

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
17 JUL 2020
11:00hr
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:

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 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 Público	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	Transferencias al resto del Sector Público	0		0
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		0	Subsidios y subvenciones	0		0
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, Mandatos 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 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	383,960,253		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
				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 Pública	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	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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 Mto 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 Público** 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)



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Resultado:

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



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Circulante	2019	Notas	2018	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		11,000
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	E)	296,222
Activos Diferidos	0		0	Total, del Pasivo	8,365,096		11,355,788
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0	HACIEDA PUBLICA/PATRIMONIO			
Otros Activos no Circulantes	13,347,872		12,150,415	Hacienda Contribuido	17,288,712		17,288,712
Total, del Activo	73,901,361		48,750,205	Aportaciones			17,288,712



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE 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

14

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)

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

15

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

16

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. IEIBC/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



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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	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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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
<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

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	\$8,365,096
<i>Total Deuda y Otros Pasivos</i>			\$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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

25

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

en esa fecha, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, Ley General de contabilidad Gubernamental y la Normatividad emitida por la CONAC.

Sin otro particular de momento y agradeciendo su atención al presente quedo a sus órdenes.

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



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



