	\$ 412.75	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos sobre Inversiones	\$ 2,248,805.16	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos sobre Inversiones	\$ 440,844.45	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos sobre Inversiones	\$ 14,173.62	
Total		\$ 2,704,235.98	B)

Cabe mencionar que se revisó el cálculo de los intereses, su registro en libros y no se encontraron diferencias.

C) El rubro de **Ingresos Financieros** se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
4.3.9.9.1.1	Otros Ingresos por Redondeo	\$ 7.01	
4.3.9.9.1.4	Venta de Papel de Documentación Electoral	\$ 5,963.16	
4.3.9.9.1.7	Ingresos y/o Depósitos en Conciliaciones Bancarias	\$ 6.07	
Total		\$ 5,976.24	C)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.1.1.1.111107	Dietas y Retribuciones	\$7'344,063.00	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	\$11'497,640.00	
5.1.1.2.1.121107	Sueldos Tabulares Contrato	\$1'030,931.00	
5.1.1.2.1.123107	Prima de Antigüedad Confianza	\$368,945.00	
5.1.1.3.1.131112	Prima Vacacional Confianza	\$1'444,541.00	
5.1.1.3.1.132112	Aguinaldo Confianza	\$5'413,451.00	
5.1.1.3.1.132122	Compensaciones Confianza	\$20'195,406.00	
5.1.1.3.1.134102	AP Servicio Médico Confianza	\$1'824,976.00	
5.1.1.4.1.141102	Seguro de Vida Confianza	\$230,888.00	
5.1.1.4.1.144102	Indemnización Confianza	\$248,130.00	
Total		\$49,598,971.00	D)

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.211001	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$266,911.00	
5.1.2.1.1.211002	Otros equipos Menores de Oficina	\$12,646.00	
5.1.2.1.1.211003	Otros Equipos Menores Diversos	\$66,639.00	
5.1.2.1.1.214001	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	\$273,158.00	
5.1.2.1.1.215001	Material Impreso y de Apoyo Informativo	\$22,145.00	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	\$111,334.00	
5.1.2.1.1.218001	Material para Credencialización	\$1,347.00	
5.1.2.2.1.221004	Alimentación de Personal	\$41,407.00	
5.1.2.2.1.221005	Agua y Hielo para Consumo Humano	\$26,273.00	
5.1.2.2.1.221006	Artículos de Cafetería	\$101,592.00	
5.1.2.2.1.241001	Productos Minerales No Metálicos	\$15,796.00	
5.1.2.4.1.241001	Madera y Productos de Madera	\$16,000.00	
5.1.2.4.1.246001	Material Eléctrico	\$15,225.00	
5.1.2.4.1.247001	Artículos Metálicos para la Construcción	\$2,904.00	
5.1.2.4.1.253001	Medicinas y Productos Farmacéuticos	\$5,177.00	
5.1.2.4.1.261001	Combustibles	\$756,305.00	
5.1.2.4.1.271001	Vestuario y Uniformes	\$8,567.00	
5.1.2.4.1.272001	Ropa de protección personal	\$5,118.00	
5.1.2.5.1.291001	Herramientas Menores	\$36,885.00	
5.1.2.6.1.292001	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$11,656.00	
5.1.2.7.1.294001	Refacciones y Accesorios menores de Equipo De Cómputo y Tecnologías de la Información	\$30,500.00	
5.1.2.7.1.296001	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	\$154,321.00	
Total		\$1,981,906.00	

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.1.1.311001	Servicio de Energía Eléctrica	\$ 376,563.00	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	\$38,417.00	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	\$71,542.00	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	\$47,391.00	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.1.1.317001	Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$351,770.00	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	\$30,344.00	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	\$7'662,504.00	
5.1.3.2.1.325001	Arrendamiento de Equipo de Transporte	\$16,866.00	
5.1.3.2.1.327001	Arrendamiento de Activos Intangibles	\$22,616.00	
5.1.3.2.1.329001	Otros Arrendamientos	\$3,276.00	
5.1.3.3.1.331001	Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica, Económica y Contable	\$334,080.00	
5.1.3.3.1.333002	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	\$251,747.00	
5.1.3.3.1.336001	Servicios de Apoyo Administrativo Y Fotocopiado	\$295,809.00	
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	\$1'001,715.00	
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	\$188,784.00	
5.1.3.3.1.338001	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	\$49,758.00	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	\$17,263.00	
5.1.3.4.1.345001	Seguros de Bienes Patrimoniales	\$223,317.00	
5.1.3.5.1.351001	Conservación y Mantenimiento Menor de Edificio y Locales	\$891,807.00	
5.1.3.5.1.352002	Instalación, Reparación y Mantenimiento y Equipo Educativo y Recreativo	\$6,844.00	
5.1.3.5.1.353001	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$50,234.00	
5.1.3.5.1.355001	Reparación y Mantenimiento de Equipo Transporte	\$125,415.00	
5.1.3.5.1.357004	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de A/C, Calefacción y Refrigeración	\$77,952.00	
5.1.3.5.1.357008	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Otros Equipos	\$7,122.00	
5.1.3.5.1.358002	Servicio de Lavandería	\$6,216.00	
5.1.3.5.1.358004	Servicios de Recolección y Manejo de Desechos	\$28,084.00	
5.1.3.5.1.359002	Servicios de Fumigación	\$26,448.00	
5.1.3.6.1.361001	Servicios de Difusión Institucional	\$1'267,109.00	
5.1.3.6.1.363001	Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción de Publicidad Excepto Internet IMAC	\$378,044.00	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.6.1.366001	Servicio de Creación y Difusión de Contenido Exclusivamente a través de Internet	\$269,000.00	
5.1.3.7.1.371001	Pasajes Aéreos	\$40,846.00	
5.1.3.7.1.372001	Pasajes Terrestres	\$3,368.00	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	\$160,985.00	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	\$130,804.00	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	\$94,976.00	
5.1.3.8.1.382001	Gastos de Orden Social y Cultural	\$201,529.00	
5.1.3.8.1.383001	Congresos y Convenciones	\$6,355.00	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	\$49,650.00	
5.1.3.9.1.392001	Impuestos y Derechos	\$84,145.00	
5.1.3.9.1.398001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	\$471,094.00	
		\$15,361,789.00	

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

Se verifico el Auxiliar Mayor de la Cuenta Ayudas Sociales a Entidades de Interés Publico al 31 de diciembre de 2018 arrojando un importe de \$134,244,659.47 el cual corresponde al Rubro del Financiamiento Público Estatal de los Partidos Políticos como se detalla:

CONCEPTO		IMPORTE	NOTA
5.2.4.3.1.447001	Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	\$ 134,244,659.47	
Total		\$ 134,244,659.47	G)

Es importante mencionar que el monto de \$134,244,659.47 pesos corresponde al monto que se aprobó en el Resolutivo Primero del Dictamen número Cuarenta y Nueve de la Comisión del Régimen de Partidos Políticos y Financiamiento el día 6 de noviembre de 2017 en la XVII Sesión Extraordinaria del Consejo General del Instituto Estatal Electoral de Baja California.

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 31 de diciembre de 2018 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 del 1 ro. al 31 de diciembre de 2018 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre de 2018 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 diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 (Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California							
ACTIVO	2018	NOTAS	2017	PASIVO PASIVO CIRCULANTE	2018	NOTAS	2017
ACTIVO CIRCULANTE							
Efectivo y Equivalentes	34,755,543	A)	45,374,376	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,059,566		7,550,644
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,844,247		24,096	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



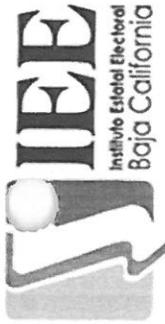
INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO CIRCULANTE	2018	NOTAS	2017	PASIVO CIRCULANTE	2018	NOTAS	2017
Total de Activos Circulantes	\$ 36,599,790		45,398,472	Total de Pasivos Circulantes	11,059,566	(E)	7,550,644
Activo no Circulante				Pasivo No Circulante			
Inversiones financieras a Largo Plazo	0		0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura u Construcciones en Procesos	6,785,501		6,785,501	Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	17,630,390	B)	21,069,592	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Activos Intangibles	1,373,134	C)	1,347,381	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes	-13,638,610	D)	16,065,719	Provisiones a Largo Plazo	296,222		94,909
Activos Diferidos	0		0	Total, de Pasivos No Circulantes	296,222		94,909
				Total, del Pasivo	11,355,788		7,645,553



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO CIRCULANTE	2018	NOTAS	2017	PASIVO CIRCULANTE	2018	NOTAS	2017
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0				
Otros Activos no Circulantes	0		0	HACIEDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Total, Activos No Circulantes	12,150,415		13,136,755				
Total, del Activo	48,750,205		58,535,227	Hacienda Pública/Patrimonio 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
				Hacienda Pública/ Patrimonio	20,105,705		33,600,962
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-13,497,435		3,001,218
				Resultados de Ejercicios Anteriores	33,603,140		30,599,744
				Revalúos	0		0
				Reservas	0		0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
				Revalúos	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO CIRCULANTE	2018	NOTAS	2017	PASIVO CIRCULANTE	2018	NOTAS	2017
				Reservas			
				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
				Total, Hacienda Pública/Patrimonio	37,394,417		50,889,674
				Total, del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	48,750,205		58,535,227

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

CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO ESTATAL E ELECTORAL	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.	
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	\$501,661.14	
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	\$473,520.76	
Cta.0111386832 Bancomer	Inversión	\$357,214.65	
Cta.1367552521 Bancomer	Inversión	\$14,923,147.00	
Cta.1369948074 Bancomer	Inversión	\$10,800,000.00	
Cta.1371602187 Bancomer	Nómina	\$7,700,000.00	
Total Efectivo y Equivalentes		\$34,755,543.55	A)

C) **Activos Intangibles**, se detallan a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2018
1.2.5.1.1.597001	Licencias Informáticas	\$1'302,916.57	\$1'302,916.57
1.2.5.4.1.597001	Software	70,217.12	\$70,217.12
Totales		\$1,373,133.69	\$1,373,133.69

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

CONCEPTO	IMPORTE	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,682,916.31	1)
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$1,689,176.29	2)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$796,663.03	3)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$5,890,810.23	4)
Total	\$ 11,059,565.86	

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

CONCEPTO	IMPORTE
Dietas y Contribuciones	\$ 185,116.30
Sueldos Tabular de Confianza	\$ 2,293,027.34
Sueldos Tabular de Contrato	\$ 204,772.67
Total	\$ 2,682,916.31

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

CONCEPTO	IMPORTE
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$370.93
Cia Hotelera De La Mesa SA de CV	\$3,209.43
Avalon Infraestructura y Construcción S. De R.L. de C.V.	\$188,944.51
Impresora y Editorial SA de CV	\$13,441.68
Foto Venus SA de CV	\$82,650.00
Vicente Mayoral Moreno	\$1,508.00
Soluciones Creativas Del Noroeste SC	\$109,040.00
Control de Protección y Custodia SA de CV	\$146,939.52
Mario Alberto Valdez Hernández	\$227,688.36
Raúl Aguilar Marroquín	\$9,570.00
Eugenio Magaña Cabrales	\$34,800.00
Comercializadora Banuba SA de CV	\$11,756.41
Grupo Irl SA de CV	\$174,000.00
Grupo Comercial Loor SA de CV	\$2,436.00
Velia Zavala Martínez	\$15,307.68
Lottuss Marketing SC	\$22,040.00
Tenedora Elcoli SA de CV	\$206,962.56
José Alberto Aguilar Guzmán	\$16,378.42
Sandra Corina Martínez Tobon	\$5,800.00
Isa Digital S de RL de CV	\$57,468.87
Jesús Demetrio Carrillo Macedo	\$8,410.00
10 Proyección, S. De R.L. de C.V.	\$16,820.00
Digramex SA de CV	\$333,633.92
Total	\$ 1,689,176.29

3) Impuestos retenidos y causados y otras retenciones mensuales, los cuales se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Retención ISR sobre Salarios	\$377,774.60
I.S.S.T.E.C.A.L.I	\$8,906.60
Retención ISR Honorarios	\$5,503.44
Retención de IVA	\$107,391.93
Retención 10% I.S.R. Arrendamiento	\$95,155.65
1.80% I.S.R.T.P. Estado	\$155,105.12
Retención INFONACOT	\$34,340.77
Descuento FAMSA	\$6,241.47
Pensión Alimenticia	\$6,243.45
Total	\$ 796,663.03

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retenido a Partidos Políticos Informes de Campaña 2015-2016	\$856,981.38
RET P.P. Informe Anual Ingresos y Gastos 2016 COCIT	\$3,914,244.70
RET P.P. Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/02/2017. SPF	\$12,006.00
RET P.P. Multa PSO EXP IEEBC/UTCE/PSO/07/2018. COCITBC	\$8,004.00
Jorge Adrián Luna Villalpando	\$73.99
Netzer Villafuerte Aguayo	\$5,194.38
Cothy Anabel Vara López	\$20.69
Movimiento Ciudadano	\$139,532.63
Hacienda Pública del Estado de Baja California	\$810,676.08
Partido Humanista	\$61,747.02
Partido Peninsular de Las Californias	\$34,303.90
Partido Municipalita de Baja California	\$48,025.46
Total	\$5,890,810.23

F) **Provisiones a Largo Plazo** Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Rafael Pérez Zamudio	\$71,408.49
Rosella Navarro Montoya	\$23,500.68
Claudia Luz Rodríguez Ochoa	\$155,211.92
Karla Julia Carrillo Gutiérrez	\$46,100.97
Total	\$ 296,222.06

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 1ro. al 31 de diciembre de 2018 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre del ejercicio 2018 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 del Activo Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGO PERIODO 2	ABONOS PERIODOS 3	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO (4 - 1)
Activo	58,535,227	19,916,179,832	19,925,964,854	48,750,206	-9,785,021
Activo Circulante	45,398,472	19,896,881,845	19,905,680,527	36,599,790	8,798,682
Efectivo y Equivalentes	45,374,376	19,892,246,859	19,902,865,692	34,755,543	-10,618,833
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	24,096	4,634,986	2,814,835	1,844,247	1,820,151
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	13,136,755	19,297,987	20,284,327	12,150,416	-986,339
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	21,069,592	1,072,434	4,511,635	17,630,391	-3,439,201

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGO PERIODO 2	ABONOS PERIODOS 3	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO (4 - 1)
Activos Intangibles	1,347,381	25,753	0	1,373,134	25,753
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-16,065,719	18,199,800	15,772,692	-13,638,610	2,427,109
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 1ro. al 31 de diciembre de 2018 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre del ejercicio 2018 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 Diciembre 2018
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California**

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	14,058,033	4,273,011	PASIVO	3,710,235	0
ACTIVO CIRCULANTE	10,618,832	1,820,150	PASIVO CIRCULANTE	3,508,922	0
Efectivo y Equivalentes	10,618,832	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,508,922	0
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	1,820,150	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
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,439,201	2,452,861	PASIVO NO CIRCULANTE	201,313	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	3,439,201	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	25,752	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	2,427,109	Provisiones a Largo Plazo	201,313	0
Activos Diferidos	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,003,396	16,498,653
Estimación por pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	3,003,396	16,498,653
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	16,498,653

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,003,396	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.

Se verificó el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del 1ro. al 31 de diciembre de 2018 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre del ejercicio 2018 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 Diciembre 2018
(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				
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

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
	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
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>				0	0
Otros Pasivos				\$7,645,553	\$11,355,788
Total Deuda y Otros Pasivos				\$7,645,553	\$11,355,788

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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1ro. al 31 de diciembre de 2018 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre del ejercicio 2018 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 Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 30 de Diciembre de 2018
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California**

24

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRI MONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRI MONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRI MONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	30,599,744	3,001,218	0	33,600,962
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,001,218	0	3,001,218
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	30,599,744	0	0	30,599,744
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	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
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	17,288,712	30,599,744	3,001,218	0	50,889,674
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	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 Neto del Ejercicio 2018	0	3,003,396	16,498,853.07	0	-13,495,257
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-13,497,435	0	-13,497,435
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,003,396	-3,001,218	0	2,178
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio neto 2018	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRI MONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRI MONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRI MONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Resultado por	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018	17,288,712	33,603,140	-13,497,435	0	37,394,418

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 los 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 diciembre de 2018, 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"**



LIC. ALEJANDRA BALCÁZAR GREEN
ENCARGADA DE DESPACHO DEL DEPARTAMENTO
DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA



C.c.c. Archivo

C.c.c. SBL/Anita*

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

[Handwritten Signature]
17 JUL 2020
[Handwritten Initials]
RECIBIDO
SECRETARIA EJECUTIVA

Mexicali, Baja California a 16 de julio de 2020.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

OFICIO No. DCI/195/2020.

Asunto: Informe de Estados Financieros por el mes de enero del ejercicio 2019.

Referencia: Orden de Auditoría DCI/001/2019.

1

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/001/2019**, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. **DCI/833/2019** de fecha 22 de mayo de 2019, 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 2019.

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 diciembre del ejercicio 2018 y los meses de enero, febrero y marzo del ejercicio 2019 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 diciembre del ejercicio 2018 y enero, febrero y marzo del ejercicio 2019, como sigue:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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 el mes de diciembre del ejercicio 2018 y los meses de enero, febrero y marzo del ejercicio 2019, en archivo digital formato Excel.

Se verificó el Estado de Actividades del 1ro. al 31 de enero de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de enero del ejercicio 2019 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 al 31 de enero 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0		0	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Ingresos de la Gestión	0		0	Gastos de Funcionamiento	\$ 27,529,533		\$ 66,942,665
Impuesto	0		0	Servicios Personales	5,334,240	D)	49,598,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	20,249,671	E)	1,981,906
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	1,945,622	F)	15,361,788
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	12,387,151		134,244,660
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias Internas y Asignación al Sector Público	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	Transferencias al resto del Sector Público	0		0
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0		0	Subsidios y subvenciones	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago							
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	59,217,953	A)	187,344,204	Ayudas Sociales	12,387,151	G)	134,244,660
Participaciones, Aportaciones	0		0	Pensiones y Jubilaciones	0		0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	59,217,953		187,344,204	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0		0
				Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	180,879	B)	2,710,212	Donativos	0		0
Ingresos Financieros	180,879		2,704,236	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		280,000
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0	Participaciones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	C)	5,976	Aportaciones	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	59,398,832		190,054,416	Convenios	0		280,000
				Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
				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		2,084,526
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	0		2,084,526
				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	39,916,684		203,551,851
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	19,482,148		-13,497,435

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta 4.2.2.3.1.1 Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California al 31 de enero de 2019 arrojando un importe de \$ 59,217,953.08 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	\$ 75.40	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Sobre Inversiones	83,528.21	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Sobre Inversiones	64,414.66	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Sobre Inversiones	32,861.14	
Total		\$ 180,879.41	B)

6

C) El rubro de **Ingresos Financieros** se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
4.3.9.9.1.1	Otros Ingresos por Redondeo	\$ 0.02	
Total		\$ 0.02	C)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.1.1.1.111107	Dietas y Retribuciones	\$2,026,588.51	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	1,143,646.50	
5.1.1.2.1.122103	Sueldos Tabulares Contrato	94,239.19	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional Confianza	10,908.00	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo Confianza	3,450.00	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	1,814,913.17	
5.1.1.4.1.141102	AP Servicio Médico Confianza	240,494.45	
Total		\$5,334,239.82	D)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.211003	Otros equipos Menores de Oficina	\$36,257.23	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	7,625.84	
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	20,141,683.20	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.4.1.261001	Combustibles	\$60,000.00	
5.1.2.7.1.294001	Refacciones y Accesorios menores de Equipo De Cómputo y Tecnologías de la Información	4,104.55	
	Total	\$20,249,670.82	E)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.1.1.311001	Servicio de Energía Eléctrica	\$23,355.60	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	7,341.95	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	5,699.71	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	2,363.00	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	559.57	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	1,523,214.78	
5.1.3.2.1.325001	Arrendamiento de Equipo de Transporte	21,344.00	
5.1.3.3.1.333002	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	12,000.00	
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	250.81	
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	52,710.00	
5.1.3.3.1.338001	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	5,564.52	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	2,497.48	
5.1.3.5.1.351001	Conservación y Mantenimiento Menor de Edificio y Locales	66,249.34	
5.1.3.6.1.361001	Servicios de Difusión Institucional	94,656.00	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	56,563.12	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	22,777.79	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	13,288.00	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	4,757.00	
5.1.3.9.1.398001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	30,429.31	
	Total	\$1,945,621.98	F)

G) 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 enero de 2019 arrojando un importe de \$12,387,151.04 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	\$ 12,387,151.04	

CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
Total	\$ 12,387,151.04	G)

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 31 de enero de 2019 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.

Se verificó el Estado de Situación Financiera del 1ro. al 31 de enero de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de enero del ejercicio 2019 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 enero de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

ACTIVO	2019	NOTAS	2018	PASIVO	2019	NOTAS	2018
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	\$71,266,836	A)	\$34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$28,194,685	C)	\$11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,950,222		1,844,247	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	0.00		0.00	Provisiones a Corto Plazo	0		0
				Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

ACTIVO	2019	NOTAS	2018	PASIVO	2019	NOTAS	2018
Total de Activos Circulantes	73,217,058		36,599,790	Total de Pasivos Circulantes	28,194,685	D)	11,059,566
Activo no Circulante				Pasivo No Circulante			
				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00
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	17,630,390	B)	17,630,390	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		296,222
				Total de Pasivos No Circulantes	296,222		296,222
Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610		-13,638,610				
Activos Diferidos	0.00		0.00	Total del Pasivo	28,490,907		11,355,788
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		0.00				

ACTIVO	2019	NOTAS	2018	PASIVO	2019	NOTAS	2018
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00	HACIEDA PUBLICA/PATRIMONIO			
Total Activos No Circulantes	12,150,415		12,150,415				
Total del Activo	85,367,473		48,750,205	Hacienda Pública/Patrimonio 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
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	39,587,854		20,105,705
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	19,482,148		-13,497,435
				Resultados de Ejercicios Anteriores	20,105,706		33,603,140
				Revalúos	0.00		0.00
				Reservas	0.00		0.00
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
				Revalúos	0.00		0.00
				Reservas			
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2019	NOTAS	2018	PASIVO	2019	NOTAS	2018
				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
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	56,876,566		37,394,417
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	85,367,473		48,750,205

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 BANCARIA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE ENERO DE 2019.	
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	\$418,773.70	
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	349,026.07	
Cta.0111386832 Bancomer	Inversión	4,455,889.42	
Cta.1367552521 Bancomer	Inversión	14,923,147.00	
Cta.1369948074 Bancomer	Inversión	45,700,000.00	
Cta.1371602187 Bancomer	Nómina	5,400,000.00	
Total Bancos		\$71,246,836.19	
Fondos Fijos			
Carlos Alberto Amaya Soberanes		20,000.00	
Total Fondos Fijos		20,000.00	
Total Efectivo y Equivalentes		\$71,266,836.19	A)

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

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/01/2019
1.2.4.1.1.511001	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 2,263,554.95
1.2.4.1.3.515001	Equipo de Cómputo y de Tecnología	4,338,051.15
1.2.4.1.3.519001	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	7,798.99
1.2.4.2.1.521001	Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,024,968.15
1.2.4.2.1.523001	Cámaras Fotográficas y de Video	284,823.54
1.2.4.4.1.541001	Automóviles y Equipos Terrestres	7,961,936.78
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		\$17,630,390.84

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

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS SALDO AL 31/01/2019	SALDO AL 31/01/2019
1.2.5.1.1.597001	Licencias Informáticas	\$1,302,916.57	\$1,302,916.57
1.2.5.4.1.597001	Software	70,217.12	70,217.12
Total		\$1,373,133.69	\$1,373,133.69

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

CONCEPTO	IMPORTE
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 11,341.48
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	20,521,979.65
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	817,227.62
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	6,844,135.94
Total	\$ 28,194,684.69

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

CONCEPTO	IMPORTE
Sueldos Tabular de Confianza	\$ 11,341.53
Sueldos Tabular de Contrato	-0.05
Total	\$ 11,341.48

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

CONCEPTO	IMPORTE
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$370.93
Cajas Graf, SA de CV	20,141,683.20
Foto Venus SA de CV	50,286.00
Soluciones Creativas Del Noroeste SC	109,040.00
Control de Protección y Custodia SA de CV	146,939.52
Eugenio Magaña Cabrales	34,800.00
Lottuss Marketing SC	22,040.00
10 Proyección, S. De R.L. de C.V.	16,820.00
Total	\$ 20,521,979.65

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retención ISR sobre Salarios	\$469,159.33
I.S.S.T.E.C.A.L.I	90,682.39
Retención ISR Honorarios	1,034.48
Retención de IVA	106,397.08
Retención 10% I.S.R. Arrendamiento	110,225.65
1.80% I.S.R.T.P. Estado	30,429.31
Retención Infonacot	0.24
Descuento Famsa	6,241.46
Pensión Alimenticia	3,057.68
Total	\$ 817,227.62

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retenido a Partidos Políticos Informes de Campaña 2015-2016	\$856,981.38
RET PP Informe Anual Ingresos y Gastos 2016 cocit	4,867,665.09
RET PP Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/02/2017. SPF	12,006.00
RET PP Multa PSO EXP IEEBC/UTCE/PSO/07/2018. COCITBC	8,004.00
Netzer Villafuerte Aguayo	5,194.38
Movimiento Ciudadano	139,532.63
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
Total	\$6,844,135.94

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

CONCEPTO	IMPORTE
Rafael Pérez Zamudio	\$71,408.49
Rosella Navarro Montoya	23,500.68
Claudia Luz Ochoa Rodríguez	155,211.92
Karla Julia Carrillo Gutiérrez	46,100.97
Total	\$ 296,222.06

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 1ro. al 31 de enero de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de enero del ejercicio 2019 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 1ro de enero al 31 de enero de 2019
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

17

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
Activo	\$48,750,205	\$1,608,028,902	\$1,571,411,634	\$85,367,473	\$36,617,268
Activo Circulante	36,599,791	1,608,028,902	1,571,411,634	73,217,058	36,617,268
Efectivo y Equivalentes	34,755,543	1,607,594,673	1,571,083,380	71,266,836	36,511,293
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	434,229	328,254	1,950,222	105,975
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	12,150,415	0	0	12,150,415	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	6,785,501	0
Bienes Muebles	17,630,390	0	0	17,630,390	0
Activos Intangibles	1,373,134	0		1,373,134	0

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610	0	0	-13,638,610	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

180

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.

Se verificó el Estado de Cambios en la Situación Financiera del 1ro. al 31 de enero de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de enero del ejercicio 2019 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 enero 2019 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

19

	ORIGEN	APLICACIÓN		ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	0	\$ 36,617,268	PASIVO	\$17,135,119	0
ACTIVO CIRCULANTE	0	36,617,268	PASIVO CIRCULANTE	17,135,119	0
Efectivo y Equivalentes	0	36,511,293	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,135,119	0
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	105,975	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
ACTIVO NO CIRCULANTE	0	0			
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE	0	0

	ORIGEN	APLICACIÓN		ORIGEN	APLICACIÓN
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	32,979,583	13,497,434
			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	32,979,583	13,497,434
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	32,979,583	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,497,434
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0

	ORIGEN	APLICACIÓN		ORIGEN	APLICACIÓN
			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.

Se verificó el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del 1ro. al 31 de enero de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de enero del ejercicio 2019 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 enero 2019
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California**

22

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
	Organismos Financieros Internacionales		0	0
	Deuda Bilateral		0	0

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos			\$11,355,788	\$28,490,907
<i>Total Deuda y Otros Pasivos</i>			\$11,355,788	\$28,490,907

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 1ro. al 31 de enero de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de enero del ejercicio 2019 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 Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de enero de 2019
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

24

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	33,603,140	-13,497,435	0	20,105,705
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-13,497,435	0	-13,497,435
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	33,603,140	0	0	33,603,140
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0

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 Neto Final del Ejercicio 2019	17,288,712	33,603,140	-13,497,435	0	37,394,417
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	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 Neto del Ejercicio 2019	0	-13,497,434	32,979,583	0	19,482,149
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	19,482,148	0	19,482,148
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-13,497,434	13,497,435	0	1
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	\$17,288,712	\$20,105,706	\$19,482,148	0	\$56,876,566

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 los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Instituto Estatal Electoral, entre el inicio y el final del periodo.

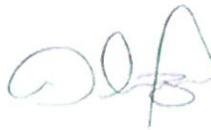
26

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 enero de 2019, 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"**



LIC. ALEJANDRA BALCÁZAR GREEN

**ENCARGADA DEL DESPACHO DEL DEPARTAMENTO
DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA**





INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
17 JUL 2020
SECRETARIA EJECUTIVA

Mexicali, Baja California, a 16 de julio de 2020.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

OFICIO NÚMERO DCI/196/2020

Asunto: Informe de Estados Financieros por el mes de febrero del ejercicio 2019.

Referencia: Orden de Auditoría DCI/001/2019

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

1

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) 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/001/2019**, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. **DCI/833/2019** de fecha 22 de mayo de 2019, 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 2019.

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 diciembre del ejercicio 2018 y los meses de enero, febrero y marzo del ejercicio 2019 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 diciembre del ejercicio 2018 y enero, febrero y marzo del ejercicio 2019, como sigue:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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 el mes de diciembre del ejercicio 2018 y los meses de enero, febrero y marzo del ejercicio 2019, en archivo digital formato Excel.



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
Pendientes de Liquidación o Pago							
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	117,805,842	A)	187,344,204	Ayudas Sociales	39,783,199	(F)	134,244,660
Participaciones, Aportaciones	0		0	Pensiones y Jubilaciones	0		0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	117,805,842		187,344,204	Transferencias a Fideicomisos, Mandados y Contratos Análogos	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	384,310	B)	2,710,212	Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Ingresos Financieros	384,310		2,704,236	Donativos	0		0
Incremento por Variación de Inventarios	0		0	Transferencias al Exterior	0		0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida O Deterioro u Obsolescencia	0		0	Participaciones y Aportaciones	0		280,000
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0	Participaciones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0		5,976	Aportaciones	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	118,190,152		190,054,416	Convenios	0		280,000
				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



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
				Gastos de la Deuda Pública	0		0
				Costo por Cobertura	0		0
				Apoyos Financieros	0		0
				Otros Gastos y Perdas Extraordinarias	0		2,084,526
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	0		2,084,526
				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	80,934,179		203,551,851
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	37,255,973		-13,497,435

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta 4.2.2.3.1.1 **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 28 de febrero de 2019 arrojando un importe de \$ 117,805,842.29 el cual corresponde al Rubro de Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas.

B) El rubro de **Ingresos Financieros** se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO		IMPORTE	NOTA
4.3.1.1.1.1	Intereses Ganados	\$191.20	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Sobre Inversiones	\$158,973.05	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Sobre Inversiones	\$164,984.08	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Sobre Inversiones	\$60,161.14	
4.3.9.9.1.1	Otros Ingresos por Redondeo	\$ 0.28	
Total		\$384,309.47	B)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.1.1.1.111107	Dietas y Retribuciones	4,189,117.41	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	2,149,251.20	
5.1.1.2.1.122103	Sueldos Tabulares Contrato	636,868.83	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional Confianza	788,974.24	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo Confianza	7,518.50	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	3,870,503.54	
5.1.1.4.1.141102	AP Servicio Médico Confianza	534,977.45	
5.1.1.5.1.152102	Indemnizaciones Confianza	\$1,356.16	
Total		\$12,178,567.33	D)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.211001	Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	\$32,380.75	
5.1.2.1.1.211003	Otros equipos Menores de Oficina	\$36,257.23	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	\$20,232.71	
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	\$25,111,606.22	
5.1.2.2.1.221005	Agua Y Hielo Para Consumo Humano	\$35.50	
5.1.2.2.1.221006	Artículos De Cafetería	\$8,804.00	
5.1.2.4.1.242001	Cemento Y Productos De Concreto	\$883.98	
5.1.2.4.1.246001	Material Eléctrico	\$1,086.68	
5.1.2.4.1.249001	Otros Materiales Y Artículos De Construcción Y Reparación	\$14,943.29	
5.1.2.4.1.261001	Combustibles	\$60,000.00	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.7.1.294001	Refacciones y Accesorios menores de Equipo De Cómputo y Tecnologías de la Información	\$36,835.98	
5.1.2.9.1.296001	Refacciones Y Accesorios Menores De Eq. De Transporte	\$1,263.34	
Total		\$25,324,329.68	E)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.1.1.311001	Servicio de Energía Eléctrica	\$50,744.80	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	\$16,617.65	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	\$30,284.86	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	\$3,610.00	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	\$559.57	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	\$2,755,743.00	
5.1.3.2.1.325001	Arrendamiento de Equipo de Transporte	\$26,680.00	
5.1.3.2.1.329001	Otros Arrendamientos	\$13,525.60	
5.1.3.3.1.333002	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	\$48,000.00	
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	\$250.81	
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	\$105,789.00	
5.1.3.3.1.338001	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	\$5,564.52	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	\$18,195.76	
5.1.3.5.1.351001	Conservación y Mantenimiento Menor de Edificio y Locales	\$181,824.57	
5.1.3.5.1.355001	Rep Y Mto De Equipo De Transporte	\$19,157.60	
5.1.3.6.1.361001	Servicios de Difusión Institucional	\$144,190.32	
5.1.3.7.1.371001	Pasajes Aéreos	\$8,058.80	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	\$79,115.68	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	\$24,562.79	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	\$16,754.00	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	\$11,123.00	
5.1.3.9.1.392001	Impuestos Y Derechos	\$673.00	
5.1.3.9.1.398001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	\$87,057.39	
Total		\$3,648,082.72	F)

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

Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público al 28 de febrero de 2019 arrojando un importe de \$39,783,199.09 el cual corresponde al Rubro del Financiamiento Público Estatal de los Partidos Políticos como se detalla:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO		IMPORTE	NOTA
5.2.4.3.1.447001	Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	\$ 39,783,199.09	
Total		\$ 39,783,199.09	G)

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 28 de febrero de 2019 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.

Se verificó el Estado de Situación Financiera del 1ro. al 28 de febrero de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de febrero del ejercicio 2019 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 28 de febrero de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 (Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

ACTIVO ACTIVO CIRCULANTE	2019	NOTAS	2018	PASIVO PASIVO CIRCULANTE	2019	NOTAS	2018
Efectivo y Equivalentes	61,636,125	A)	34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,294,377	D)	11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,203,594		1,844,247	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	0.00		0.00	Provisiones a Corto Plazo	0		0
Total de Activos Circulantes	63,839,719		36,599,790	Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0
Activo No Circulante				Total de Pasivos Circulantes	4,294,377		11,059,566
Inversiones financieras a Largo Plazo	0		0	Pasivo No Circulante			
				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00
				Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO CIRCULANTE	2019	NOTAS	2018	PASIVO CIRCULANTE	2019	NOTAS	2018
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	17,630,390	B)	17,630,390	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		296,222
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610		-13,638,610	Total de Pasivos No Circulantes	296,222		296,222
Activos Diferidos	0.00		0.00	Total del Pasivo	4,590,599		11,355,788
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		0.00	HACIEDA PUBLICA/PATRIMONIO			
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00	Hacienda Contribuido	17,288,712		17,288,712
Total Activos No Circulantes	12,150,415		12,150,415	Aportaciones	17,288,712		17,288,712
Total del Activo	75,990,134		48,750,205	Donaciones de Capital	0		0
				Actualizaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO ACTIVO CIRCULANTE	2019	NOTAS	2018	PASIVO PASIVO CIRCULANTE	2019	NOTAS	2018
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	54,110,823		20,105,705
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	37,255,973		-13,497,435
				Resultados de Ejercicios Anteriores	16,854,850		33,603,140
				Revalúos	0.00		0.00
				Reservas	0.00		0.00
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
				Revalúos	0.00		0.00
				Reservas			
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
				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
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	71,399,636		37,394,417
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	75,890,134		48,750,205

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

CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 28 DE FEBRERO DE 2019.	NOTAS
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	\$ 320,096.17	
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	\$ 424,522.88	
Cta.0111386832 Bancomer	Inversión	\$ 2,348,359.49	
Cta.1367552521 Bancomer	Inversión	\$ 14,923,147	
Cta.1369948074 Bancomer	Inversión	\$ 38,200,000	
Cta.1371602187 Bancomer	Nómina	\$5,400,000	
Total Bancos		\$61,616,125.54	A)
Fondo Fijo			
Carlos Alberto Amaya Soberanes		\$ 20,000	
Total Fondos Fijos		\$ 20,000	
Total Efectivo y Equivalentes		\$61,636,125.54	A)

12

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

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 28/02/2019
1.2.4.1.1.511001	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 2,263,554.95
1.2.4.1.3.515001	Equipo de Cómputo y de Tecnología	\$ 4,338,051.15
1.2.4.1.3.519001	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 7,798.99
1.2.4.2.1.521001	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 1,024,968.15
1.2.4.2.1.523001	Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 284,823.54
1.2.4.4.1.541001	Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 7,961,936.78
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		\$17,630,390.84

C) **Activos Intangibles**, se detallan a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 28/02/2019	SALDO AL 28/02/2019
1.2.5.1.1.597001	Licencias Informáticas	\$1,302,916.57	\$1,302,916.57

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 28/02/2019	SALDO AL 28/02/2019
1.2.5.4.1.597001	Software	\$ 70,217.12	\$ 70,217.12
Totales		\$1,373,133.69	\$1,373,133.69

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

CONCEPTO	IMPORTE	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 9,883.08	1)
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 285,805.01	2)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$ 980,362.95	3)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$ 3,018,326.25	4)
Total	\$ 4,294,377.29	

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

CONCEPTO	IMPORTE
Dietas y Retribuciones	\$ 9,883.13
Sueldos Tabular de Contrato	-\$0.05
Total	\$ 9,883.08

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

CONCEPTO	IMPORTE
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$ 370.93
GIM Compañía Editorial, S.A. de C.V.	\$ 23,664.00
Soluciones Creativas Del Noroeste SC	\$ 109,040.00
Control de Protección y Custodia S.A. de C.V.	\$ 146,939.52
Luz Leticia Loza López	\$ 2,852.16
José Luis Jasso Cantabrana	\$ 2,938.40
Total	\$ 285,805.01

3) Impuestos retenidos y causados y otras retenciones mensuales se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Retención ISR sobre Salarios	\$561,494.88
I.S.S.T.E.C.A.L.I	\$91,617.26

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Retención ISR Honorarios	\$3,103.44
Retención de IVA	\$85,331.65
Retención 10% I.S.R. Arrendamiento	\$91,645.65
1.80% I.S.R.T.P. Estado	\$56,628.08
Retención Infonacot	\$66,459.38
Descuento Famsa	\$21,024.93
Pensión Alimenticia	\$3,057.68
Total	\$ 980,362.95

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

CONCEPTO	IMPORTE
RET PP Informe Anual Ingresos y Gastos 2016 COCIT	\$1,906,840.78
RET PP Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/02/2017. SPF	\$12,006.00
Netzer Villafuerte Aguayo	\$5,194.38
Movimiento Ciudadano	\$139,532.63
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
Total	\$3,018,326.25

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

CONCEPTO	IMPORTE
Rafael Pérez Zamudio	\$71,408.49
Rosella Navarro Montoya	\$23,500.68
Claudia Luz Ochoa Rodríguez	\$155,211.92
Karla Julia Carrillo Gutiérrez	\$46,100.97
Total	\$ 296,222.06

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 1ro. al 28 de febrero de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de febrero del ejercicio 2019 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 28 de febrero de 2019
 (Pesos)
 Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGO PERIODO	ABONOS PERIODOS	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO (4 - 1)
Activo	48,750,205	3,238,892,130	3,211,652,202	75,990,134	27,239,928
Activo Circulante	36,599,790	3,238,892,130	3,211,652,202	63,839,719	27,239,928
Efectivo y Equivalentes	34,755,544	3,238,052,417	3,211,171,836	61,636,125	26,880,581
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	839,713	480,366	2,203,594	359,347
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	12,150,415	0	0	12,150,415	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	6,785,501	0
Bienes Muebles	17,630,390	0	0	17,630,390	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGO PERIODO	ABONOS PERIODOS	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO (4 - 1)
Activos Intangibles	1,373,134	0		1,373,134	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610	0	0	-13,638,610	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 1ro. al 28 de febrero de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de febrero del ejercicio 2019 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 28 de febrero 2019 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

17

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	0	27,239,929	PASIVO	0	6,765,189
ACTIVO CIRCULANTE	0	27,239,929	PASIVO CIRCULANTE	0	6,765,189
Efectivo y Equivalentes	0	26,880,582	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	6,765,189
Derechos a Recibir Equivalentes	0	359,347	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir 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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
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	50,753,408	16,748,290
			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	50,753,408	16,748,290
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	50,753,408	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,748,290
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			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 1ro. al 28 de febrero de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de febrero del ejercicio 2019 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 1ro. de enero al 28 de febrero 2019
 (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
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			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
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			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
Arrendamientos Financieros			0	0
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>				
			0	0
Otros Pasivos			\$11,355,788	\$4,590,599
Total Deuda y Otros Pasivos			\$11,355,788	\$4,590,599

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 1ro. al 28 de febrero de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de febrero del ejercicio 2019 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 Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 28 de febrero de 2019
(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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	33,603,140	-13,497,435	0	20,105,705
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-13,497,435	0	-13,497,435
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	33,603,140	0	0	33,603,140
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	17,288,712	33,603,140	-13,497,435	0	37,394,417

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
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	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 Neto del Ejercicio 2019	0	-16,748,290	50,753,408	0	34,005,118
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	37,255,973	0	37,255,973
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-16,748,290	13,497,435	0	-3,250,855
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	\$17,288,712	\$16,854,850	\$37,255,973	0	\$71,399,535

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 los 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 28 de febrero de 2019, 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"



LIC. ALEJANDRA BALCÁZAR GREEN
ENCARGADA DEL DESPACHO DEL DEPARTAMENTO
DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA
16 JUL 2020
DESPACHADO
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO





INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA



Mexicali, Baja California, a 16 de julio de 2020.
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO NÚMERO DCI/197/2020
Asunto: Informe de Estados Financieros por el mes de marzo del ejercicio 2019.
Referencia: Orden de Auditoría DCI/197/2019

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

1

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) 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/001/2019**, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. **DCI/833/2019** de fecha 22 de mayo de 2019, 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 2019.

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 diciembre del ejercicio 2018 y los meses de enero, febrero y marzo del ejercicio 2019 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 diciembre del ejercicio 2018 y enero, febrero y marzo del ejercicio 2019, como sigue:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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 el mes de diciembre del ejercicio 2018 y los meses de enero, febrero y marzo del ejercicio 2019, en archivo digital formato Excel.



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Actividades del 1ro. al 31 de marzo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2019 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.

Estado de Actividades Del 1 de enero al 31 de marzo 2019 y del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2018 (Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0		0	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Ingresos de la Gestión	0		0	Gastos de Funcionamiento	73,488,080		66,942,665
Impuesto	0		0	Servicios Personales	21,480,000	C)	49,598,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	39,050,378	D)	1,981,906
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	12,957,682	E)	15,361,788
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	52,170,350		134,244,660
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias Internas y Asignación al Sector Público	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		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		0	Subsidios y subvenciones	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	146,282,381	A)	187,344,204	Ayudas Sociales	52,170,350	F)	134,244,660
				Pensiones y Jubilaciones	0		0
Participaciones, Aportaciones	0		0				
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	146,282,381		187,344,204	Transferencias a Fideicomisos, Mandados y Contratos Análogos	0		0
				Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	605,324	B)	2,710,212	Donativos	0		0
Ingresos Financieros	605,324		2,704,236	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	570,674		280,000
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0	Participaciones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	0		5,976				
Varios				Aportaciones	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	146,887,705		190,054,416	Convenios	570,674		280,000
				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



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
				Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0		2,084,526
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	0		2,084,526
				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	126,229,104		203,551,851
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20,658,601		-13,497,435

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta 4.2.2.3.1.1 **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 31 de marzo de 2019 arrojando un importe de \$ 146,282,381 el cual corresponde al Rubro de Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas.

B) El rubro de **Ingresos Financieros** se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
4.3.1.1.1.1	Intereses Ganados	\$355.66	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos sobre Inversiones	\$237,112.35	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos sobre Inversiones	\$279,420.19	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos sobre Inversiones	\$88,436.14	
Total		\$ 605,324.34	B)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.1.1.1.111107	Dietas y Retribuciones	\$ 6,387,162	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	\$3,160,318	
5.1.1.2.1.122103	Sueldos Tabulares Contrato	\$2,575,579	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional Confianza	\$800,458	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo Confianza	\$64,936	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	\$7,370,968	
5.1.1.4.1.141102	AP Servicio Médico Confianza	\$1,100,104	
5.1.1.5.1.152102	Indemnizaciones Confianza	\$20,495	
Total		\$ 21,480,020	C)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.211001	Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	\$54,768	
5.1.2.1.1.211003	Otros equipos Menores de Oficina	\$50,981	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	\$44,099	
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	\$38,539,395	
5.1.2.2.1.221005	Agua Y Hielo Para Consumo Humano	\$8,850	
5.1.2.2.1.221006	Artículos De Cafetería	\$25,078	
5.1.2.4.1.242001	Cemento Y Productos De Concreto	\$1,053	
5.1.2.4.1.246001	Material Eléctrico	\$7,482	
5.1.2.4.1.249001	Otros Materiales Y Artículos De Construcción y Reparación	\$14,992	
5.1.2.4.1.261001	Combustibles	\$231,500	
5.1.2.7.1.294001	Refacciones y Accesorios menores de Equipo De Cómputo y Tecnologías de la Información	\$55,641	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.9.1.296001	Refacciones Y Accesorios Menores De Eq. De Transporte	\$16,539	
	Total	\$ 39,050,378	E)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.1.1.311001	Servicio de Energía Eléctrica	\$ 86,701	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	\$27,015	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	\$30,285	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	\$4,768	
5.1.3.1.1.317001	Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	4358,086	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	\$1,211	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	\$4'298,796	
5.1.3.2.1.325001	Arrendamiento de Equipo de Transporte	\$26,680	
5.1.3.2.1.329001	Otros Arrendamientos	\$13,526	
5.1.3.3.1.331001	Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica	\$95,200	
5.1.3.3.1.333002	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	\$5'139,000	
5.1.3.3.1.336001	Servicios de Apoyo Administrativo y fotocopiado	\$92,135	
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	\$1'681,828	
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	\$114,640	
5.1.3.3.1.338001	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	\$8,342	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	\$28,421	
5.1.3.5.1.351001	Conservación y Mantenimiento Menor de Edificio y Locales	\$296,343	
5.1.3.5.1.355001	Rep Y Mto De Equipo De Transporte	\$28,689	
5.1.3.5.1.357004	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de A/C, Calefacción y Refrigeración	\$5,858	
5.1.3.5.1.358004	Servicios de Recolección y Manejo de Desechos	\$4,277	
5.1.3.6.1.361001	Servicios de Difusión Institucional	\$170,061	
5.1.3.7.1.371001	Pasajes Aéreos	\$15,861	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	\$150,840	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	\$48,906	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	\$23,403	
5.1.3.8.1.382001	Gastos de Orden Social y Cultural	\$20,034	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	\$25,691	
5.1.3.9.1.392001	Impuestos Y Derechos	\$673	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.9.1.398001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	\$160,412	
	Total	\$12,957,682	F)

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

Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público al 31 de marzo de 2019 arrojando un importe de \$52,170,350.13 el cual corresponde al Rubro del Financiamiento Público Estatal de los Partidos Políticos como se detalla:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.2.4.3.1.447001	Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	\$ 52,170,350.13	
	Total	\$ 52,170,350.13	F)

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 31 de marzo de 2019 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.

Se verificó el Estado de Situación Financiera del 1ro. al 31 de marzo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2019 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 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)**

ACTIVO CIRCULANTE		2019	NOTAS	2018	PASIVO CIRCULANTE		IMPORTE	NOTAS	2018
Efectivo y Equivalentes		46,006,755	A)	34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		6,344,452	D)	11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		2,211,064		1,844,247	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		0.00		0.00	Provisiones a Corto Plazo		0		0
Total de Activos Circulantes		48,217,819		36,599,790	Total de Pasivos Circulantes		6,344,452	D)	11,059,566
Activo no Circulante					Pasivo No Circulante				
					Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0.00		0.00



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

ACTIVO CIRCULANTE	2019	NOTAS	2018	PASIVO CIRCULANTE	IMPORTE	NOTAS	2018
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, u Construcciones en Procesos	6,785,501		6,785,501	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Muebles	18,705,246	B)	17,630,390	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
				Total de Pasivos No Circulantes	296,222		296,222
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610		-13,638,610				
Activos Diferidos	0.00		0.00	Total del Pasivo	6,640,674		11,355,788
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		0.00				
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00	HACIEDA PUBLICA/PATRIMONIO			
Total Activos No Circulantes	13,225,271		12,150,415				
Total del Activo	61,443,090		48,750,205	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,288,712		17,288,712



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

ACTIVO ACTIVO CIRCULANTE	2019	NOTAS	2018	PASIVO PASIVO CIRCULANTE	IMPORTE	NOTAS	2018
				Aportaciones	17,288,712		17,288,712
				Donaciones de Capital	0		
				Actualizaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio	0		
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	37,513,704		20,105,705
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20,658,601		-13,497,435
				Resultados de Ejercicios Anteriores	16,855,103		33,603,140
				Revalúos	0.00		0.00
				Reservas	0.00		0.00
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
				Revalúos	0.00		0.00
				Reservas			
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
				Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		0.00
				Resultado por Posición Monetaria	0.00		0.00



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

ACTIVO CIRCULANTE	2019	NOTAS	2018	PASIVO CIRCULANTE	IMPORTE	NOTAS	2018
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00		0.00
				Total Pública/Patrimonio	54,802,416		37,394,417
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	61,443,090		48,750,205

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 BANCARIA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE MARZO DE 2019.	NOTAS
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	\$348,555	
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	\$502,665	
Cta.0111386832 Bancomer	Inversión	\$8'112,388	
Cta.1367552521 Bancomer	Inversión	\$14'923,147	
Cta.1369948074 Bancomer	Inversión	\$16'700,000	
Cta.1371602187 Bancomer	Nómina	\$5'400,000	
Total Bancos		\$45,986,755	
Fondo Fijo			
Carlos Alberto Amaya Soberanes		\$20,000	
Total Fondos Fijos		\$20,000	
Total Efectivo y Equivalentes		\$46,006,755	A)

13

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	\$2,263,554.95
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	\$1,024,968.15
1.2.4.2.3.523001	Cámaras Fotográficas y de Video	\$284,823.54
1.2.4.4.1.541001	Automóviles y Equipos Terrestres	\$7,961,936.78
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		\$18,705,246.23

C) **Activos Intangibles**, se detallan a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/03/2019	SALDO AL 31/03/2019
1.2.5.1.1.597001	Licencias Informáticas	\$1,302,916.57	\$1,302,916.57

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/03/2019	SALDO AL 31/03/2019
1.2.5.4.1.597001	Software	\$ 70,217.12	\$ 70,217.12
Totales		\$1,373,133.69	\$1,373,133.69

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

14

CONCEPTO	IMPORTE	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-\$ 0.05	1)
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$1'119,383	2)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$1'430,969	3)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$3'794,100	4)
Total	\$ 6,344,451.95	

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

CONCEPTO	IMPORTE
Sueldos Tabular de Contrato	-\$0.05
Total	- \$ 0.05

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

CONCEPTO	IMPORTE
CFE Suministrador de Servicios Básicos	\$ 4,087.00
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$ 370.93
CIA Hotelera de la Mesa S.A. de C.V.	\$1,276.50
Laura Elena Grosselfinger Larios	\$1,884.00
Soluciones Creativas del Noroeste S.C.	\$ 109,040.00
Control de Protección y Custodia S.A. de C.V.	\$ 146,939.52
Comercializadora Banuba S.A. de C.V.	\$9,679.76
Tijuana Baja Tour, S.A. de C.V.	\$1,720.50
José Luis Jasso Cantabrana	\$9,104.29
Digramex S.A. de C.V.	\$835,280.97
Total	\$ 1,119,383.47

3) Impuestos retenidos y causados y otras retenciones mensuales se integran de la siguiente manera:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	IMPORTE
Retención I.S.R. sobre Salarios	\$870,728.35
I.S.S.T.E.C.A.L.I	\$292,303.85
Retención ISR Honorarios	\$11,503.44
Retención de IVA	\$88,117.53
Retención 10% I.S.R. Arrendamiento	\$94,961.65
1.80% I.S.R.T.P. Estado	\$73,354.17
Retención INFONACOT	\$0.24
Total	\$ 1,430,969.23

15

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

CONCEPTO	IMPORTE
RET PP Informe Anual Ingresos y Gastos 2016 COCIT	\$2,681,922.79
RET PP Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/02/2017. SPF	\$12,006.00
Netzer Villafuerte Aguayo	\$5,194.38
Fabiola García Olivares	\$506.94
José Rosario Angulo Aispuro	\$184.00
Movimiento Ciudadano	\$139,532.63
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
Total	\$3,794,099.20

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

CONCEPTO	IMPORTE
Rafael Pérez Zamudio	\$71,408.49
Rosella Navarro Montoya	\$23,500.68
Claudia Luz Ochoa Rodríguez	\$155,211.92
Karla Julia Carrillo Gutiérrez	\$46,100.97
Total	\$ 296,222.06

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 1ro. al 31 de marzo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2019 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 del Activo
Del 1ro. de enero al 31 de marzo de 2019
 (Pesos)
 Instituto Estatal Electoral de Baja California

16

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGO PERIODO 2	ABONOS PERIODOS 3	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO (4 - 1)
Activo	48,750,205	4,928,027,229	4,917,366,399	61,443,090	12,692,885
Activo Circulante	36,599,790	4,926,926,620	4,915,308,591	48,217,819	11,618,029
Efectivo y Equivalentes	34,755,544	4,925,672,117.00	4,914,420,905.00	46,006,755	11,251,212
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	1,254,503.00	887,686.00	2,211,064	366,817
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	12,150,415	1,100,609	2,057,808	13,226,271	1,074,856
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	17,630,390	1,074,856.00	0	18,705,246	1,074,856
Activos Intangibles	1,373,134	25,753		1,373,134	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGO PERIODO 2	ABONOS PERIODOS 3	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO (4 - 1)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610	0	2,057,808	-13,638,610	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.

Se verificó el Estado de Cambios en la Situación Financiera del 1ro. al 31 de marzo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2019 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 2019 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	0	12,692,885	PASIVO	0	4,715,114
ACTIVO CIRCULANTE	0	11,618,029	PASIVO CIRCULANTE	0	4,715,114
Efectivo y Equivalentes	0	11,251,212	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	4,715,114
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	366,817	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
ACTIVO NO CIRCULANTE	0	1,074,856			
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE	0	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
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	1,074,856	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	34,156,036	16,748,037
			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	34,153,036	16,748,290
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	34,153,036	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,748,037
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			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 1ro. al 31 de marzo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2019 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 2019 (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
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>				0	0
	Largo Plazo				
Deuda Interna				0	0
	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			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
	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 Largo Plazo				0	0
Otros Pasivos				\$11,355,788	\$6,640,674
Total Deuda y Otros Pasivos				\$11,355,788	\$6,640,674

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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1ro. al 31 de marzo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de marzo del ejercicio 2019 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 Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2019
(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 CAMBIO S 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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	33,603,140	-13,497,435	0	20,105,705
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-13,497,435	0	-13,497,435
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	33,603,140	0	0	33,603,140
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019	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
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0		0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0	0		0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	17,288,712	33,603,140	-13,497,435	0	37,394,417
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019					
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 2019	0	-16,748,037	34,156,036	0	17,407,999
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	20,658,601	0	20,658,601
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-16,748,037	13,497,435	0	-3,250,602
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019	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
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	\$17,288,712	\$16,855,103	\$20,658,601	0	\$54,802,416

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 los 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 2019, 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"



LIC. ALEJANDRA BALCÁZAR GREEN
ENCARGADA DEL DESPACHO DEL DEPARTAMENTO
DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA





INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

RECIBIDO
17 JUL 2020
SECRETARIA EJECUTIVA

Mexicali, Baja California, a 16 de julio de 2020.
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO NÚMERO DCI/198/2020
Asunto: Informe de Estados Financieros
por el mes de abril del ejercicio 2019.
Referencia: Orden de Auditoría DCI/001/2019.

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) 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/001/2019**, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. **DCI/833/2019** de fecha 22 de mayo de 2019, 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 2019.

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 diciembre del ejercicio 2018 y los meses de enero, febrero y marzo del ejercicio 2019 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 diciembre del ejercicio 2018 y enero, febrero y marzo del ejercicio 2019, 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 el mes de diciembre del ejercicio 2018 y los meses de enero, febrero y marzo del ejercicio 2019, en archivo digital formato Excel.



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	225,344,900	A)	187,344,204	Ayudas Sociales	117,588,699	134,244,660
Participaciones, Aportaciones	0		0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	225,344,900		187,344,204	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
				Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	847,471	B)	2,710,212	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	847,466		2,704,236	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	1,420,340	280,000
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5	C)	5,976			
Total, de Ingresos y Otros Beneficios	226,192,371		190,054,416	Aportaciones	0	0
				Convenios	1,420,340	280,000.00
				Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
				Intereses de la Deuda Pública	0	0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

Se verificó el Estado de Actividades del 1ro. al 30 de abril de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril del ejercicio 2019 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.

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 30 de abril 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0		0	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Ingresos de la Gestión	0		0	Gastos de Funcionamiento	84,888,531		66,942,665
Impuesto	0		0	Servicios Personales	29,902,764	D)	49,598,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	39,317,120	E)	1,981,906
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	15,668,647	F)	15,361,788
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas	117,588,699	G)	134,244,660
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias Internas y Asignación al Sector Público	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		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		0	Subsidios y subvenciones	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

					Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0
					Gastos de la Deuda Pública	0	0	0
					Costo por Cobertura	0	0	0
					Apoyos Financieros	0	0	0
					Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0	2,084,526	2,084,526
					Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	0	2,084,526	2,084,526
					Provisiones	0	0	0
					Disminución de Inventarios	0	0	0
					Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0	0
					Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0	0
					Otros Gastos	0	0	0
					Inversión Pública	0	0	0
					Inversión Pública no Capitalizable	0	0	0
					Total, de Gastos y Otras Perdidas	203,897,570.00	203,897,570.00	203,551,851.00
					Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	22,294,801.00	-	13,497,435.00

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta 4.2.2.3.1.1 **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 30 de abril de 2019 arrojando un importe de \$ 225,344,900.04 el cual corresponde al Rubro de Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas.

B) El rubro de **Ingresos Financieros** se integra de los saldos como se detalla a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
4.3.1.1.1.1	Intereses Ganados	\$ 634.45	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos sobre Inversiones Cta. 0164732405	\$ 323,335.02	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos sobre Inversiones Cta. 0111386832	\$400,249.40	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos sobre Inversiones Cta. 0164189914	\$123,247.30	
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 4.61	
	Total	\$ 847,470.78	B)

Cabe mencionar que se revisó el cálculo de los intereses y no se encontraron diferencias.

C) El rubro de **Ingresos Financieros** se integra de los saldos de las cuentas de 4.3.9.9.1.1 Otros Ingresos por Redondeo como se detalla a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
4.3.9.9.1.1 Otros Ingresos por Redondeo	\$ 4.61	
Total	\$ 4.61	C)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.1.1.1.111107	Dietas y Retribuciones	\$8,597,343.25	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	\$4,173,670.60	
5.1.1.2.1.122103	Sueldos Tabulares Transitorio	\$3,985,033.23	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional Confianza	\$809,145.59	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo Confianza	\$108,375.70	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	\$10,334,076.40	
5.1.1.4.1.141102	AP Servicio Médico Confianza	\$1,539,024.25	
5.1.1.4.1.144001	Seguro de Vida	\$321,119.93	
5.1.1.5.1.152102	Indemnizaciones Confianza	\$34,975.23	
	Total	29,902,764.18	D)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.211001	Materiales, Útiles y Equipos Menores De Oficina	\$77,451.67	
5.1.2.1.1.211003	Otros Equipos Menores Diversos	\$50,981.09	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.215001	Material Impreso y De Apoyo Informativo	\$10,690.00	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	\$49,632.25	
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	\$38,539,395.02	
5.1.2.2.1.221005	Agua y Hielo Para Consumo Humano	\$16,624.70	
5.1.2.2.1.221006	Artículos de Cafetería	\$49,460.06	
5.1.2.4.1.242001	Cemento y Productos de Concreto	\$1,118.08	
5.1.2.4.1.246001	Material Eléctrico	\$14,981.75	
5.1.2.4.1.249001	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$14,992.29	
5.1.2.6.1.261001	Combustibles	\$410,800.11	
5.1.2.9.1.294001	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$56,494.02	
5.1.2.9.1.296001	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	\$24,498.50	
	Total	\$39,317,119.54	E)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.1.1.311001	Servicio de Energía Eléctrica	\$130,643.40	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	\$45,609.94	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	\$72,575.01	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	\$7,087.00	
5.1.3.1.1.317001	Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$507,774.00	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	\$3,597.63	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos De Edificios y Locales	\$6,064,050.32	
5.1.3.2.1.325001	Arrendamiento de Equipo de Transporte	\$49,416.16	
5.1.3.2.1.327001	Arrendamiento de Activos Intangibles	\$29,813.90	
5.1.3.2.1.329001	Otros Arrendamientos	\$17,667.38	
5.1.3.3.1.331001	Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica	\$125,440.00	
5.1.3.3.1.333002	Servicios De Consultoría en Tecnologías de la Información	\$5,212,496.40	
5.1.3.3.1.336001	Servicios de Apoyo Administrativo y Fotocopiado	\$92,135.62	
5.1.3.3.1.336002	Servicios De Impresión	\$1,681,828.10	
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	\$197,255.00	
5.1.3.3.1.338001	Servicio De Vigilancia y Monitoreo	\$10,192.92	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	\$45,119.36	
5.1.3.4.1.345001	Seguros De Bienes Patrimoniales	\$190,586.54	
5.1.3.5.1.351001	Conservación y Mantenimiento Menor de Edificio y Locales	\$298,837.77	
5.1.3.5.1.355001	Rep. y Manto de Equipo de Transporte	\$40,913.24	

5.1.3.5.1.357004	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de A/C, Calefacción y Refrigeración	\$5,858.00	
5.1.3.5.1.358004	Servicios de Recolección y Manejo de Desechos	\$8,553.60	
5.1.3.6.1.361001	Servicios de Difusión Institucional	\$210,660.64	
5.1.3.7.1.371001	Pasajes Aéreos	\$52,771.76	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	\$190,723.93	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	\$56,600.56	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	\$28,403.00	
5.1.3.8.1.382001	Gastos de Orden Social y Cultural	\$29,204.73	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	\$37,837.62	
5.1.3.9.1.392001	Impuestos y Derechos	\$4,441.00	
5.1.3.9.1.398001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	\$220,552.60	
Total		\$15,668,647.13	F)

G) 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 abril de 2019 arrojando un importe de \$117,588,698.79 el cual corresponde a las siguientes partidas como se detalla a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.2.4.3.1.447001	Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	\$ 117,588,698.79	
Total		\$ 117,588,698.79	G)

H) El rubro de **Participaciones y Aportaciones** se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.3.3.2.1.853001	Otros Convenios	\$ 1,420,340.43	
Total		\$ 1,420,340.43	H)

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 30 de abril de 2019 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.

Se verificó el Estado de Situación Financiera del 1ro. al 30 de abril de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril del ejercicio 2019 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 abril de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 (Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Circulante	2019	Notas	2018
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Afectivo y Equivalentes	55,798,527	A)	34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,709,176	D)	11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,420,216		1,844,247	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
Total, de Activos Circulantes	58,218,743		36,599,790	Total, de Pasivos Circulantes	14,709,176	D)	11,059,686
Activo no Circulante				Pasivo No Circulante			



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Inversiones financieras a Largo Plazo	0			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0			Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0
Bienes Inmuebles, u Infraestructura	6,785,501		6,785,501	Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Construcciones en Procesos				Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	18,705,246	B)	17,630,390	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0		0
Activos Intangibles	1,373,134	C	1,373,134	Provisiones a Largo Plazo	296,222		296,222
				Total, de Pasivos No Circulantes	296,222	(E)	296,222
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610		-13,638,610				
Activos Diferidos	0		0	Total, del Pasivo	15,005,398		11,355,788
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0				
Otros Activos no Circulantes	0		0	HACIEDA PUBLICA/PATRIMONIO			
Total, Activos No Circulantes	13,225,271		12,150,415				
Total, del Activo	71,444,014		48,750,205	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,288,712		17,288,712



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

				Aportaciones	17,288,712	17,288,712
				Donaciones de Capital	0	0
				Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
				Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	39,149,904	20,105,705
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	22,294,801	-13,497,435
				Resultados de Ejercicios Anteriores	16,855,103	33,603,140
				Revalúos	0	0
				Reservas	0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	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

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 BANCARIA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 30 DE ABRIL DE 2019.	
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	\$338,353.61	
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	\$588,891.87	
Cta.0111386832 Bancomer	Recurso Federal	\$10,528,134.31	
Cta. 1367552521 Bancomer	Inversión	\$14,923,147.00	
Cta.1369948074 Bancomer	Inversión	\$23,000,000.00	
Cta.1371602187 Bancomer	Inversión	\$6,400,000.00	
Fondos con Afectación Especifica	Caja Chica.	\$20,000.00	(A.1)
Total, Bancos		\$55,798,526.79	A)
FONDOS FIJOS	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 30 DE ABRIL DE 2019.	
Fondo Fijo	Carlos Alberto Amaya Soberanes	\$20,000.00	
Total, Fondos Fijos		\$20,000.00	(A.1)
Total, Efectivo y Equivalentes		\$55,798,526.79	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	\$2,263,554.95
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	\$1,024,968.15
1.2.4.2.3.523001	Cámaras Fotográficas y de Video	\$284,823.54
1.2.4.4.1.541001	Automóviles y Equipos Terrestres	\$7,961,936.78
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		\$18,705,246.23

C) **Activos Intangibles**, se detallan a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS.	SALDO AL 30/04/2019
--------	----------	--------------------------------	---------------------

		SALDO AL 30/04/2019	
1.2.5.1.1.59700 1	Licencias Informáticas	\$1,302,916.57	\$1,302,916.57
1.2.5.4.1.597001	Software	\$ 70,217.12	\$ 70,217.12
Totales		\$1,373,133.69	\$1,373,133.69

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

CONCEPTO	IMPORTE	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,094,184	1)
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,050,571	2)
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 12,564,421	3)
Total	\$ 14,709,176	

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

CONCEPTO	IMPORTE
Control de Protección y Custodia S.A. de C.V.	\$146,940.00
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$370.00
Soluciones Creativas del Noroeste S.A. de C.V.	\$109,040.00
Cia Hotelera de la Mesa S.A. de C.V.	\$2,553.00
Digramex S.A de C.V.	\$835,281.00
Total	\$1'094,184.00

2) Impuestos retenidos y causados y otras retenciones mensuales, los cuales se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Retención ISR sobre Salarios	\$746,274.00
Retención ISR Honorarios	\$9,007.00
Retención de IVA	\$105,273.00
Retención 10% I.S.R. Arrendamientos	\$113,541.00
1.80% I.S.R.T.P. Estado	\$60,141.00
Descuentos Famsa	\$16,335.00
Total	\$1'050,571.00

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

CONCEPTO	IMPORTE
R.E.T. P.P. Informe Anual Ingresos y Gastos 2016 COCIT	\$3,096,021.90

R.E.T. P.P. Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/02/2017.SPF	\$12,006.00
Netzer Villafuerte Aguayo	\$5,194.38
Partido Acción Nacional	\$6,415,356.68
Movimiento Ciudadano	\$2,081,089.24
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
Total	\$12,564,420.66

E) Provisiones a Largo Plazo

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Rafael Pérez Zamudio	\$71,408.49
Rosella Navarro Montoya	\$23,500.68
Claudia Luz Ochoa Rodríguez	\$155,211.92
Karla Julia Carrillo Gutiérrez	\$46,100.97
Total	\$ 296,222.06

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 1ro. al 30 de abril de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril del ejercicio 2019 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 del Activo Del 1 de enero al 30 de abril de 2019 (Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo 2	Abonos Periodos 3	Saldo Final	Variación del Periodo (4 - 1)
Activo	48,750,205	4,928,027,229	4,917,366,399	61,443,090	12,692,885
Activo Circulante	36,599,790	4,926,926,620	4,915,308,591	48,217,819	11,618,029
Efectivo y Equivalentes	34,755,543	4,925,672,117	4,914,420,905	46,006,755	11,251,212
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	1,254,503	887,686	2,211,064	366,817
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	12,150,415	1,100,609	2,057,808	13,225,271	1,074,856
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	17,630,390	1,074,856	0	18,705,246	1,074,856
Activos Intangibles	1,373,134	25,753	0	1,373,134	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610	0	2,057,808	-13,638,610	0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo 2	Abonos Periodos 3	Saldo Final	Variación del Periodo (4 - 1)
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 1ro. al 30 de abril de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril del ejercicio 2019 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 abril 2019 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	0	22,693,809. 00	PASIVO	3,649,610.00	0
ACTIVO CIRCULANTE	0		PASIVO CIRCULANTE		0
Efectivo y Equivalentes	0	21,618,953. 00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,649,610.00	0
Derechos a Recibir o Equivalentes	0		Documentos por Pagar a Corto Plazo	3,649,610.00	0
Derechos a Recibir o Servicios	0	21,042,984. 00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0
Inventarios	0	575,969.00	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	PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
Inversiones financieras a Largo Plazo	0		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	1,074,856.0 0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0		Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	1,074,856.00			
Estimación por pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	35,792,236.00	16,748,037.00
Otros Activos No Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUTIVO	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	35,792,236	16,748,037
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	35,792,236	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,748,037
			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



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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 1ro. al 30 de abril de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril del ejercicio 2019 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 30 de abril 2019

(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
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			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
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			11,355,788	15,005,398
Total, Deuda y Otros Pasivos			11,355,788	15,005,398

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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1ro. al 30 de abril de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril del ejercicio 2019 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 Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de abril de 2019
(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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	33,603,140	-13,497,435	0	20,105,705
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-13,497,435	0	-13,497,435
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	33,603,140	0	0	33,603,140
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	17,288,712	33,603,140	-13,497,435	0	37,394,417

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	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 Neto del Ejercicio 2019	0	-16,748,037	22,294,801	0	5,546,764
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	22,294,801	0	22,294,801
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-16,748,037	0	0	-16,748,037
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	\$17,288,712	\$16,855,103	\$22,294,801	0	\$56,438,616

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 los 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 30

de abril de 2019, 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



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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”**



**LIC. ALEJANDRA BALCÁZAR GREEN
ENCARGADA DE DESPACHO DEL DEPARTAMENTO
DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA**

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA
16 JUL 2020
DESPACHADO
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

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

