INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
17 JUL 2020
11:00 hrs.
SECRETARIA EJECUTIVA

Mexicali, Baja California a 16 de julio de 2020.
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO No. DCI/199/2020.
Asunto: Informe de Estados Financieros por el mes de mayo del ejercicio 2019.
Referencia: Orden de Auditoría DCI-A/003/2019.

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), del Reglamento Interior del Instituto Estatal Electoral de Baja California, en relación con los artículos 7, fracción VIII, 23, 24 y 25 del Reglamento Interior del Departamento de Control Interno; se efectúa el siguiente informe:

Antecedentes

Se giró Orden de Auditoría **DCI-A/003/2019**, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. **DCI/1032/2019** de fecha 02 de octubre 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 mayo, junio, julio y agosto 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 mayo, junio, julio y agosto 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 mayo, junio, julio y agosto del ejercicio 2019, en archivo digital formato Excel.

Se verificó el **Estado de Actividades** del 1ro. al 31 de mayo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 de enero al 31 de mayo 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				**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**			
Ingresos de la Gestión	**0**		**0**	**Gastos de Funcionamiento**	**147,315,134**		**66,942,665**
Impuesto	0		0	Servicios Personales	38,596,828	D)	49,598,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	85,409,701	E)	1,981,906
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	23,308,605	F)	15,361,788
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**137,694,608**		**134,244,660**
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias Internas y Asignación al Sector Publico	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	Transferencias al resto del Sector Publico	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

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	**306,045,199**	**A)**	**187,344,204**	Ayudas Sociales	137,694,608	**G)**	134,244,660
				Pensiones y Jubilaciones	0		0
Participaciones, Aportaciones	0		0				
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	306,045,199		187,344,204	Transferencias a Fideicomisos, Mandados y Contratos Análogos	0		0
				Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	**1,124,091**		**2,710,212**	Donativos	0		0
Ingresos Financieros	1,123,427	**B)**	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 Obsolesencia	0		0	**Participaciones y Aportaciones**	**4,679,815**		**280,000**
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0	Participaciones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	664		5,976				
				Aportaciones	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**307,169,290**		**190,054,416**	Convenios	4,679,815		280,000
				Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	**0**		**0**
				Intereses de la Deuda Pública	0		0
				Comisiones de la Deuda Pública	0		0
				Gastos de la Deuda Pública	0		0
				Costo por Cobertura	0		0
				Apoyos Financieros	0		0
				Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	**0**		**0**

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	0		0
				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 Publica	**0**		**0**
				Inversión Pública no Capitalizable	0		0
				Total de Gastos y Otras Perdidas	**289,689,557**		**203,551,851**
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**17,479,733**		**-13,497,435**

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 31 de mayo de 2019 arrojando un importe de $ 306,045,199.33 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	$811.49	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Sobre Inversiones	$406,863.23	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Sobre Inversiones	$556,177.19	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Sobre Inversiones	$159,575.05	
	Total	**$ 1,123,426.96**	**B)**

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	- $ 1.01	
	Total	**- $ 1.01**	**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	$ 10,796,878.77	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	$5,222,902.49	
5.1.1.2.1.122103	Sueldos Tabulares Contrato	$5,591,368.60	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional Confianza	$823,975.15	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo Confianza	$182,523.54	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	$13,546,527.34	
5.1.1.4.1.141102	AP Servicio Médico Confianza	$2,053,668.35	
5.1.1.4.1.144001	Seguro de Vida	$319,292.87	
5.1.1.5.1.152102	Indemnizaciones Confianza	$59,691.16	
	Total	**$ 38,596,828.27**	**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	$ 223,635.32	
5.1.2.1.1.211003	Otros equipos Menores Diversos	$68,064.96	
5.1.2.1.1.215001	Material Impreso y de Apoyo Informativo	$10,690.00	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	$95,102.47	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	$83,648,989.34	
5.1.2.1.1.221004	Alimentación de Personal	$288,610.20	
5.1.2.2.1.221005	Agua y Hielo para Consumo Humano	$26,192.75	
5.1.2.2.1.221006	Artículos de Cafetería	$72,386.00	
5.1.2.4.1.242001	Cemento y Productos de Concreto	$1,118.08	
5.1.2.4.1.246001	Material Eléctrico	$47,464.29	
5.1.2.4.1.249001	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	$16,285.05	
5.1.2.4.1.261001	Combustibles	$675,552.41	
5.1.2.7.1.271001	Vestuario y Uniformes	$117,813.92	
5.1.2.9.1.292001	Refacciones y Accesorios Menos de Edificios	$14,187.72	
5.1.2.7.1.294001	Refacciones y Accesorios menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	$69,357.09	
5.1.2.9.1.296001	Refacciones y Accesorios Menores de Eq. De Transporte	$34,250.96	
	Total	**$85,409,700.56**	**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	$202,154.19	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	$58,384.18	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	$72,575.01	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	$8,245.00	
5.1.3.1.1.317001	Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	$657,462.00	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	$13,026.11	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	$7,621,622.34	
5.1.3.2.1.323001	Arrendamiento de Mobiliario y Eq. De Administración, Educacional. Recreativo y de Bienes Informáticos	$41,040.00	
5.1.3.2.1.325001	Arrendamiento de Equipo de Transporte	$83,394.92	
5.1.3.2.1.327001	Arrendamiento de Activos Intangibles	$29,813.90	
5.1.3.2.1.329001	Otros Arrendamientos	$166,953.38	
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	$8,883,173.86	
5.1.3.3.1.336001	Servicios de Apoyo Administrativo y fotocopiado	$204,206.63	
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	$1,677,694.13	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	$212,065.00	
5.1.3.3.1.338001	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	$106,146.30	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	$61,989.24	
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	$469,845.92	
5.1.3.5.1.355001	Rep y Manto De Equipo De Transporte	$62,705.58	
5.1.3.5.1.357004	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de A/C, Calefacción y Refrigeración	$50,228.00	
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	$342,742.44	
5.1.3.6.1.363001	Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción De Publicidad Excepto Internet IMAC	$913,268.00	
5.1.3.7.1.371001	Pasajes Aéreos	$112,746.26	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	$311,257.94	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	$148,420.15	
5.1.3.7.1.375003	Renta De Vehículos por Comisiones en el País	$32,558.58	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	$41,744.05	
5.1.3.8.1.382001	Gastos de Orden Social y Cultural	$54,888.37	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	$51,300.73	
5.1.3.9.1.392001	Impuestos y Derechos	$5,127.00	
5.1.3.9.1.398001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	$287,245.39	
		$ 23,308,604.74	**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 Publico al 31 de mayo de 2019 arrojando un importe de $137,694,608.36 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	$ 137,694,608.36	
Total	**$ 137,694,608.36**	**G)**

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 31 de mayo 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 mayo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 mayo 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	41,577,118	A)	34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,388,034	C)	11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,447,760		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
				Provisiones a Corto Plazo	0		0
Otros Activos Circulantes	0.00		0.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0
Total de Activos Circulantes	**45,024,878**		**36,599,790**	**Total de Pasivos Circulantes**	**6,388,034**		**11,059,566**
Activo no Circulante				**Pasivo No Circulante**			

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2019	NOTAS	2018	PASIVO	2019	NOTAS	2018
				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	18,763,272	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**	**6,684,256**		**11,355,788**
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		0.00				
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00	**HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**			
Total Activos No Circulantes	**13,283,297**		**12,150,415**				

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2019	NOTAS	2018	PASIVO	2019	NOTAS	2018
Total del Activo	**58,308,175**		**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	**34,335,207**		**20,105,705**
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	17,479,733		-13,497,435
				Resultados de Ejercicios Anteriores	16,855,474		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

ACTIVO	2019	NOTAS	2018	PASIVO	2019	NOTAS	2018
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00		0.00
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	**51,623,919**		**37,394,417**
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	**58,308,175**		**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 31 DE MAYO DE 2019.	NOTA
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	$272,723.66	
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	$672,424.65	
Cta.0111386832 Bancomer	Inversión	$2,103,823.14	
Cta.1367552521 Bancomer	Inversión	$14'923,147	
Cta.1369948074 Bancomer	Inversión	$17,000,000	
Cta.1371602187 Bancomer	Nómina	$6,500,000	
	Total Bancos	**$ 41,472,118.45**	
FONDOS FIJO			
Carlos Alberto Amaya Soberanes		$ 20,000	
Sanae Adriana Altamirano Kanemoto		$10,000	
Vera Juárez Figueroa		$60,000	
Liliana Contreras Ruiz		$15,000	
	Total Fondos Fijos	**$105,000**	
	Total Efectivo y Equivalentes	**$ 41,577,118.45**	

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	$342,849.78
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	**$18,763,272.47**

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

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/05/2019	SALDO AL 31/05/2019
1.2.5.1.1.591001	Software	$70,217.12	$70,217.12
1.2.5.4.1.597001	Licencias Informáticas	$1,302,916.57	$1,302,916.57
	Totales	**$1,373,133.69**	**$1,373,133.69**

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

CONCEPTO	IMPORTE	NOTAS
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-$ 0.05	1)
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	391,150	2)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	1'071,743	3)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	4,925,141	4)
Total	**$ 6,388,033.95**	

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
Control de Protección y Custodia S.A. de CV	$146,940
Comercializadora Banuba S.A. de C.V.	89,283
Soluciones Creativas del Noroeste S.A. de CV	109,040
Luz Leticia Loza Pérez	13,722
Soluciones Integrales de B. C. S de R. L. de C.V.	2,245
José Luis Jasso Cantabrana	29,920
Total	**$ 391,150**

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retención I.S.R sobre Salarios	$792,278
Retención I.S.R Honorarios	$5,172

Retención de IVA	$96,886
Retención 10% I.S.R. Arrendamientos	$110,714
1.80% I.S.R.T.P. Estado	$66,693
Total	**$ 1,071,743**

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retenido a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2016	$3'510,121
Retenido a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2017	$303,512
Jesús Eduardo Talamante Zayas	$23
Netzer Villafuerte Aguayo	$5,194
Retenido a Partidos Políticos por Procedimiento Sancionador Ordinario	$12,006
Hacienda Pública del Estado de Baja California	$810,676
Partido Movimiento Ciudadano	$139,533
Partido Humanista	$61,747
Partido Municipalista de Baja California	$48,025
Partido Peninsular de las Californias	$34,304
Total	**$4,925,141**

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

CONCEPTO	IMPORTE
Rafael Pérez Zamudio	$71,408
Rosella Navarro Montoya	$23,501
Claudia Luz Ochoa Rodríguez	$155,212
Karla Julia Carrillo Gutiérrez	$46,101
Total	**$ 296,222**

Resultado:

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

Se verificó el **Estado Analítico del Activo** del 1ro. al 31 de mayo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 31 de mayo 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	34,755,544	4,925,672,117.00	4,914,420,905	46,006,755	11,251,212
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	1,254,503.00	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**

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo 2	Abonos Periodos 3	Saldo Final	Variación del Periodo (4 – 1)
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		1,373,134	0
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 mayo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 mayo 2019 y 1 de enero al 31 de diciembre 2018
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	**0**	**9,557,970**	**PASIVO**	**0**	**4,671,532**
ACTIVO CIRCULANTE	**0**	**8,425,088**	**PASIVO CIRCULANTE**	**0**	**4,671,532**
Efectivo y Equivalentes	0	6,821,575	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	4,671,532
Derechos a Recibi o Equivalentes	0	1,603,513	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibi 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**	**1,132,882**			
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	**PASIVO NO CIRCULANTE**	**0**	**0**

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	1,132,882	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**	**30,977,168**	**16,747,666**
			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	**30,977,168**	**16,747,666**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	30,977,168	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,747,666
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0

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.

Se verificó el **Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos** del 1ro. al 31 de mayo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 mayo 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**

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				**0**	**0**
Otros Pasivos				**$11,355,788**	**$6,684,256**
Total Deuda y Otros Pasivos				**$11,355,788**	**$6,684,256**

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 mayo de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de mayo 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 de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de mayo 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					
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 2018	**17,288,712**	**33,603,140**	**-13,497,435**	**0**	**37,394,417**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 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 Generado Neto 2019	0	**-16,747,666**	**17,479,733**	**0**	**732,067**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	17,479,733	0	17,479,733
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-16,747,666	0	0	-16,747,666
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	**$17,288,712**	**$16,855,474**	**$17,479,733**	**0**	**$51,623,919**

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Hemos verificado los Estados Financieros del Instituto Estatal Electoral de Baja California, que comprenden el Estado de Actividades, Estado de Situación Financiera, Estado Analítico del Activo, Estado de Cambios en la situación Financiera, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos y Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, por lo que a nuestro juicio, los estados financieros reflejan correctamente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del IEEBC al 31 de mayo de 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"

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

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL

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

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

Mexicali, Baja California, a 16 de julio de 2020.
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO NÚMERO DCI/200/2020
Asunto: Informe de Estados Financieros por el mes de junio del ejercicio 2019.
Referencia: Orden de Auditoría **DCI-A/003/2019**.

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-A/003/2019**, mediante oficio No. **DCI/1032/2019** de fecha 02 de octubre de 2019 donde se notifican los procedimientos de Auditoría para verificar el correcto ejercicio del gasto público conforme al Programa Mínimo de Auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2019 siendo el Rubro a revisar: ¨Análisis de la Información Financiera Mensual¨

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 CONAC.

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

- Estados Financieros correspondientes a los meses de mayo, junio, julio y agosto 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 a los meses de mayo, junio, julio y agosto 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 los meses de mayo, junio, julio y agosto del ejercicio 2019, en archivo digital formato Excel.

Se verificó que el **Estado de Actividades** del 1ro. al 30 de junio de 2019, los saldos de la Balanza de Comprobación y los Saldos de los auxiliares al mes de junio 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 1ro. de junio al 30 de junio 2019 y del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2018
Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0		0	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**			
Ingresos de la Gestión	0		0	Gastos de Funcionamiento	**171,166,629**		**66,942,665**
Impuesto	0		0	Servicios Personales	48,342,246	(D	49,598,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	86,741,791	(E	1,981,906
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	36,082,592	(F	15,361,788
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	150,081,759	(G	134,244,660
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	**Transferencias Internas y Asignación al Sector Publico**	0		
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	**Transferencias al resto del Sector Publico**	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**			

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	352,920,147	(A	**187,344,204**	Ayudas Sociales	150,081,759		134,244,660
				Pensiones y Jubilaciones	0		
Participaciones, Aportaciones	0		**0**				
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	352,920,147		187,344,204	**Transferencias a Fideicomisos, Mandados y Contratos Análogos**	0		
				Transferencias a la Seguridad Social	0		
Otros Ingresos y Beneficios	**1,317,685**		**2,710,212**	**Donativos**	0		
Ingresos Financieros	1,316,840	(B	2,704,236	**Transferencias al Exterior**	0		
Incremento por Variación de Inventarios	0		**0**				
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida O Deterioro u Obsolescencia	0		**0**	**Participaciones y Aportaciones**	4,780,667		280,000
Disminución del Exceso de Provisiones	0		**0**	**Participaciones**	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	845	(C	5,976				
				Aportaciones	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**354,237,832**		**190,054,416**	**Convenios**	4,780,667		280,000
				Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	0		0
				Intereses de la Deuda Pública	0		0
				Comisiones de la Deuda Pública	0		0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE 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 Perdidas Extraordinarias			2,084,526
				Estimación, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia, y Amortizaciones.			2,084,526
				Provisiones	0		0
				Disminución de Inventarios	0		0
				Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdidas o Deterioro, obsolescencia	0		0
				Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0		0
				Otros Gastos	0		0
				Inversión Publica	0		0
				Inversión Pública no Capitalizable	0		0
				Total de Gastos y Otras Perdidas	326,029,055		203,551,851
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	28,208,777		-13,497,435

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 junio de 2019 arrojando un importe de $352,920,146.70 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	$1,003.11	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Sobre Inversiones	$482,308.07	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Sobre Inversiones	$641,092.47	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Sobre Inversiones	$ 192,436.13	
	Total	**$ 1,316,839.78**	**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
4.3.9.9.1.3	Reposición de Gafete	$845.71	
	Total	**$845.71**	**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	$13,008,073.91	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	$6,281,087.74	
5.1.1.2.1.122103	Sueldos Tabulares Contrato	$7,498,764.41	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional Confianza	$882,961.62	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo Confianza	$477,455.48	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	$17,071,168.74	
5.1.1.4.1.141102	Aportaciones Patronales Servicio Médico Confianza	$2,645,438.98	
5.1.1.4.1.144001	Seguro De Vida	$319,292.87	
5.1.1.5.1.152102	Indemnizaciones Confianza	$158,001.77	
	Total	**$ 48,342,245.52**	**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	$443,660.59	
5.1.2.1.1.211003	Otros Equipos Menores Diversos	$68,566.78	
5.1.2.1.1.214001	Materiales, Útiles y Eq. Menores de Tecnología de la Información y Comunicaciones	$11,807.07	
5.1.2.1.1.215001	Material Impreso y De Apoyo Informativo	$10,690.00	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	$186,024.67	
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	$83,648,989.34	
5.1.2.2.1.221004	Alimentación de Personal	$817,151.41	
5.1.2.2.1.221005	Agua y Hielo para Consumo Humano	$59,837.43	
5.1.2.2.1.221006	Artículos de Cafetería	$202,633.67	
5.1.2.4.1.242001	Cemento y Productos De Concreto	$1,458.08	
5.1.2.4.1.246001	Material Eléctrico	$57,817.26	
5.1.2.4.1.249001	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	$20,280.1	
5.1.2.6.1.261001	Combustibles	$956,582.41	
5.1.2.7.1.271001	Vestuario y Uniformes	$117,813.92	
5.1.2.9.1.292001	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	$15,634.03	
5.1.2.9.1.294001	Refacciones Accesorios Menores de Eq. De Computo y Tecnologías de la Información	$69,759.65	
5.1.2.9.1.296001	Refacciones y Accesorios Menores de Eq. de Transporte	$53,084.76	
	Total	**$86,741,791.17**	**(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	$328,167.39	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	$76,717.07	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	$118,253.52	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	$9,709.00	
5.1.3.1.1.317001	Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	$661,242.00	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	$15,054.83	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	$8,950,581.27	
5.1.3.2.1.323001	Arrendamiento de Mobiliario y Eq. De Administración, Educacional, Recreativo Y De Bienes Informáticos	$337,143.00	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.2.1.325001	Arrendamiento de Equipo de Transporte	$94,725.75	
5.1.3.2.1.327001	Arrendamiento De Activos Intangibles	$29,813.90	
5.1.3.2.1.329001	Otros Arrendamientos	$287,444.58	
5.1.3.3.1.331001	Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica	$185,920.00	
5.1.3.3.1.331002	Honorarios Por Servicios de Auditorias	$208,800.00	
5.1.3.3.1.333002	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	$17,419,739.21	
5.1.3.3.1.336001	Servicios de Apoyo Administrativo y Fotocopiado	$260,354.69	
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	$1,742,259.13	
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	$271,333.00	
5.1.3.3.1.338001	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	$331,418.94	
5.1.3.4.1.341001	Conservación y Mantenimiento Menor de Edificio y Locales	$559,279.92	
5.1.3.4.1.345001	Rep. y Manto. de Equipo de Transporte	$78,312.23	
5.1.3.5.1.351001	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de A/C, Calefacción y Refrigeración	$50,228.00	
5.1.3.5.1.355001	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Otros Equipos	$8,100.00	
5.1.3.5.1.357004	Servicios de Recolección y Manejo de Desechos	$8,553.60	
5.1.3.5.1.357008	Servicios de Difusión Institucional	$1,413,594.78	
5.1.3.5.1.358004	Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción de Publicidad Excepto Internet IMAC	$913,268.00	
5.1.3.6.1.361001	Pasajes Aéreos	$129,170.28	
5.1.3.6.1.363001	Viáticos en el País	$422,849.79	
5.1.3.7.1.371001	Hospedaje en el País	$205,468.17	
5.1.3.7.1.375001	Renta de Vehículos por Comisiones en el País	$35,758.58	
5.1.3.7.1.375002	Peajes	$55,517.15	
5.1.3.7.1.375003	Gastos de Orden Social y Cultural	$145,865.47	
5.1.3.7.1.379002	Reuniones de Trabajo	$70,677.13	
5.1.3.8.1.382001	Impuestos y Derechos	$6,440.00	
5.1.3.8.1.385001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	$367,908.90	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	$80,515.60	
5.1.3.4.1.345001	Seguros De Bienes Patrimoniales	$202,407.08	
	Total	**$36,082,591.96**	**(F**

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 30 de junio de 2019 arrojando un importe de $134,244,659.47 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	$ 150,081,759.41	
	Total	**$ 150,081,759.41**	**G)**

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 30 de junio 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 junio de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de junio 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 junio de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
Instituto Estatal Electoral de Baja California

Activo Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Pasivo Circulante	2019	Notas	2018
Efectivo y Equivalentes	54,518,559	A)	34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,522,669		11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,305,423		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
				Provisiones a Corto Plazo	0		0
Otros Activos Circulantes	0		0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0
Total de Activos Circulantes	**57,823,982**		**36,599,790**	**Total de Pasivos Circulantes**	**8,522,669**		**11,059,566**

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Pasivo Circulante	2019	Notas	2018
Activo no Circulante				Pasivo No Circulante			
				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0
Inversiones financieras a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura u Construcciones en Procesos	6,785,501		6,785,501	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	18,827,847	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		296,222
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610		-13,638,610				
Activos Diferidos	0		0	Total, del Pasivo	8,818,891	(E	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	13,347,872		12,150,415				

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Pasivo Circulante	2019	Notas	2018
Total del Activo	**71,171,854**		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	**45,064,251**		**20,105,705**
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	28,208,777		-13,497,435
				Resultados de Ejercicios Anteriores	16,855,474		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	0		0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Pasivo Circulante	2019	Notas	2018
				Hacienda Pública/Patrimonio			
					0		0
				Resultado por Posición Monetaria	0		0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0		0
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	**62,352,963**		**37,394,417**
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	**71,171,854**		**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 E ELECTORAL	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 30 DE JUNIO DE 2019.	
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	$ 303,104.72	
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	$ 747,874.92	
Cta.0111386832 Bancomer (Recurso Federal)	Inversión	$ 779,432.86	
INVERSIONES TEMPORALES HASTA TRES MESES			
BBVA Bancomer, SA 1367552521	Inversión	$14,923,147.00	
BBVA Bancomer, SA 1369948074	Inversión	$31,200,000.00	
BBVA Bancomer, SA 1371602187	Inversión-Nómin	$ 6,500,000.00	
FONDOS FIJOS			
Sanae Adriana Altamirano Kanemoto		$ 10,000.00	
Vera Juárez Figueroa		$ 20,000.00	
Liliana Contreras Ruiz		$ 15,000.00	
Carlos Alberto Amaya Soberanes		$20,000.00	
Total Efectivo y Equivalentes		**$54,518,559.50**	**A)**

B) Bienes Muebles

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 30/06/2019
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 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	$1,089,543.03
1.2.4.2.3.523001	Cámaras Fotográficas Y De Video	$342,849.78
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
	Totales	**$18,827,847.35**

C) Activos Intangibles

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 30/06/2019
1.2.5.1.1.597001	Licencias Informáticas	$1'302,916.57
1.2.5.4.1.597001	Software	$70,217.12
	Totales	**$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	$872,649.71	1)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	$1,142,153.05	2)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	$6,507,865.90	3)
Provisiones a Largo Plazo (Provisión para Demandas y Litigios a Largo Plazo)	$ 296,222.06	4)
Total	**$8,818,890.72**	**(D**

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

CONCEPTO	IMPORTE
CFE de Suministrador de Servicios Básicos	$ 11,798.00
Duplicación Digital S.A. de C.V.	$ 56,148.06
Compuland la Solución, S.A. de C.V.	$296,103.00
Cias. Periodísticas del Sol del Pacifico S.A. de C.V.	$15,496.42
Impresora y Editorial S.A. de C.V.	$ 24,370.79
Claudia Gabriela Villaseñor Corral	$ 3,213.00
Oscar Balderrama Tafoya	$ 64,574.88
Soluciones Creativas del Noroeste S.C.	$109,040.00
Control de Protección y Custodia S.A. de C.V.	$146,939.52
Soluciones Integrales de B.C. S R. I. C.V.	$3,565.35
Comercializadora Banuba S.A. de C.V.	$16,875.00
Baja Idealease, S.A de C.V.	$3,878.83
Isa Digital S de R. I. de C.V.	$11,169.06
Humberto Araiza Casillas	$11,340.00
Rafael Villa Angulo	$49,310.40
José Luis Jasso Cantabrana	$48,827.40
Total	**$872,649.71**

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retención ISR Salarios	$853,024.24
Retención ISR Honorarios	$ 14,910.32
IVA Retenciones	$ 94,294.08
IVA Retenciones	$ 98,745.65
1.80% I.S.R.T.P. Estado	$ 80,663.51
Retención INFONACOT	$515.25
Total	**$1,142,153.05**

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retenido a Partidos Políticos Informes de Campaña 2015-2016	$3,915,938.13
RET P.P. Informe Anual Ingresos y Gastos 2016 COCIT	$ 12,006.00
RET P.P. Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/02/2017. SPF	$1,013,366.59
RET P.P. Multa PSO EXP IEEBC/UTCE/PSO/07/2018. COCITBC	$462,864.75
Jorge Adrián Luna Villalpando	$ 1,709.93
Netzer Villafuerte Aguayo	$662.00
Cothy Anabel Vara López	$ 85.79
Movimiento Ciudadano	$5,194.38
Hacienda Pública del Estado de Baja California	$1,753.24
Partido Humanista	$139,532.63
Partido Peninsular de Las Californias	$810,676.08
Partido Municipalita de Baja California	$ 61,747.02
Partido Peninsular De Las Californias	$ 34,303.90
Partido Municipalista De Baja California	$ 48,025.46
Total	**$6,507,865.90**

4) **Provisiones a Largo Plazo** (Provisión para Demandas y Litigios 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.

Se verificó el **Estado Analítico** del Activo del 1ro. al 30 de junio de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de junio 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 30 de junio 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	48,750,207	10,648,507,470	10,626,085,823	71,171,854	22,421,647
Activo Circulante	36,599,791	10,647,310,014	10,626,085,823	57,823,982	21,224,191
Efectivo y Equivalentes	34,755,544	10,641,854,077	10,622,091,062	54,518,559	19,763,015
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	5,455,937	3,994,761	3,305,423	1,461,176
Derechos a recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	[illegible]
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	**12,150,416**	**1,197,456**	**0**	**13,347,872**	**1,197,456**
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	17,630,391.00	1,197,456.00	0	18,827,847	1,197,456
Activos Intangibles	1,373,134	0	0	1,373,134	0

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	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.

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

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	**0**	**22,421,649**	**PASIVO**	**0**	**2,536,897**
ACTIVO CIRCULANTE	0	**21,224,192**	**PASIVO CIRCULANTE**	**0**	**2,536,897**
Efectivo y Equivalentes	0	19,763,016	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,536,897
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	1,461,176	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**	**2,452,861**	**PASIVO NO CIRCULANTE**	**0**	**0**

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	0	1,197,457	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	0	0
Activos Diferidos	0	0	**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**	**41,706,212**	**16,747,666**
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	**41,706,212**	**16,747,666**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	41,706,212	0

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,747,666
			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 30 de junio de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de junio 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 30 de Junio 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

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	8,818,891
Total Deuda y Otros Pasivos			11,355,788	8,818,891

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 30 de junio de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de junio 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 junio 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 2019	**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**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	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
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	**-16,747,666**	**41,706,212**	**0**	**24,958,546**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	28,208,777	0	28,208,777
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-16,747,666	13,497,435	0	-3,250,231
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	**0**	**0**	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	**17,288,712**	**16,855,474**	**28,208,777**	**0**	**62,352,963**

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 junio 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"

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL

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

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
17 JUL 2020
11:00hrs
SECRETARIA EJECUTIVA

Mexicali, Baja California, a 16 de julio de 2020.
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO NÚMERO DCI/201/2020
Asunto: Informe de Estados Financieros por el mes de julio del ejercicio 2019.
Referencia: Orden de Auditoría **DCI-A/003/2019.**

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-A/003/2019**, mediante oficio No. **DCI/1032/2019** de fecha 02 de octubre de 2019 donde se notifican los procedimientos de Auditoría para verificar el correcto ejercicio del gasto público conforme al Programa Mínimo de Auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2019 siendo el Rubro para revisar: ¨Análisis de la Información Financiera Mensual¨

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 CONAC.

Procedimiento de Inspección:

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

- Estados Financieros correspondientes a los meses de mayo, junio, julio y agosto 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 a los meses de mayo, junio, julio y agosto 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 los meses de mayo, junio, julio y agosto del ejercicio 2019, en archivo digital formato Excel.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó que el **Estado de Actividades** del 1ro. al 31 de julio de 2019, los saldos de la Balanza de Comprobación y los Saldos de los auxiliares al mes de julio del ejercicio 2019 así como con el Manual 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 julio 2019 y al 31 de diciembre de 2018
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**	185,318,597		66,942,665
Impuesto	0		0	Servicios Personales	58,261,828	D)	49,598,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	87,515,688	E)	1,981,906
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	39,541,081	F)	15,361,788
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**162,468,910**		134,244,660
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias Internas y Asignación al Sector Publico	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	Transferencias al resto del Sector Publico	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
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	**382,353,776**	A)	**187,344,204**	Ayudas Sociales	162,468,910	G)	**134,244,660**

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
				Pensiones y Jubilaciones	0		0
Participaciones, Aportaciones	0		0				
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	382,353,776		187,344,204	Transferencias a Fideicomisos, Mandados y Contratos Análogos	0		0
				Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	**1,606,477**		2,710,212	Donativos	0		0
Ingresos Financieros	1,605,632	B)	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 Obsolesencia	0		0	**Participaciones y Aportaciones**	**4,780,667**		**280,000**
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0	Participaciones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	845	C)	5,976				
				Aportaciones	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**383,960,253**		190,054,416	Convenios	4,780,667		280,000
				Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	**0**		0
				Intereses de la Deuda Pública	0		0
				Comisiones de la Deuda Pública	0		0
				Gastos de la Deuda Pública	0		0
				Costo por Cobertura	0		0
				Apoyos Financieros	0		0
				Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	**0**		**2,084,526**
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	0		2,084,526
				Provisiones	0		0
				Disminución de Inventarios	0		0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
				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 Publica	0		0
				Inversión Pública no Capitalizable	0		0
				Total, de Gastos y Otras Perdidas	352,568,174		203,551,851
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	31,392,079		-13,497,435

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 julio de 2019 arrojando un importe de $ 382,353,776.25 el cual corresponde al Rubro de Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas.

B) El rubro **de Ingresos Financieros** se integra de los saldos siguientes:

CONCEPTO		IMPORTE	NOTA
4.3.1.1.1.1	Intereses Ganados	$1,003.11	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Sobre Inversiones	$571,225.20	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Sobre Inversiones	$802,238.31	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Sobre Inversiones	$231,165.26	
	Total	**$ 1,605,631.88**	**B)**

C) El rubro de **Ingresos Financieros** se integra de los saldos siguientes:

CONCEPTO		IMPORTE	NOTA
4.3.9.9.1.1	Otros Ingresos por Redondeo	$ 0.11	
4.3.9.9.1.3	Reposición de Gafete	$840.00	
4.3.9.9.1.13	Varios	$5.00	
	Total	**$ 845.11**	**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	$ 15,209,975.15	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	$7,339,411.13	
5.1.1.2.1.122103	Sueldos Tabulares Contrato	$8,899,999.87	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional Confianza	$939,218.28	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo Confianza	$758,738.76	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	$21,456,266.00	
5.1.1.4.1.141102	AP Servicio Médico Confianza	$3,087,163.48	
5.1.1.4.1.144001	Seguro de Vida	$319,292.87	
5.1.1.5.1.152102	Indemnizaciones Confianza	$251,762.87	
	Total	**$ 58,261,828.41**	**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	$ 495,739.84	
5.1.2.1.1.211003	Otros equipos Menores Diversos	$68,566.78	
5.1.2.1.1.214001	Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Tecnología de la Información y Comunicaciones	$34,943.69	
5.1.2.1.1.215001	Material Impreso Y De Apoyo Informativo	$20,550.00	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	$188,993.05	
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	$83,648,989.34	
5.1.2.1.1.221004	Alimentación de Personal	$1,162,354.22	
5.1.2.2.1.221005	Agua Y Hielo Para Consumo Humano	$63,174.45	
5.1.2.2.1.221006	Artículos De Cafetería	$208,027.92	
5.1.2.4.1.242001	Cemento Y Productos De Concreto	$1,458.08	
5.1.2.4.1.246001	Material Eléctrico	$57,817.26	
5.1.2.4.1.249001	Otros Materiales Y Artículos De Construcción Y Reparación	$20,280.10	
5.1.2.4.1.261001	Combustibles	$1,266,582.41	
5.1.2.7.1.271001	Vestuario y Uniformes	$124,229.12	
5.1.2.9.1.292001	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	$15,634.03	
5.1.2.7.1.294001	Refacciones y Accesorios menores de Equipo De Cómputo y Tecnologías de la Información	$69,759.65	
5.1.2.9.1.296001	Refacciones Y Accesorios Menores De Eq. De Transporte	$68,588.16	
	Total	**$ 87,515,688.10**	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	$449,297.41	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	$96,271.29	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	$118,253.52	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	$10,870.00	
5.1.3.1.1.317001	Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	$841,170.00	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	$15,469.83	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	$10,363,898.05	
5.1.3.2.1.323001	Arrendamiento de Mobiliario y Eq. De Administración, Educacional. Recreativo y de Bienes Informáticos	$347,943.00	
5.1.3.2.1.325001	Arrendamiento de Equipo de Transporte	$111,252.20	
5.1.3.2.1.327001	Arrendamiento de Activos Intangibles	$29,813.90	
5.1.3.2.1.329001	Otros Arrendamientos	$383,442.10	
5.1.3.3.1.331001	Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica	$185,920.00	
5.1.3.3.1.331002	Honorarios Por Servicios de Auditorías	$417,600.00	
5.1.3.3.1.333002	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	$17,443,739.21	
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	$1,742,259.13	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	$271,333.00	
5.1.3.3.1.338001	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	$333,733.14	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	$80,515.60	
5.1.3.4.1.345001	Seguros de Bienes Patrimoniales	$202,407.08	
5.1.3.5.1.351001	Conservación y Mantenimiento Menor de Edificio y Locales	$579,729.92	
5.1.3.5.1.355001	Rep Y Mtto De Equipo De Transporte	$91,155.81	
5.1.3.5.1.357004	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de A/C, Calefacción y Refrigeración	$87,812.00	
5.1.3.5.1.357008	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Otros Equipos	$8,100.00	
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	$2,360,310.20	
5.1.3.6.1.363001	Servicios de Creatividad, Preproducción Y Producción De Publicidad Excepto Internet IMAC	$913,268.00	
5.1.3.7.1.371001	Pasajes Aéreos	$145,388.36	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	$462,669.97	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	$226,513.95	
5.1.3.7.1.375003	Renta De Vehículos X Comisiones En El País	$35,758.58	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	$59,284.15	
5.1.3.8.1.382001	Gastos de Orden Social y Cultural	$165,323.31	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	$82,515.63	
5.1.3.9.1.392001	Impuestos Y Derechos	$74,857.16	
5.1.3.9.1.398001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	$435,878.56	
	Total	**$ 39,541,080.78**	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 Publico** al 31 de julio de 2019 arrojando un importe de $162,468,910.51 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	$ 162,468,910.51	
Total	**$ 162,468,910.51**	G)

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 31 de julio 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 julio de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de julio 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 julio de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
Instituto Estatal Electoral de Baja California

Activo Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Pasivo Circulante	2018	Notas	2019
Efectivo y Equivalentes	58,087,282	A)	34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,068,874	D)	11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,466,207		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
				Provisiones a Corto Plazo	0		0
Otros Activos Circulantes	0		0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0
Total de Activos Circulantes	60,553,489		36,599,790	Total, de Pasivos Circulantes	8,068,874		11,059,566
Activo no Circulante				Pasivo No Circulante			
				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Pasivo Circulante	2018	Notas	2019
Inversiones financieras a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura u Construcciones en Procesos	6,785,501		6,785,501	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	18,827,847	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	8,365,096		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	13,347,872		12,150,415				
Total, del Activo	73,901,361		48,750,205	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,288,712		17,288,712
				Aportaciones	17,288,712		17,288,712

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Pasivo Circulante	2018	Notas	2019
				Donaciones de Capital	0		0
				Actualizaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio	0		0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**48,247,553**		**20,105,705**
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	31,392,079		-13,497,435
				Resultados de Ejercicios Anteriores	16,855,474		33,603,140
				Revalúos	0		0
				Reservas	0		0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
				Revalúos	0		0
				Reservas			
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
					0		0
				Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0		0
					0		0
				Resultado por Posición Monetaria	0		0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0		0
				Total, Hacienda Pública/Patrimonio	**65,536,265**		**37,394,417**

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Pasivo Circulante	2018	Notas	2019
				Total, del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	73,901,361		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 31 DE JULIO DE 2019.	
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	$391,715.85	
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	$836,792.05	
Cta.0111386832 Bancomer	Inversión	$16,870,627.10	
Cta.1367552521 Bancomer	Inversión	$14,923,147.00	
Cta.1369948074 Bancomer	Inversión	$18,500,000.00	
Cta.1371602187 Bancomer	Nómina	$$6,500,000.00	
Total Bancos		**$ 58,022,282.00**	

FONDOS FIJOS	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE JULIO DE 2019.	
Fondo Fijo	Carlos Alberto Amaya Soberanes	$20,000.00	
	Sanae Adriana Altamirano Kanemoto	$10,000.00	
	Vera Juárez Figueroa	$20,000.00	
	Liliana Contreras Ruiz	$15,000.00	
	Total Fondos Fijos	**$ 65,000.00**	
	Total Efectivo y Equivalentes	**$ 58,087,282.00**	**A)**

B) **En el rubro de Bienes Muebles** se verificó los totales de los auxiliares de la Cuenta Mayor como se describe:

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/07/2019	NOTA
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	$ 5,412,906.54	
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	$1,089,543.03	
1.2.4.2.3.523001	Cámaras Fotográficas y De Video	$342,849.78	
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	**$18,827,847.35**	**(B**

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

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/07/2019	SALDO AL 31/07/2019
1.2.5.1.1.591001	Software	$70,217.12	$70,217.12
1.2.5.4.1.597001	Licencias Informáticas	$1,302,916.57	$1,302,916.57
	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	-$ 0.05	1)
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$463,562.32	2)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	$1,346,774.69	3)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	$6,258,537.25	4)
Total	**$ 8,068,874.21**	

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
Comisión Estatal de Servicios Públicos de ensenada	$ 512.72
Duplicación Digital S.A. de C.V.	$47,770.35
CIA. Hotelera de la Mesa S.A. de C.V.	$2,442.00
Soluciones Creativas del Noroeste SA de CV	$109,040.00
Control de Protección y Custodia S.A. de C.V.	$146,939.52
Konecta de México S. de R.L. de C.V.	$145,908.00
Soluciones Integrales de B.C. S. de R.L. de C.V.	$3,565.35
Tenedora Elcoli, S.A. de C.V.	$2,850.00
Jesús Demetrio Carrillo Macedo	$1,566.00
José Luis Jasso Cantabrana	$2,968.38
Total	**$463,562.32**

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retención ISR sobre Salarios	$1,084,301.28
Retención ISR Honorarios	$2,068.96
Retención de IVA	$84,553.89
Retención 10% I.S.R. Arrendamientos	$107,365.65
1.80% I.S.R.T.P. Estado	$67,969.66
Retención de INFONACOT	$515.25
Total	**$ 1,346,774.69**

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retenido a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2016	$269,024.47
Retenido a Partidos Políticos Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/02/2017 SPF	$12,006.00
Retenido a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Egresos 2017 COCIT	$722,801.37
Netzer Villafuerte Aguayo	$5,194.38
Marcos Antonio Esquivias Ortega	$1,422.08
Benigno Pérez Ruesga	$737.00
Partido Acción Nacional	$1,341,415.16
Partido Revolucionario Institucional	$882,990.52
Partido Movimiento Ciudadano	$444,009.09
Partido Morena	$511,645.64
Partido de Baja California	$331,190.33
Partido de la Revolución Democrática	$217,543.60
Partido Transformemos	$563,805.15
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	**$6,258,537.25**

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

CONCEPTO	IMPORTE
Rafael Pérez Zamudio	$71,408.49
Rosella Navarro Montoya	$23,501.68
Claudia Luz Ochoa Rodríguez	$155,212
Karla Julia Carrillo Gutiérrez	$46,101

CONCEPTO	IMPORTE
Total	$ 296,223.17

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 julio de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de julio 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 julio 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**	**12,875,102,9743**	**12,849,951,787**	**73,901,361**	**25,151,156**
Activo Circulante	**36,599,790**	**12,873,905,486**	**12,849,951,787**	**60,553,489**	**23,953,699**
Efectivo y Equivalentes	34,755,544	12,868,004,475	12,844,672,736	58,087,282	23,331,739
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	5,901,011	5,279,051	2,466,207	621,960
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**	**1,197,457**	**0**	**13,347,872**	**1,197,457**
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	1,197,457	0	18,827,847	1,197,457
Activos Intangibles	1,373,134	0		1,373,134	0

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	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.

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

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	**0**	**25,151,156**	**PASIVO**	**0**	**2,990,692**
ACTIVO CIRCULANTE	**0**	**23,953,699**	**PASIVO CIRCULANTE**	**0**	**2,990,692**
Efectivo y Equivalentes	0	23,331,739	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,990,692
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	621,960	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**	**1,197,457**			
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	1,197,457	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**	**44,889,514**	**16,747,666**
			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	**44,889,514**	**16,747,666**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	44,889,514	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,747,666
			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.

Se verificó el **Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos** del 1ro. al 31 de julio de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de julio 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 julio 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

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	$8,365,096
Total Deuda y Otros Pasivos			$11,355,788	$8,365,096

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 julio de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de julio 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 julio 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	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
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 2018	**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	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	TOTAL
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 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 Generado Neto 2019	0	**-16,747,666**	**44,889,514**	**0**	**28,141,848**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	31,392,079	0	31,392,079
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-16,747,666	13,497,435	0	-3,250,231
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	**$17,288,712**	**$16,855,474**	**$31,392,079**	**0**	**$65,536,265**

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 julio 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"

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL

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

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

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/202/2020
Asunto: Informe de Estados financieros por el mes de agosto de 2019.
Referencia: Orden de Auditoría DCI-A/003/2019.

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-A/003/2019**, mediante oficio No. **DCI/1032/2019** de fecha 02 de octubre de 2019 donde se notifican los procedimientos de Auditoría para verificar el correcto ejercicio del gasto público conforme al Programa Mínimo de Auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2019 siendo el Rubro a revisar: "Análisis de la Información Financiera Mensual"

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 CONAC.

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

- Estados Financieros correspondientes a los meses de mayo, junio, julio y agosto 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 a los meses de mayo, junio, julio y agosto 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 los meses de mayo, junio, julio y agosto del ejercicio 2019, en archivo digital formato Excel.

Se verificó que el **Estado de Actividades** del 1ro. al 31 de agosto de 2019, los saldos de la Balanza de Comprobación y los Saldos de los auxiliares al mes de agosto 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 agosto 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	2018	NOTAS	2019	CONCEPTO	2018	NOTAS	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0		0	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**			
Ingresos de la Gestión	0		0	Gastos de Funcionamiento	**206,067,459**		**66,942,665**
Impuesto	0		0	Servicios Personales	75,734,225	(D	49,598,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	87,809,953	(E	1,981,906
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	42,523,281	(F	15,361,788
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	**174,856,062**	(G	**134,244,660**
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	**Transferencias Internas y Asignación al Sector Publico**	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	**Transferencias al resto del Sector Publico**	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

CONCEPTO	2018	NOTAS	2019	CONCEPTO	2018	NOTAS	2019
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	**397,353,776**	**(A**	**187,344,204**	**Ayudas Sociales**	174,856,062		134,244,660
				Pensiones y Jubilaciones	0		0
Participaciones, Aportaciones	0						
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	397,353,776		187,344,204	**Transferencias a Fideicomisos, Mandados y Contratos Análogos**	0		0
				Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	**1,813,560**		**2,710,212**	**Donativos**	0		0
Ingresos Financieros	1,812,282	**(B**	**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**	4,878,417		280,000
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0	**Participaciones**	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,278	**(C**	5,976				
				Aportaciones	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**399,167,336**		**190,054,416**	**Convenios**	4,878,417		280,000
				Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	0		
				Intereses de la Deuda Pública	0		
				Comisiones de la Deuda Pública	0		
				Gastos de la Deuda Pública	0		

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2018	NOTAS	2019	CONCEPTO	2018	NOTAS	2019
				Costo por Cobertura	0		
				Apoyos Financieros	0		
				Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0		2,084,526
				Estimación, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia, y Amortizaciones.	0		2,084,526
				Provisiones	0		
				Disminución de Inventarios	0		
				Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdidas o Deterioro, obsolescencia	0		
				Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0		
				Otros Gastos	0		
				Inversión Publica	0		
				Inversión Pública no Capitalizable	0		
				Total, de Gastos y Otras Perdidas	385,801,938		203,551,851
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,365,398		-13,497,435

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 agosto de 2019 arrojando un importe de $397,353,776.25 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	$1,116.54	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos sobre Inversiones Cta. 0164732405	$652,058.96	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos sobre Inversiones Cta. 0111386832	$892,335.54	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos sobre Inversiones Cta. 0164189914	$ 266,770.78	
	Total	**$1,812,281.82**	**B)**

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	$ 0.33	
4.3.9.9.1.3	Reposición de Gafete	$840.00	
4.3.9.9.1.7	Ingresos y/o Depósitos en Conciliaciones Bancarias	$433.21	
4.3.9.9.1.13	Varios	$5.00	
	Total	**$1,278.54**	**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	$16,803,932.27	
5.1.1.1.1.113102	ST Confianza	$ 8,917,847.91	
5.1.1.2.1.122103	ST Contrato	$ 9,987,057.60	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional Confianza	$ 2,076,714.21	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo Confianza	$ 2,799,589.96	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	$30,416,172.54	
5.1.1.4.1.141102	Aportaciones Patronales Servicio Médico Confianza	$3,487,520.13	
5.1.1.4.1.144001	Seguro De Vida	$319,292.87	
5.1.1.5.1.152102	Indemnizaciones Confianza	$926,097.74	
	Total	**$75,734,225.23**	**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	$529,334.75	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.211003	Otros Equipos Menores Diversos	$68,566.78	
5.1.2.1.1.214001	Materiales, Útiles y Eq. Menores de Tecnología de La Información y Comunicaciones	$36,845.56	
5.1.2.1.1.215001	Material Impreso Y De Apoyo Informativo	$20,565.00	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	$188,993.05	
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	$83,648,989.34	
5.1.2.2.1.221004	Alimentación de Personal	$1,193,528.41	
5.1.2.2.1.221005	Agua Y Hielo Para Consumo Humano	$64,024.95	
5.1.2.2.1.221006	Artículos de Cafetería	$217,419.44	
5.1.2.4.1.242001	Cemento y Productos de Concreto	$1,458.08	
5.1.2.4.1.246001	Material Eléctrico	$90,459.90	
5.1.2.4.1.249001	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	$22,906.87	
5.1.2.6.1.261001	Combustibles	$1,417,427.11	
5.1.2.7.1.271001	Vestuario y Uniformes	$124,229.12	
5.1.2.9.1.292001	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	$16,783.59	
5.1.2.9.1.294001	Refacciones y Accesorios Menores de Eq. de Computo y Tecnologías de la Información	$97,327.60	
5.1.2.9.1.296001	Refacciones y Accesorios Menores de Eq. de Transporte	$71,093.73	
	Total	**$87,809,953.28**	**(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	$576,004.41	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	$120,191.63	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	$141,431.71	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	$11,878.56	
5.1.3.1.1.317001	Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	$875,190.00	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	$27,879.06	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	$12,137,678.83	
5.1.3.2.1.323001	Arrendamiento de Mobiliario y Eq. De Administración, Educacional, Recreativo Y De Bienes Informáticos	$347,943.00	
5.1.3.2.1.325001	Arrendamiento de Equipo de Transporte	$237,519.78	
5.1.3.2.1.327001	Arrendamiento de Activos Intangibles	$ 29,813.90	
5.1.3.2.1.329001	Otros Arrendamientos	$402,882.10	
5.1.3.3.1.331001	Servicios Legales y Asesorías En Materia Jurídica	$253,392.80	
5.1.3.3.1.331002	Honorarios por Servicios de Auditorias	$417,600.00	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.3.1.333002	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	$17,443,739.21	
5.1.3.3.1.336001	Servicios de Apoyo Administrativo y Fotocopiado	$499,557.97	
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	$1,742,259.13	
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	$286,117.00	
5.1.3.3.1.338001	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	$336,047.34	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	$110,319.48	
5.1.3.4.1.345001	Seguros de Bienes Patrimoniales	$202,407.08	
5.1.3.5.1.351001	Conservación y Mantenimiento Menor de Edificio y Locales	$586,577.12	
5.1.3.5.1.355001	Rep. y Manto. de Equipo de Transporte	$101,369.02	
5.1.3.5.1.357004	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de A/C, Calefacción y Refrigeración	$113,770.00	
5.1.3.5.1.358004	Servicios de Recolección y Manejo de Desechos	$15,444.00	
5.1.3.6.1.361001	Servicios de Difusión Institucional	$2,418,190.20	
5.1.3.6.1.363001	Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción de Publicidad Excepto Internet IMAC	$913,268.00	
5.1.3.7.1.371001	Pasajes Aéreos	$164,991.36	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	$564,783.62	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	$253,760.48	
5.1.3.7.1.375003	Renta de Vehículos por Comisiones en el País	$35,758.58	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	$80,313.96	
5.1.3.8.1.382001	Gastos de Orden Social y Cultural	$176,120.25	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	$82,515.63	
5.1.3.9.1.392001	Impuestos y Derechos	$230,582.16	
5.1.3.9.1.398001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	$577,883.60	
		$ 42,515,180.97	**(F**

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 agosto de 2019 el cual se detalla a continuación:

CONCEPTO		IMPORTE	NOTA
5.2.4.3.1.447001	Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	$ 174,856,061.62	
	Total	**$ 174,856,061.62**	**G)**

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 31 de agosto 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 agosto de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de agosto 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 agosto 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	37,358,969	A)	34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,334,535	(E	11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,429,560		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
				Provisiones a Corto Plazo	0		0
Otros Activos Circulantes	0		0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Pasivo Circulante	2019	Notas	2018
Total de Activos Circulantes	**39,788,529**		**36,599,790**	**Total, de Pasivos Circulantes**	**5,334,535**		**11,059,566**
Activo no Circulante				**Pasivo No Circulante**			
				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0
Inversiones financieras a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura u Construcciones en Procesos	6,785,501		6,785,501	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	18,831,787	B)	18,831,787	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**		**296,222**
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 13,638,610	D)	-13,638,610				
Activos Diferidos	0			**Total, del Pasivo**	**5,630,757**		**11,355,788**
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0						

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Pasivo Circulante	2019	Notas	2018
Otros Activos no Circulantes	0			HACIEDA PUBLICA/PATRIMONIO			
Total, Activos No Circulantes	13,351,812		12,150,415				
Total, del Activo	53,140,341		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	30,220,872		20,105,705
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,365,398		-13,497,435
				Resultados de Ejercicios Anteriores	16,855,474		33,603,140
				Revalúos	0		0
				Reservas	0		0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
				Revalúos	0		0
				Reservas	0		0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Pasivo Circulante	2019	Notas	2018
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
					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	**47,509,584**		**37,394,417**
				Total, del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	**53,140,341**		**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	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE AGOSTO DE 2019.	
Bancomer Cta.0164189914	Inversión	$222,339.77	
Bancomer Cta.0164732405	Inversión	$917,638.60	
Bancomer Cta.0111386832 (Recurso Federal)	Inversión	$1,040,843.36	
BBVA Bancomer, S.A. 1367552521	Inversión	14,923,147.00	
BBVA Bancomer, S.A. 1369948074	Inversión	13,500,000.00	
BBVA Bancomer, S.A. 1371602187	Inversión-Nómina	6,700,000.00	
FONDOS FIJOS			
Carlos Alberto Amaya Soberanes		20,000.00	
Vera Juárez Figueroa		20,000.00	
Liliana Contreras Ruiz		15,000.00	
Total, Efectivo y Equivalentes		**$37,358,968.73**	**A)**

B) Bienes Muebles

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/08/2019
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 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	1,093,483.10
1.2.4.2.3.523001	Cámaras Fotográficas y de Video	342,849.78
1.2.4.4.1.541001	Automóviles y Equipos Terrestres	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
	Totales	**$18,831,787.42**

C) Activos Intangibles

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/08/2019
1.2.5.1.1.597001	Licencias Informáticas	$1,302,916.57

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/08/2019
1.2.5.4.1.597001	Software	$70,217.12
	Totales	**$1,373,133.69**

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

CONCEPTO	IMPORTE	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$401,902.33	1)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	$2,096,887.95	2)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	$2,835,745.40	3)
Provisiones a Largo Plazo (Provisión para Demandas y Litigios a Largo Plazo)	$ 296,222.06	4)
Total	**$5,630,757.69**	

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

CONCEPTO	IMPORTE
Cía. Hotelera de la Mesa S.A. de C.V.	$3,774.00
Inmobiliaria y Constructora Flecha, S.A. de C.V.	$73,366.56
Soluciones Creativas del Noroeste S.C	$109,040.00
Control de Protección y Custodia S.A. de C.V.	$146,939.52
Soluciones Integrales de B.C. S. R. I. C.V.	$3,565.35
Comercializadora Banuba S.A. de C.V.	$28,842.27
Baja Idealease S.A. de C.V.	$6,298.56
Jesús Demetrio Carrillo Macedo	$2,808.00
Oliver Castañeda Domínguez	$18,360.00
Héctor Zendejas Raya	$4,968.00
Elías de la Torre Coronado	$3,940.07
Total	**$401,902.33**

2) **Impuestos retenidos y causados y otras retenciones** mensuales, se detallan:

CONCEPTO	IMPORTE
Retención ISR Salarios	$1,573,221.75
I.S.S.S.T.E.C.A.L.I.	$125,272.58
Retención ISR Honorarios	$6,247.48
IVA Retenciones	$94,201.79
Retención ISR Arrendamientos	$113,945.65
1.80% I.S.R.T.P. Estado	$142,005.04
Retención INFONACOT	$515.25
Descuento Óptica	$ 968.01
Descuento Famsa	$ 23,368.26
Pensión Alimenticia	$17,142.14
Total	**$2,096,887.95**

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

CONCEPTO	IMPORTE
Alejandra Balcázar Green	$50.00
Ricardo López Palomera	$468.70
RET PP Informe Anual Ingresos y Gastos 2015 COCIT	$410,382.11
RET PP Informe Anual Ingresos y Gastos 2016 COCIT	$269,024.47
RET PP Multa PSO. EXP. IEEBC/UTCE/PSO/02/2017. SPF	$12,006.00
RET PP Informe Anual Ingresos y Egresos 2017 COCIT	$861,308.85
RET PP Informe De Ingresos y Gastos Precandidatos Proceso 2018-2019	$177,652.80
RET PP Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/26/2018 COCITBC	$4,418.00
Netzer Villafuerte Aguayo	$5,194.38
German Rubio Saldaña	$600.00
Eduardo Barrios Borjon	$355.00
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	$48,025.46
Total	**$ 2,835,745.40**

4) **Provisiones a Largo Plazo** (Provisión para Demandas y Litigios 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.

Se verificó el **Estado Analítico del Activo** del 1ro. al 31 de agosto de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de agosto 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 31 de agosto 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	48,750,207	14,552,753,704	14,548,363,568	53,140,341	4,390,136
Activo Circulante	36,599,790	14,551,552,307	14,548,363,568	39,788,529	3,188,739
Efectivo y Equivalentes	34,755,544	14,545,174,189	10,542,570,763	37,358,969	2,603,426
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	6,378,118	5,792,805	2,429,560	585,313
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	1,201,397	0	13,351,812	1,201,397
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

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo 2	Abonos Periodos 3	Saldo Final	Variación del Periodo (4 - 1)
Bienes Muebles	17,630,390.00	1,201,397.00	0	18,831,787	1,201,397
Activos Intangibles	1,373,134	0	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.

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

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	**0**	**4,390,136**	**PASIVO**	**0**	**5,725,031**
ACTIVO CIRCULANTE	0	**3,188,739**	**PASIVO CIRCULANTE**	**0**	**5,725,031**
Efectivo y Equivalentes	0	2,603,426	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	5,725,031
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	585,313	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**	**1,201,397**	**PASIVO NO CIRCULANTE**	**0**	**0**
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
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	0	1,201,397	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
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	0	**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**	**26,862,833**	**16,747,666**
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	**26,862,833**	**16,747,666**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	26,862,833	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,747,666
			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.

Se verificó el **Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos** del 1ro. al 31 de agosto de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de agosto 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 agosto 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**

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				**0**	**0**
Otros Pasivos				11,355,788	5,630,757
Total Deuda y Otros Pasivos				11,355,788	5,630,757

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 agosto de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de agosto 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 agosto 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 2019	**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**
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

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	0	**-16,747,666**	**26,862,833**	**0**	**10,115,167**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	13,365,398	0	13,365,398
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-16,747,666	13,497,435	0	-3,250,231
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	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	**17,288,712**	**16,855,474**	**13,365,398**	**0**	**47,509,584**

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 agosto 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"

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

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
10 SEP 2020
12:00
SECRETARIA EJECUTIVA

Mexicali, Baja California a 10 de septiembre de 2020.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO NÚMERO DCI/265/2020.

Asunto: Informe del rubro de ingresos
Referencia: Orden de Auditoría **DCI-A/003/2019**

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

Con fundamento, en el artículo 405 de la Ley Electoral del Estado de Baja California, 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, y las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización; se efectúa el siguiente informe:

Antecedentes

Se giró Orden de Auditoría **DCI-A/003/2019**, mediante oficio No. **DCI/1032/2019** de fecha 02 de octubre 2019 donde se notifican los procedimientos de Auditoría para verificar el correcto ejercicio del gasto público conforme al Programa Mínimo de Auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2019 siendo el Rubro a revisar: ***"Revisión y análisis documental de los ingresos"***, así también se giró oficio de solicitud de información adicional No. **DCI/211/2020** de fecha 11 de agosto de 2020.

Normatividad Aplicable a la auditoría:

La auditoría se llevó a cabo aplicando los artículos 2, 4 fracciones VIII, XIX, XXI, 19 fracción II, 52, 60, 61, 66 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Clasificador por Rubros de Ingresos y Las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables emitidos por la CONAC.

Procedimiento de Inspección:

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

1. Archivo digital que contenga los reportes de los movimientos auxiliares de contabilidad de todas las cuentas de ingresos, por los meses de mayo, junio, julio y agosto del ejercicio 2019.

Se llevó a cabo la revisión del subsidio recibido durante los meses de mayo, junio, julio y agosto del ejercicio 2019 como se muestra a continuación:

Subsidio correspondiente al mes de mayo del ejercicio 2019:

NO. DE RECIBO	FECHA DEL RECIBO	FECHA DE RECIBIDO DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS DEL ESTADO	NO. DE CUENTA BANCARIA	FECHA DEL DEPÓSITO BANCARIO	FECHA PÓLIZA	NO. PÓLIZA	TIPO DE PÓLIZA	CONCEPTO	IMPORTE
5	02 mayo 2019	02 mayo 2019	Bancomer 0111386832	10 mayo 2019	10 mayo 2019	4957-2	Ingresos	Subsidio mayo 2019	$ 6,500,000.00
5	02 mayo 2019	02 mayo 2019	Bancomer 0111386832	16 mayo 2019	16 mayo 2019	5328-2	Ingresos	Subsidio mayo 2019	10,000,000.00
5	02 mayo 2019	02 mayo 2019	Bancomer 0111386832	22 mayo2019	22 mayo 2019	5619-2	Ingresos	Subsidio mayo 2019	30,000,000.00
5	02 mayo 2019	02 mayo 2019	Bancomer 0111386832	27 mayo 2019	27 mayo 2019	5914-2	Ingresos	Subsidio mayo 2019	34,200,299.29
								TOTAL	**$ 80,700,299.29**

Subsidio Ampliación de Recursos Decreto No. 345 al mes de junio del ejercicio 2019:

NO. DE RECIBO	FECHA DEL RECIBO	FECHA DE RECIBIDO DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS DEL ESTADO	NO. DE CUENTA BANCARIA	FECHA DEL DEPÓSITO BANCARIO	FECHA PÓLIZA	NO. PÓLIZA	TIPO DE PÓLIZA	CONCEPTO	IMPORTE
6	31 mayo 2019	31 mayo 2019	Bancomer 0111386832	28 junio 2019	28 junio 2019	8253-2	Ingresos	Subsidio Ampliación de Recursos Decreto No. 345 junio 2019	$ 10,047,837.90
								TOTAL	**$ 10,047,837.90**

Subsidio correspondiente al mes de junio del ejercicio 2019:

NO. DE RECIBO	FECHA DEL RECIBO	FECHA DE RECIBIDO DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS DEL ESTADO	NO. DE CUENTA BANCARIA	FECHA DEL DEPÓSITO BANCARIO	FECHA PÓLIZA	NO. PÓLIZA	TIPO DE PÓLIZA	CONCEPTO	IMPORTE
7	31 mayo 2019	31 mayo 2019	Bancomer 0111386832	10 junio 2019	10 junio 2019	7070-2	Ingresos	Subsidio junio 2019	$ 5,500,000.00
7	31 mayo 2019	31 mayo 2019	Bancomer 0111386832	18 junio 2019	18 junio 2019	7595-2	Ingresos	Subsidio junio 2019	10,000,000.00
7	31 mayo 2019	31 mayo 2019	Bancomer 0111386832	20 junio 2019	20 junio 2019	7766-2	Ingresos	Subsidio junio 2019	6,500,000.00
7	31 mayo 2019	31 mayo 2019	Bancomer 0111386832	26 junio 2019	26 junio 2019	8151-2	Ingresos	Subsidio junio 2019	14,827,109.47
								TOTAL	**$ 36,827,109.47**

Subsidio correspondiente al mes de julio del ejercicio 2019:

NO. DE RECIBO	FECHA DEL RECIBO	FECHA DE RECIBIDO DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS DEL ESTADO	NO. DE CUENTA BANCARIA	FECHA DEL DEPÓSITO BANCARIO	FECHA PÓLIZA	NO. PÓLIZA	TIPO DE PÓLIZA	CONCEPTO	IMPORTE
8	02 julio 2019	02 julio 2019	Bancomer 0111386832	11 julio 2019	11 julio 2019	9027-2	Ingresos	Subsidio julio 2019	$ 7,500,000.00
8	02 julio 2019	02 julio 2019	Bancomer 0111386832	19 julio 2019	19 julio 2019	9147-2	Ingresos	Subsidio julio 2019	7,541,971.32
8	02 julio 2019	02 julio 2019	Bancomer 0111386832	31 julio 2019	31 julio 2019	9701-2	**Egresos**	Subsidio julio 2019	14,391,658.23
								TOTAL	**$ 29,433,629.55**

Nota: El ingreso recibido fue registrado en la póliza no. 9701-2 como un egreso.

Subsidio correspondiente al mes de agosto del ejercicio 2019:

NO. DE RECIBO	FECHA DEL RECIBO	FECHA DE RECIBIDO DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS DEL ESTADO	NO. DE CUENTA BANCARIA	FECHA DEL DEPÓSITO BANCARIO	FECHA PÓLIZA	NO. PÓLIZA	TIPO DE PÓLIZA	CONCEPTO	IMPORTE
9	01 agosto 2019	01 agosto 2019	Bancomer 0111386832	21 agosto 2019	21 agosto 2019	10790-2	Ingresos	Subsidio agosto 2019	$ 7,500,000.00
9	01 agosto 2019	01 agosto 2019	Bancomer 0111386832	28 agosto 2019	28 agosto 2019	11084-2	Ingresos	Subsidio agosto 2019	7,500,000.00
9	01 agosto 2019	01 agosto 2019	Bancomer 0111386832	18 septiembre 2019	18 septiembre 2019	11844-2	Ingresos	Subsidio agosto 2019	8,454,610.24
								TOTAL	**$ 23,454,610.24**

Es importante señalar que se revisaron los recibos y las pólizas correspondientes, así como los estados de cuenta bancarios, donde se cotejaron con las conciliaciones bancarias y se confirmó que estos importes fueron depositados en la cuenta no. 0111386832 de Bancomer del Instituto.

Hallazgo:
De la revisión llevada a cabo se desprende que en el subsidio correspondiente al mes de julio del ejercicio 2019, en la póliza no. 9701-2, se registró incorrectamente el tipo de póliza, se solicita llevar a cabo la modificación correspondiente.

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

LIC. ALEJANDRA BALCÁZAR GREEN
TITULAR EJECUTIVA DEL DEPARTAMENTO
DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA
10 SEP 2020
DESPACHADO
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

C. c. p. Archivo