

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA
17 JUL 2020
10:50h.
RECIBIDO
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.

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:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

10,000 Servicios Personales,
20,000 Materiales y Suministros,
30,000 Servicios Generales,
40,000 Ayudas Sociales a Entidades de interés público,
50,000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y
85,3301 Otros Convenios.

- Reporte del programa de contabilidad que contenga los Saldos a fin de mes (anexo) de todas las cuentas por 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	Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	174,856,062	(G)	134,244,660
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias Internas y Asignación al Sector Público	0		0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias al resto del Sector Público	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	Subsidios y subvenciones	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				



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
Participaciones, Aportaciones	0			Pensiones y Jubilaciones	0		0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	397,353,776		187,344,204	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0		0
				Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	1,813,560		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 Pública	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 Pública	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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta 4.2.2.3.1.1 **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 31 de 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	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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, Educativa, 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 Auditorías	\$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 Público** 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)



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 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	2019	Notas	2018	Pasivo	2019	Notas	2018
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
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
Otros Activos Circulantes	0		0	Provisiones a Corto Plazo	0		0
				Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Activo Circulante	2019	Notas	2018	Pasivo Circulante	2019	Notas	2018
Activo 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			
Inversiones financieras a Largo Plazo	0		0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura u Construcciones en Procesos	6,785,501		6,785,501	Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	18,831,787	B)	18,831,787	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Activos Intangibles	1,373,134	C)	1,373,134	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 13,638,610	D)	- 13,638,610	Provisiones a Largo Plazo	296,222		296,222
Activos Diferidos	0			Total, de Pasivos No Circulantes	296,222		296,222
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0			Total, del Pasivo	5,630,757		11,355,788



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

Activo Circulante	2019	Notas	2018	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	2019	Notas	2018	Pasivo	2019	Notas	2018
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
				Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0		0
				Resultado por Posición Monetaria	0		0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0		0
				Total, Hacienda Pública/Patrimonio	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)

14

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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	

15

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.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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

17

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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 Agosto 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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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 CONTRIBUTIDO	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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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 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
<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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

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
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

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"**

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA



D 16 JUL 2020 **O**
DESPACHADO
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

26



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