



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

RECIBIDO
17 JUL 2020
SECRETARIA EJECUTIVA

Mexicali, Baja California a 16 de julio de 2020.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

OFICIO No. DCI/203/2020.

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

Referencia: Orden de Auditoría DCI-A/004/2019.

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

Con fundamento, en el artículo 405 de la Ley Electoral del Estado de Baja California, las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, artículo 39, inciso h), del Reglamento Interior del Instituto Estatal Electoral de Baja California, en relación con los artículos 7, fracción VIII, 23, 24 y 25 del Reglamento Interior del Departamento de Control Interno; se efectúa el siguiente informe:

Antecedentes

Se giró Orden de Auditoría DCI-A/004/2019, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. DCI/1124/2019 de fecha 05 de diciembre de 2019, con la finalidad de revisar el Rubro de: "Análisis de la Información Financiera Mensual" a efecto de verificar el correcto ejercicio del gasto público conforme al Programa Mínimo de Auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

Normatividad Aplicable a la auditoría:

La auditoría se llevó a cabo aplicando los artículos 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC.

Procedimiento de Inspección:

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

- Estados financieros correspondientes al mes de septiembre y octubre del ejercicio 2019 en archivo digital en Excel o Word según corresponda.
- Archivo Digital de los reportes de los movimientos auxiliares de contabilidad de las cuentas que conforman los Grupos de Gastos correspondiente al mes de septiembre y octubre 2019 como sigue:

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

- Reporte del programa de contabilidad que contenga los Saldos a fin de mes (anexo) de todas las cuentas por el mes de septiembre y octubre del ejercicio 2019, en archivo digital formato Excel.

Se verificó el Estado de Actividades del 1ro. al 30 de septiembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de septiembre del ejercicio 2019 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC.

Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 y del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0		0	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Ingresos de la Gestión	0		0	Gastos de Funcionamiento	211,419,333		66,942,665
Impuesto	0		0	Servicios Personales	79,559,644	D)	49,598,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	88,024,878	E)	1,981,906
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	43,834,811	F)	15,361,788
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	187,243,213		134,244,660
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias Internas y Asignación al Sector Público	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	Transferencias al resto del Sector Público	0		0
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		0	Subsidios y subvenciones	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	414,149,232	A)	187,344,2014	Ayudas Sociales	187,243,213	G)	134,244,660
Participaciones, Aportaciones	0			Pensiones y Jubilaciones	0		0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	414,149,232		187,344,2014	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0		0
				Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	2,011,647		2,710,212	Donativos	0		0
Ingresos Financieros	2,010,369	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	4,825,922		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	416,160,879		190,054,416	Convenios	4,825,922		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



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	0		2,084,526
				Provisiones	0		0
				Disminución de Inventarios	0		0
				Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0		0
				Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0		0
				Otros Gastos	0		0
				Inversión Pública	0		0
				Inversión Pública no Capitalizable	0		0
				Total de Gastos y Otras Perdidas	403,488,468		203,551,851
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,672,411		-13,497,435

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 30 de septiembre de 2019 arrojando un importe de \$ 414,149,232.66 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	\$1,166.97	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Sobre Inversiones	\$735,587.17	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Sobre Inversiones	\$969,342.51	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Sobre Inversiones	\$304,272.15	
Total		\$ 2,010,368.80	B)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
4.3.9.9.1	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,277.95	
Total		1,277.95	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	\$ 17,359,885	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	9'956,395	
5.1.1.2.1.122103	Sueldos Tabulares Contrato	10'214,607	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional	2,076,714	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo	2,799,590	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	32'206,096	
5.1.1.4.1.141102	AP Servicio Médico Confianza	3'667,716	
5.1.1.4.1.144001	Seguro de Vida	319,293	
5.1.1.5.1.152102	Indemnizaciones Confianza	926,098	
5.1.1.6.1.171103	Estímulos al Personal	33,250	
Total		\$ 79,559,644	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	\$ 530,437	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.211003	Otros equipos Menores Diversos	68,567	
5.1.2.1.1.214001	Materiales, Útiles y Equipo Menores de Tecnología de la Información y Comunicaciones	42,645	
5.1.2.1.1.215001	Material Impreso y de Apoyo Informativo	20,565	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	190,658	
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	83'648,989	
5.1.2.1.1.221004	Alimentación de Personal	1'223,968	
5.1.2.2.1.221005	Agua y Hielo para Consumo Humano	64,055	
5.1.2.2.1.221006	Artículos de Cafetería	219,373	
5.1.2.4.1.242001	Cemento y Productos de Concreto	1,458	
5.1.2.4.1.246001	Material Eléctrico	90,460	
5.1.2.4.1.249001	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	30,008	
5.1.2.4.1.261001	Combustibles	1'547,427	
5.1.2.7.1.271001	Vestuario y Uniformes	128,139	
5.1.2.9.1.292001	Refacciones y Accesorios Menos de Edificios	31,308	
5.1.2.7.1.294001	Refacciones y Accesorios menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	103,555	
5.1.2.9.1.296001	Refacciones y Accesorios Menores de Eq. De Transporte	83,266	
	Total	\$88,024,878	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	\$ 713,024	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	175,130	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	183,673	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	13,037	
5.1.3.1.1.317001	Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	905,430	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	28,548	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	12'653,255	
5.1.3.2.1.323001	Arrendamiento de Mobiliario y Eq. De Administración, Educacional. Recreativo y de Bienes Informáticos	347,943	
5.1.3.2.1.325001	Arrendamiento de Equipo de Transporte	271,702	
5.1.3.2.1.327001	Arrendamiento de Activos Intangibles	29,814	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.2.1.329001	Otros Arrendamientos	402,882	
5.1.3.3.1.331001	Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica	283,633	
5.1.3.3.1.331002	Honorarios por Servicios de Auditoria	417,600	
5.1.3.3.1.333002	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	17'501,825	
5.1.3.3.1.336001	Servicios de Apoyo Administrativo y fotocopiado	539,993	
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	1'762,641	
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	303,920	
5.1.3.3.1.338001	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	337,899	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	110,319	
5.1.3.4.1.345001	Seguros de Bienes Patrimoniales	202,407	
5.1.3.5.1.351001	Conservación y Mantenimiento Menor de Edificio y Locales	586,577	
5.1.3.5.1.355001	Rep y Manto De Equipo De Transporte	107,219	
5.1.3.5.1.357004	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de A/C, Calefacción y Refrigeración	113,770	
5.1.3.5.1.357005	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Otros Equipos	8,100	
5.1.3.5.1.358004	Servicios de Recolección y Manejo de Desechos	15,444	
5.1.3.6.1.361001	Servicios de Difusión Institucional	2'418,190	
5.1.3.6.1.363001	Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción De Publicidad Excepto Internet IMAC	917,908	
5.1.3.7.1.371001	Pasajes Aéreos	170,214	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	647,525	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	382,354	
5.1.3.7.1.375003	Renta De Vehículos por Comisiones en el País	35,759	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	95,034	
5.1.3.7.1.379003	Hospedajes y Pasajes de Invitados	7,030	
5.1.3.8.1.382001	Gastos de Orden Social y Cultural	220,532	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	84,441	
5.1.3.9.1.392001	Impuestos y Derechos	230,582	
5.1.3.9.1.398001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	609,457	
		\$ 43,834,811	F)

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta 5.2.4.3.1.447001 Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público al 30 de septiembre de 2019 arrojando un importe de \$187,243,212.73 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	\$ 187,243,212.73	
Total	\$ 187,243,212.73	G)

Resultado:

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

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

Instituto Estatal Electoral de Baja California

ACTIVO	2019	NOTAS	2018	PASIVO	2019	NOTAS	2018
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	41,181,637	A)	34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,699,065	D)	11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,263,586		1,844,247	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0		0
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	0		0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Inventarios	0		0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0		0
Almacenes	0		0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0		0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0		0
Otros Activos Circulantes	0		0	Provisiones a Corto Plazo	0		0
				Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0
Total de Activos Circulantes	43,445,223		36,599,790	Total de Pasivos Circulantes	9,699,065		11,059,566
Activo no Circulante				Pasivo No Circulante			
				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2019	NOTAS	2018	PASIVO	2019	NOTAS	2018
Inversiones financieras a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura u Construcciones en Procesos	6,785,501		6,785,501	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	18,846,636	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	9,995,287		11,355,788
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			
Otros Activos no Circulantes	0		0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,288,712		17,288,712
Total Activos No Circulantes	13,366,661		12,150,415	Aportaciones			
Total del Activo	56,811,884		48,750,205	Donaciones de Capital	17,288,712		17,288,712
				Actualizaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio	0		0
					0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2019	NOTAS	2018	PASIVO	2019	NOTAS	2018
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	29,527,885		20,105,705
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,672,411		-13,497,435
				Resultados de Ejercicios Anteriores	16,855,474		33,603,140
				Revalúos	0		0
				Reservas	0		0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
				Revalúos	0		0
				Reservas			
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
				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	46,816,597		37,394,417
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	56,811,884		48,750,205

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019.	NOTAS
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	\$259,844.44	
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	\$994,265.67	
Cta.0111386832 Bancomer	Inversión	\$864,379.44	
Cta.1367552521 Bancomer	Inversión	\$14'923,147	
Cta.1369948074 Bancomer	Inversión	\$17,400,000	
Cta.1371602187 Bancomer	Nómina	\$6,700,000	
Total Bancos		\$41,141,636.55	
FONDO FIJO			
Carlos Alberto Amaya Soberanes		\$ 20,000	
Vera Juárez Figueroa		\$20,000	
Total Fondos Fijos		\$40,000	
Total Efectivo y Equivalentes		\$ 41,181,636.55	A)

13

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1.2.4.1.1.511001	Muebles de Oficina y Estantería	\$2'278,404
1.2.4.1.3.515001	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	5'412,907
1.2.4.1.9.519001	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	7,799
1.2.4.2.1.521001	Equipos y Aparatos Audiovisuales	1'093,483
1.2.4.2.3.523001	Cámaras Fotográficas y de Video	342,849
1.2.4.4.1.541001	Automóviles y Equipos Terrestres	7'961,937
1.2.4.6.4.564001	Maquinaria y Equipo de Aire Acondicionado	1'662,237
1.2.4.6.9.569001	Otros Equipos	87,020
Total		\$18,846,636

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

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 30/09/2019	SALDO AL 30/09/2019
1.2.5.1.1.591001	Software	\$70,217	\$70,217
1.2.5.4.1.597001	Licencias Informáticas	\$1,302,917	\$1,302,917

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 30/09/2019	SALDO AL 30/09/2019
Totales		\$1,373,134	\$1,373,134

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

CONCEPTO	IMPORTE	NOTAS
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$302,821	1)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	362,396	2)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	9,033,848	3)
Total	\$ 9,699,065	

14

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

CONCEPTO	IMPORTE
Control de Protección y Custodia SA de CV	\$146,939
Soluciones Creativas del Noroeste SA de CV	109,040
Cía. Hotelera de la Mesa SA de CV	27,029
Tijuana Baja Tur SA de CV	15,873
Elías De La Torre Coronado	3,940
Total	\$302,821

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retención I.S.R sobre Salarios	\$235,236
Retención I.S.R Honorarios	2,800
Retención de IVA	45,103
Retención 10% I.S.R. Arrendamientos	45,016
1.80% I.S.R.T.P. Estado	31,574
Retención Infonacot	515
Retención Pensión Alimenticia	2,152
Total	\$ 362,396

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retenido a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2015	\$ 446,780

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	IMPORTE
Retenido a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2016	269,025
Retenido a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2017	1'031,961
Retención de multa por procedimiento sancionador al Partido de la Revolución Democrática	4,418
Retenciones a Partidos Políticos Informe Ingresos y Gastos Precandidatos Proceso 2018-2019	177,653
Retenciones a Partidos Políticos Informe Ingresos y Gastos Candidatos Proceso 2018-2019	2'337,047
Netzer Villafuerte Aguayo	5,194
Partido Acción Nacional	1'032,474
Partido Revolucionario Institucional	621,709
Partido Movimiento Ciudadano	285,840
Morena	480,329
Partido de Baja California	238,180
Partido de la Revolución Democrática	219,473
Partido Transformemos	771,474
Retenido a Partidos Políticos por Procedimiento Sancionador Ordinario	12,006
Hacienda Pública del Estado de Baja California	810,676
Partido Movimiento Ciudadano	139,533
Partido Humanista	61,747
Partido Municipalista de Baja California	48,025
Partido Peninsular de las Californias	34,304
J. Carmen Cárdenas Suárez	6,000
Total	\$9,033,848

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

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

Resultado:

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el **Estado Análítico del Activo** del 1ro. al 30 de septiembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de septiembre del ejercicio 2019 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; como se detalla a continuación:

Estado Análítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

16

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargo Periodo 2	Abonos Periodos 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4 -1)
Activo	48,750,205	15,991,379,694	15,983,318,015	56,811,884	8,061,679
Activo Circulante	36,599,790	15,990,163,448	15,983,318,015	43,445,223	6,845,433
Efectivo y Equivalentes	34,755,544	15,983,348,660	15,976,922,566	41,181,637	6,426,094
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	6,814,788	6,395,449	2,263,586	419,339
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	1,216,146	0	13,366,661	1,216,246
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargo Periodo 2	Abonos Periodos 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4 -1)
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	1,216,246	0	18,846,636	1,216,246
Activos Intangibles	1,373,134			1,373,134	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610	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 30 de septiembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de septiembre del ejercicio 2019 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por CONAC; como se detalla a continuación:

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de septiembre 2019 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	0	8,061,679	PASIVO	0	1,360,501
ACTIVO CIRCULANTE	0	6,845,433	PASIVO CIRCULANTE	0	1,360,501
Efectivo y Equivalentes	0	6,426,094	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,360,501
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	419,339	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	1,216,246			
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	1,216,246	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	26,169,846	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	26,169,846	16,747,666
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	26,169,846	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,747,666
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Resultado:

En nuestra opinión, se determinó que la estructura del Estado de Cambios en la Situación Financiera se presentó de acuerdo con el formato y los criterios del Manual de Contabilidad del Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; y cumple con su objeto que es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del Instituto Estatal Electoral.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del 1ro. al 30 de septiembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de septiembre del ejercicio 2019 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por CONAC; como se detalla a continuación:

**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de septiembre 2019
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California**

21

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0

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	\$9,995,287
Total Deuda y Otros Pasivos				\$11,355,788	\$9,995,287

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 septiembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de septiembre del ejercicio 2019 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; como se detalla a continuación

Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 (Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

23

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	17,288,712	0	0	0	17,288,712
Aportaciones	17,288,712	0	0	0	17,288,712
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	33,603,140	-13,497,435	0	20,105,705
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-13,497,435	0	-13,497,435
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	33,603,140	0	0	33,603,140
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	17,288,712	33,603,140	-13,497,435	0	37,394,417
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	0	-16,747,666	26,169,846	0	9,422,180
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	12,672,411	0	12,672,411
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	\$12,672,411	0	\$46,816,597

24

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

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 septiembre 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.

25

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



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

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

