



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA



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.

1

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

Con fundamento, en el artículo 405 de la Ley Electoral del Estado de Baja California, las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización; Artículo 39, inciso h) 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:

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 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 Público	0		
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	Transferencias al resto del Sector Público	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

Instituto Estatal Electoral
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
Participaciones, Aportaciones	0		0	Pensiones y Jubilaciones	0		
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	352,920,147		187,344,204	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos 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 Pública	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:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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)

7

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 Público 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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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 Circulante	2019	Notas	2018	Activo 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
Otros Activos Circulantes	0		0	Provisiones a Corto Plazo	0		0
Otros Pasivos a Corto Plazo				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	2019	Notas	2018	Pasivo Circulante	2019	Notas	2018
Activo Circulante							
Activo no Circulante							
Inversiones financieras a Largo Plazo	0		0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	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
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610		-13,638,610	Total, de Pasivos No Circulantes	296,222		296,222
Activos Diferidos	0		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 Circulante	2019	Notas	2018	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 de Capital	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 Ejercicios Anteriores	0		0
				Revalúos	0		0
				Reservas	0		0
				Rectificaciones de Ejercicios Anteriores	0		0
				Exceso o Insuficiencia en la actualización de la	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Circulante	2019	Notas	2018
				Hacienda Pública/Patrimonio			0
				Resultado por Posición Monetaria			0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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	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	12,150,416	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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo 2	Abonos Periodos 3	Saldo Final	Variación del Periodo (4 - 1)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610	0	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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos			11,355,788	8,818,891
<i>Total Deuda y Otros Pasivos</i>			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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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


INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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.

27

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



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



