

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

17 JUL 2020
17 Oct. 20
RECIBIDO
SECRETARIA EJECUTIVA

Mexicali, Baja California a 16 de julio de 2020.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

OFICIO No. DCI/204/2020.

Asunto: Informe de Estados Financieros por
el mes de octubre 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 31 de octubre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de octubre del ejercicio 2019 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC.

Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019 y del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2019
(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	216,599,319		66,942,665
Impuesto	0		0	Servicios Personales	83,321,081	D)	49,598,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	88,297,083	E)	1,981,906
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	44,981,155	F)	15,361,788
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	199,630,364		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	439,141,360	A)	187,344,204	Ayudas Sociales	199,630,364	G)	134,244,660
Participaciones, Aportaciones	0		0	Pensiones y Jubilaciones	0		0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	439,141,360		187,344,204	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0		0
				Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	2,269,037		2,710,212	Donativos	0		0
Ingresos Financieros	2,267,758	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	1,279	C)	5,796	Aportaciones	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	441,410,397		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	421,055,605		203,551,851
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20,354,792		-13,497,435

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 31 de octubre de 2019 arrojando un importe de \$ 439,141,360 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	\$1,207.48	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Sobre Inversiones	\$819,115.39	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Sobre Inversiones	\$1,105,553.62	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Sobre Inversiones	\$341,881.85	
	Total	\$ 2,267,758.34	B)

6

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	\$1,279.22	
	Total	\$1,279.22	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	\$17,803,635.95	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	\$10,978,525.18	
5.1.1.2.1.122103	Sueldos Tabulares Contrato	\$10,423,265.92	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional Confianza	\$2,076,714.21	
5.1.1.3.1.132113	Prima Vacacional Contrato	\$21,273.72	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo Confianza	\$2,799,589.96	
5.1.1.3.1.132123	Aguinaldo Contrato	\$106,368.65	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	\$33,952,503.86	
5.1.1.4.1.141102	AP Servicio Médico Confianza	\$3,845,106.63	
5.1.1.4.1.144001	Seguro de Vida	\$319,292.87	
5.1.1.5.1.152102	Indemnizaciones Confianza	\$926,097.74	
5.1.1.5.1.152103	Indemnizaciones Contrato	\$35,456.22	
5.1.1.6.1.171103	Estímulos al Personal	\$33,250.00	
	Total	\$ 83,321,080.91	D)

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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	\$589,914.00	
5.1.2.1.1.211003	Otros equipos Menores Diversos	\$68,566.78	
5.1.2.1.1.214001	Materiales, Útiles y Equipo Menores de Tecnología de la Información y Comunicaciones	\$48,762.04	
5.1.2.1.1.215001	Material Impreso y de Apoyo Informativo	20,565.00	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	\$192,632.26	
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	\$83,648,989.34	
5.1.2.1.1.221004	Alimentación de Personal	\$1,241,302.38	
5.1.2.2.1.221005	Agua y Hielo para Consumo Humano	\$66,499.25	
5.1.2.2.1.221006	Artículos de Cafetería	\$225,176.82	
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	\$32,530.22	
5.1.2.4.1.261001	Combustibles	\$1,707,427.11	
5.1.2.7.1.271001	Vestuario y Uniformes	\$133,571.12	
5.1.2.9.1.292001	Refacciones y Accesorios Menos de Edificios	\$32,654.06	
5.1.2.7.1.294001	Refacciones y Accesorios menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$103,855.61	
5.1.2.9.1.296001	Refacciones y Accesorios Menores de Eq. De Transporte	\$92,719.25	
	Total	\$88,297,083.22	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	\$770,359.91	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	\$205,271.22	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	\$192,348.02	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	\$14,194.56	
5.1.3.1.1.317001	Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$935,670.00	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	\$28,672.09	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	\$13,247,637.06	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
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	\$276,669.78	
5.1.3.2.1.327001	Arrendamiento de Activos Intangibles	\$29,813.90	
5.1.3.2.1.329001	Otros Arrendamientos	\$406,122.10	
5.1.3.3.1.331001	Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica	\$344,032.80	
5.1.3.3.1.331002	Honorarios por Servicios de Auditoria	\$417,600.00	
5.1.3.3.1.333002	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	\$17,501,825.16	
5.1.3.3.1.336001	Servicios de Apoyo Administrativo y fotocopiado	\$567,783.55	
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	\$1,765,333.29	
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	\$303,920.00	
5.1.3.3.1.338001	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	\$355,892.91	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	\$113,445.68	
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	\$681,299.09	
5.1.3.5.1.355001	Rep. y Manto De Equipo De Transporte	\$124,353.93	
5.1.3.5.1.357004	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de A/C, Calefacción y Refrigeración	\$140,986.00	
5.1.3.5.1.357008	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Otros Equipos	\$8,856.00	
5.1.3.5.1.358004	Servicios de Recolección y Manejo de Desechos	\$22,345.20	
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	\$917,908.00	
5.1.3.7.1.371001	Pasajes Aéreos	\$176,188.36	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	\$705,547.30	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	\$406,724.56	
5.1.3.7.1.375003	Renta De Vehículos por Comisiones en el País	\$35,758.58	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	\$108,871.37	
5.1.3.7.1.379003	Hospedajes y Pasajes de Invitados	\$7,307.50	
5.1.3.8.1.382001	Gastos de Orden Social y Cultural	\$241,875.09	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	\$84,440.62	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.9.1.392001	Impuestos y Derechos	\$231,094.16	
5.1.3.9.1.398001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	\$642,467.10	
		\$ 44,981,155.17	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 octubre de 2019 arrojando un importe de \$199,630,363.84 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	\$ 199,630,363.84	
Total	\$ 199,630,363.84	G)

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 31 de octubre 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 31 de octubre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de octubre 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 octubre 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	47,582,700	A)	34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,804,696	D)	11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,591,610		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	0.00		0.00	Provisiones a Corto Plazo	0		0
				Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0
Total de Activos Circulantes	49,174,310		36,599,790	Total de Pasivos Circulantes	7,804,696		11,059,566
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00



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	0.00		0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Inmuebles, u Infraestructura o Construcciones en Procesos	6,785,501		6,785,501	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Muebles	18,905,561	B)	17,630,390	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00		0.00
Activos Intangibles	1,373,134	C)	1,373,134	Provisiones a Largo Plazo	296,222		296,222
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610		-13,638,610	Total de Pasivos No Circulantes	296,222		296,222
Activos Diferidos	0.00		0.00	Total del Pasivo	8,100,918		11,355,788
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		0.00	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,288,712		17,288,712
Total Activos No Circulantes	13,425,586		12,150,415	Aportaciones			
Total del Activo	62,599,896		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 Generado				Hacienda Pública/Patrimonio	37,210,266		20,105,705
Resultados del (Ahorro/Desahorro)				Resultados del Ejercicio	20,354,792		-13,497,435
Resultados de Anteriores				Resultados de Ejercicios Anteriores	16,855,474		33,603,140
Revalúos				Revalúos	0.00		0.00
Reservas				Reservas	0.00		0.00
Rectificaciones de Ejercicios Anteriores				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
Revalúos				Revalúos	0.00		0.00
Reservas				Reservas			
Rectificaciones de Ejercicios Anteriores				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		0.00
Resultado por Monetaria				Resultado por Monetaria	0.00		0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00		0.00
Total Pública/Patrimonio				Total Pública/Patrimonio	54,498,978		37,394,417
Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio				Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	62,599,896		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 31 DE OCTUBRE DE 2019.	NOTA
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	\$163,684.45	
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	\$1,084,710.60	
Cta.0111386832 Bancomer	Inversión	\$681,157.65	
Cta.1367552521 Bancomer	Inversión	\$14,923,147.00	
Cta.1369948074 Bancomer	Inversión	\$23,400,000.00	
Cta.1371602187 Bancomer	Nómina	\$7,300,000.00	
Total Bancos		\$47,552,699.70	
Fondo Fijo			
Carlos Alberto Amaya Soberanes		\$10,000	
Vera Juárez Figueroa		\$20,000	
Total Fondos Fijos		\$30,000	
Total Efectivo y Equivalentes		\$ 47,582,699.70	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	\$2,337,328.85
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
Total		\$18,905,561.32

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

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/10/2019	SALDO AL 31/10/2019
1.2.5.1.1.591001	Software	\$70,217.12	\$70,217.12

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/10/2019	SALDO AL 31/10/2019
1.2.5.4.1.597001	Licencias Informáticas	\$1,302,916.57	\$1,302,916.57
	Totales	\$1,373,133.69	\$1,373,133.69

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

14

CONCEPTO	IMPORTE	NOTAS
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$-0.11	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$265,568.52	1)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$410,311.55	2)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$7,128,815.42	3)
Total	\$ 7,804,695.38	

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

CONCEPTO	IMPORTE
Telefonos Del Noroeste SA de CV	\$2,998.71
Juana Silvia Vazquez Gomez	\$3,856.00
Soluciones Creativas Del Noroeste SC	\$109,040.00
Control De Proteccion y Custodia SA de CV	\$146,939.52
Comercializadora Banuba SA de CV	\$1,291.29
Tijuana Baja Tur, S.A. de C.V.	\$1,443.00
Total	\$265,568.52

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retención I.S.R sobre Salarios	\$259,736.42
Retención I.S.R Honorarios	\$5,400.00
Retención de IVA	\$52,824.14
Retención 10% I.S.R. Arrendamientos	\$52,154.76
1.80% I.S.R.T.P. Estado	\$33,009.62
Retención Infonacot	\$5,034.79
Retención Pensión Alimenticia	\$2,151.82
Total	\$ 410,311.55

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	\$446,779.49
Retenido a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2016	\$269,024.47
Retenido a Partidos Políticos Multa PSO EXP. IEEBC/UTCE/PSO/02/2017	\$12,006.00
Multas por INE a Candidatos Independientes en Revisión Ingresos y Gastos	\$3,210.62
Retenido a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2017	\$1,239,010.57
Retenciones a Partidos Políticos Informe de Ingresos y Gastos Precandidatos proceso 2018-2019	\$177,652.80
Retención Partidos Políticos Multa PSO Exp. IEEBC/UTCE/PSO/26/2018	\$4,418.00
Retenciones a Partidos Políticos Informe Ingresos y Gastos Candidatos Proceso 2018-2019	\$3,871,064.00
Netzer Villafuerte Aguayo	\$5,194.38
Carlos Alberto Salinas Reyes	\$170.00
Partido Movimiento Ciudadano	\$139,532.63
J. Carmen Cárdenas Suárez	\$6,000.00
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	\$7,128,815.42

15

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.

Se verificó el Estado Analítico del Activo del 1ro. al 31 de octubre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de octubre del ejercicio 2019 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; como se detalla a continuación:

Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
Activo	48,750,205	18,133,293,464	18,119,443,773	62,599,896	13,849,691
Activo Circulante	36,599,790	18,132,018,293	18,119,443,773	49,174,310	12,574,520
Efectivo y Equivalentes	34,755,544	18,124,913,376	18,112,086,219	47,582,700	12,827,157
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	7,104,917	7,357,554	1,591,610	-252,637
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	1,275,171	0	13,425,586	1,275,171
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
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	1,275,171	0	18,905,561	1,275,171
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.

Se verificó el Estado de Cambios en la Situación Financiera del 1ro. al 31 de octubre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de octubre 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 octubre 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	252,637	14,102,328	PASIVO	0	3,254,870
ACTIVO CIRCULANTE	252,637	12,827,157	PASIVO CIRCULANTE	0	3,254,870
Efectivo y Equivalentes	0	12,827,157	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	3,254,870
Derechos a Recibir o Equivalentes	252,637	0	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	1,275,171			
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	1,275,171	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	33,852,227	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	33,852,227	16,747,666
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	33,852,227	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 31 de octubre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de octubre 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 octubre 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
Subtotal a Largo Plazo				0	0
Otros Pasivos				\$11,355,788	\$8,100,918
Total Deuda y Otros Pasivos				\$11,355,788	\$8,100,918

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

**Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de octubre 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

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	17,288,712	33,603,140	-13,497,435	0	37,394,417
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	0	-16,747,666	33,852,227	0	17,104,561
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	20,354,792	0	20,354,792
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	\$20,354,792	0	\$54,498,978

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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 octubre 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.

25

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



