



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
31 AGO 2020
13:28 hrs
SECRETARIA EJECUTIVA

Mexicali, Baja California a 28 de agosto de 2020.
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO No. DCI/237/2020.
Asunto: Informe de Estados Financieros por
el mes de noviembre del ejercicio 2019.
Referencia: Orden de Auditoría DCI-A/01/2020.

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/01/2020**, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. **DCI/099/2020** de fecha 20 de marzo de 2020, 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 noviembre y diciembre 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 noviembre y diciembre 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 noviembre y diciembre del ejercicio 2019, en archivo digital formato Excel.





INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Actividades del 1ro. al 30 de noviembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de noviembre 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 noviembre 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	222,929,824		66,942,665
Impuesto	0		0	Servicios Personales	88,580,708	D)	49,598,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	88,443,732	E)	1,981,906
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	45,935,384	F)	15,361,788
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	212,017,515		134,244,660
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias Internas y Asignación al Sector Público	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	Transferencias al resto del Sector Público	0		0
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		0	Subsidios y subvenciones	0		0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	455,255,414	A)	187,344,204	Ayudas Sociales	212,017,515	G)	134,244,660
Participaciones, Aportaciones	0		0	Pensiones y Jubilaciones	0		0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	455,255,414		187,344,204	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	2,492,929		2,710,212	Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Ingresos Financieros	2,491,650	B)	2,704,236	Donativos	0		0
				Transferencias al Exterior	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2019	NOTAS	2018	CONCEPTO	2019	NOTAS	2018
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	457,748,343		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
					0		0
				Otros Gastos y Perdas Extraordinarias	0		2,084,526
				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
					0		0
				Inversión Pública	0		0
				Inversión Pública no Capitalizable	0		0
				Total de Gastos y Otras Perdas	439,803,261		203,551,851
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	17,945,082		-13,497,435

Notas a los Estados Financieros

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 30 de noviembre de 2019 arrojando un importe de \$ 455,255,414 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	\$1,255.32	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Sobre Inversiones	\$895,078.49	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Sobre Inversiones	\$1,215,964.74	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Sobre Inversiones	\$379,351.28	
	Total	\$ 2,491,649.83	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	\$1,279.12	
	Total	\$1,279.12	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	\$18,405,169.91	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	\$12,049,656.99	
5.1.1.2.1.122103	Sueldos Tabulares Contrato	\$10,619,685.08	
5.1.1.2.1.131112	Prima de Antigüedad Confianza	\$592,588.05	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional Confianza	\$2,097,676.10	
5.1.1.3.1.132113	Prima Vacacional Contrato	\$26,718.10	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo Confianza	\$3,032,096.46	
5.1.1.3.1.132123	Aguinaldo Contrato	\$133,590.57	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	\$35,748,050.26	
5.1.1.4.1.141102	AP Servicio Médico Confianza	\$4,026,704.48	
5.1.1.4.1.144001	Seguro de Vida	\$319,292.87	
5.1.1.5.1.152102	Indemnizaciones Confianza	\$1,451,699.00	
5.1.1.5.1.152103	Indemnizaciones Contrato	\$44,530.19	
5.1.1.6.1.171103	Estímulos al Personal	\$33,250.00	
	Total	\$ 88,580,708.06	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	\$604,364.80	
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	\$86,839.41	
5.1.2.1.1.215001	Material Impreso y de Apoyo Informativo	20,565.00	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	\$197,721.05	
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	\$83,648,989.34	
5.1.2.1.1.221004	Alimentación de Personal	\$1,265,757.75	
5.1.2.2.1.221005	Agua y Hielo para Consumo Humano	\$79,520.25	
5.1.2.2.1.221006	Artículos de Cafetería	\$232,352.12	
5.1.2.4.1.242001	Cemento y Productos de Concreto	\$2,190.08	
5.1.2.4.1.246001	Material Eléctrico	\$98,470.00	
5.1.2.4.1.249001	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$35,166.06	
5.1.2.4.1.261001	Combustibles	\$1,737,427.11	
5.1.2.7.1.271001	Vestuario y Uniformes	\$133,571.12	
5.1.2.9.1.292001	Refacciones y Accesorios Menos de Edificios	\$33,590.86	
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	\$94,784.95	
	Total	\$88,443,732.29	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	\$802,019.91	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	\$212,380.22	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	\$199,285.72	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	\$15,352.56	
5.1.3.1.1.317001	Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$965,910.00	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	\$51,623.11	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	\$13,788,019.25	
5.1.3.2.1.323001	Arrendamiento de Mobiliario y Eq. De Administración, Educativa, Recreativa 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	\$404,432.80	
5.1.3.3.1.331002	Honorarios por Servicios de Auditoría	\$417,600.00	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.3.1.333002	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	\$17,502,455.16	
5.1.3.3.1.336001	Servicios de Apoyo Administrativo y fotocopiado	\$591,491.13	
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	\$1,767,234.69	
5.1.3.3.1.336004	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	\$309,870.00	
5.1.3.3.1.338001	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	\$357,744.27	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	\$114,257.68	
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	\$721,259.09	
5.1.3.5.1.355001	Rep. y Manto De Equipo De Transporte	\$147,410.80	
5.1.3.5.1.357004	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de A/C, Calefacción y Refrigeración	\$141,211.50	
5.1.3.5.1.357008	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Otros Equipos	\$13,948.40	
5.1.3.5.1.358004	Servicios de Recolección y Manejo de Desechos	\$24,483.60	
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	\$187,192.36	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	\$726,954.82	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	\$425,075.05	
5.1.3.7.1.375003	Renta De Vehículos por Comisiones en el País	\$35,758.58	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	\$120,162.65	
5.1.3.7.1.379003	Hospedajes y Pasajes de Invitados	\$13,556.50	
5.1.3.8.1.382001	Gastos de Orden Social y Cultural	\$260,369.67	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	\$88,319.62	
5.1.3.9.1.392001	Impuestos y Derechos	\$250,729.16	
5.1.3.9.1.398001	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	\$680,221.38	
		\$45,935,383.74	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 30 de noviembre de 2019 arrojando un importe de \$212,017,514.95 el cual corresponde al Rubro del Financiamiento Público Estatal de los Partidos Políticos.

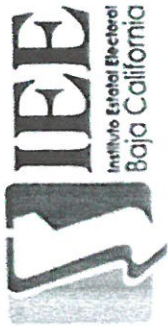
CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.2.4.3.1.447001 Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	\$212,017,514.95	
Total	\$212,017,514.95	G)



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Resultado:

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

Instituto Estatal Electoral
Baja California

Se verificó el Estado de Situación Financiera del 1ro. al 30 de noviembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de noviembre 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 noviembre 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	47,173,601	A)	34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,893,204	D)	11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,531,320		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	48,704,921		36,599,790	Total de Pasivos Circulantes	9,893,204		11,059,566
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
Inversiones financieras a Largo Plazo				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura u Construcciones en Procesos	6,785,501		6,785,501	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Muebles	19,054,133	B)	17,630,390	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		0.00
Activos Intangibles	1,373,134	C)	1,373,134	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00		0.00
				Provisiones a Largo Plazo	296,222		296,222
				Total de Pasivos No Circulantes	296,222		296,222



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2019		2018		PASIVO	2019	NOTAS	2018
	2019	NOTAS	2018	NOTAS				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610		-13,638,610					
Activos Diferidos	0.00		0.00		Total del Pasivo	10,189,426		11,355,788
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		0.00					
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00		HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			
Total Activos No Circulantes	13,574,158		12,150,415					
Total del Activo	62,279,079		48,750,205		Hacienda Contribuido	17,288,712		17,288,712
					Aportaciones			
					Donaciones de Capital	17,288,712		17,288,712
					Actualizaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio	0		0
						0		0
					Hacienda Generado			
						34,800,941		20,105,705
					Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			
						17,945,082		-13,497,435
					Resultados de Ejercicios Anteriores			
					Revaluos	16,855,859		33,603,140
					Reservas	0.00		0.00
					Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
					Revaluos	0.00		0.00
					Reservas	0.00		0.00
					Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
					Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		0.00
					Resultado por Posición Monetaria	0.00		0.00



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

ACTIVO	2019		2018		NOTAS	2019		2018	
									0.00
							52,089,653		37,394,417
							62,279,078		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 NOVIEMBRE DE 2019
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	\$287,724.56
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	\$1,160,691.67
Cta.0111386832 Bancomer	Inversión	\$572,037.85
Cta.1367552521 Bancomer	Inversión	\$14,923,147.00
Cta.1369948074 Bancomer	Inversión	\$22,800,000.00
Cta.1371602187 Bancomer	Nómina	\$7,400,000.00
Total Bancos		\$47,143,601.08
Fondo Fijo		
Carlos Alberto Amaya Soberanes		\$10,000
Vera Juárez Figueroa		\$20,000
Total Fondos Fijos		\$30,000
Total Efectivo y Equivalentes		\$ 47,173,601.08

11

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	\$2,368,720.89
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	\$1,210,663.10
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		\$19,054,133.36

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

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 30/11/2019	SALDO AL 30/11/2019
1.2.5.1.1.591001	Software	\$70,217.12	\$70,217.12
1.2.5.4.1.597001	Licencias Informáticas	\$1,302,916.57	\$1,302,916.57
Totales		\$1,373,133.69	\$1,373,133.69

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

CONCEPTO	IMPORTE	NOTAS
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$-0.12	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$291,076.96	1)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$754,930.34	2)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$8,847,196.46	3)
Total	\$ 9,893,203.64	

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

CONCEPTO	IMPORTE
Cia. Hotelera de la Mesa S.A. de C.V.	\$1,221.00
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
Rene Bartolo Mireles Tejeda	\$25,946.68
Jose Alberto Aguiar Guzmán	\$4,073.76
Total	\$291,076.96

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retención I.S.R sobre Salarios	\$589,253.80
I.S.S.S.T.E..C.A.L.I.	120.05
Retención I.S.R Honorarios	\$5,400.00
Retención de IVA	\$50,157.64
Retención 10% I.S.R. Arrendamientos	\$47,154.76
1.80% I.S.R.T.P. Estado	\$37,754.28
Retención Infonacot	\$6,855.01
Descuento Optica	\$1,046.00
Descuento Famsa	\$15,036.95
Retención Pensión Alimenticia	\$2,151.85
Total	\$ 754,930.34

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

CONCEPTO	IMPORTE
Jorge Alberto Aranda Miranda	\$61.28
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	\$1,446,060.12
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	\$5,381,318.41
Ana Isabel León González	\$538.80
Clemente Custodio Ramos Mendoza	\$477.00
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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	IMPORTE
Partido Humanista	\$61,747.02
Partido Peninsular de las Californias	\$34,303.90
Partido Municipalista de Baja California	\$48,025.46
Total	\$8,847,196.46

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

13

Resultado:

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

Se verificó el **Estado Analítico del Activo** del 1ro. al 30 de noviembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de noviembre 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 30 de noviembre 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	19,834,109,389	19,820,580,515	62,279,079	13,528,874
Activo Circulante	36,599,790	19,832,685,646	19,820,580,515	48,704,921	12,105,131
Efectivo y Equivalentes	34,755,544	19,825,179,215	19,812,761,157	47,173,601	12,418,058
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	7,506,431	7,819,358	1,531,320	-312,927

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
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	1,423,743	0	13,574,158	1,423,743
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso	6,785,501	0	0	6,785,501	0
Bienes Muebles	17,630,390	1,423,743	0	19,054,133	1,423,743
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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
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 noviembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de noviembre 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 noviembre 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	312,927	13,841,801	PASIVO	0	1,166,362
ACTIVO CIRCULANTE	312,927	12,418,058	PASIVO CIRCULANTE	0	1,166,362
Efectivo y Equivalentes	0	12,418,058	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,166,362
Derechos a Recibir o Equivalentes	312,927	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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
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	1,423,743			
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
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	1,423,743	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	VERDADERO	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	31,442,517	16,747,281
			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	31,442,517	16,747,281
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	31,442,517	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,747,281
			Revalúos	0	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

Resultado:

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

Observación:

En el total de Activos Intangibles, en la columna de Aplicación esta la palabra VERDADERO, se solicita llevar a cabo su corrección.

Se verificó el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del 1ro. al 30 de noviembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de noviembre 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**

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

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
	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
	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	\$10,189,426
Total Deuda y Otros Pasivos				\$11,355,788	\$10,189,426

18

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 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**

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					

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
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	17,288,712	0	0	0	17,288,712
Aportaciones	17,288,712	0	0	0	17,288,712
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	33,603,140	-13,497,435	0	20,105,705
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-13,497,435	0	-13,497,435
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	33,603,140	0	0	33,603,140
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	17,288,712	33,603,140	-13,497,435	0	37,394,417
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	31,442,517	0	14,895,236
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	17,945,082	0	17,945,082
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-16,747,666	13,497,435	0	-3,249,846
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	\$17,288,712	\$16,855,859	\$17,945,082	0	\$52,089,653

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.

Por todo lo anterior 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 30 de noviembre 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.

20

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
TITULAR EJECUTIVA DEL DEPARTAMENTO
DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

D 28 AGO 2020 **O**
ESPACHADO
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO