



# 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
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
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	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>212,017,515</b>		<b>134,244,660</b>
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
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>455,255,414</b>	<b>A)</b>	<b>187,344,204</b>	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
				Transferencias a la Seguridad Social	0		0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>2,492,929</b>		<b>2,710,212</b>	Donativos	0		0
Ingresos Financieros	2,491,650	<b>B)</b>	2,704,236	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
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>457,748,343</b>		<b>190,054,416</b>	Convenios	4,825,922		280,000
				<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
				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
				<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0</b>		<b>2,084,526</b>
				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
				<b>Inversión Pública</b>			
				Inversión Pública no Capitalizable	0		0
				<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>439,803,261</b>		<b>203,551,851</b>
				<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>17,945,082</b>		<b>-13,497,435</b>

## 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	
<b>Total</b>		<b>\$ 2,491,649.83</b>	<b>B)</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	
<b>Total</b>		<b>\$1,279.12</b>	<b>C)</b>

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	
<b>Total</b>		<b>\$ 88,580,708.06</b>	<b>D)</b>



# 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	
	<b>Total</b>	<b>\$88,443,732.29</b>	<b>E)</b>

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, 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	\$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	
		<b>\$45,935,383.74</b>	<b>F)</b>

**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	
<b>Total</b>	<b>\$212,017,514.95</b>	<b>G)</b>





# 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

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
<b>Activo Circulante</b>					<b>Pasivo Circulante</b>				
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
<b>Total de Activos Circulantes</b>		<b>48,704,921</b>		<b>36,599,790</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>		<b>9,893,204</b>		<b>11,059,566</b>
<b>Activo No Circulante</b>					<b>Pasivo No Circulante</b>				
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
					<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>		<b>296,222</b>		<b>296,222</b>



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO		2019	NOTAS	2018	PASIVO		2019	NOTAS	2018
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				
<b>Total Activos No Circulantes</b>		<b>13,574,158</b>		<b>12,150,415</b>					
<b>Total del Activo</b>		<b>62,279,079</b>		<b>48,750,205</b>	Hacienda Contribuido	Pública/Patrimonio	17,288,712		17,288,712
					Aportaciones		17,288,712		17,288,712
					Donaciones de Capital		0		0
					Actualizaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio		0		0
					Hacienda Generado	Pública/Patrimonio	34,800,941		20,105,705
					Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		17,945,082		-13,497,435
					Resultados de Ejercicios Anteriores		16,855,859		33,603,140
					Revalúos		0.00		0.00
					Reservas		0.00		0.00
					Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00		0.00
					Revalúos		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

ACTIVO	2019		2018		PASIVO	2019		2018	
		NOTAS		NOTAS			NOTAS		NOTAS
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0.00	0.00
					Total Hacienda Pública/Patrimonio	52,089,653		37,394,417	
					Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	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
<b>Total Bancos</b>		<b>\$47,143,601.08</b>
<b>Fondo Fijo</b>		
Carlos Alberto Amaya Soberanes		\$10,000
Vera Juárez Figueroa		\$20,000
<b>Total Fondos Fijos</b>		<b>\$30,000</b>
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>		<b>\$ 47,173,601.08</b>

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
<b>Total</b>		<b>\$19,054,133.36</b>

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
<b>Totales</b>		<b>\$1,373,133.69</b>	<b>\$1,373,133.69</b>

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)
<b>Total</b>	<b>\$ 9,893,203.64</b>	

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
<b>Total</b>	<b>\$291,076.96</b>

12

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
<b>Total</b>	<b>\$ 754,930.34</b>

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
<b>Total</b>	<b>\$8,847,196.46</b>

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
<b>Total</b>	<b>\$ 296,222</b>

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
<b>Activo</b>	<b>48,750,205</b>	<b>19,834,109,389</b>	<b>19,820,580,515</b>	<b>62,279,079</b>	<b>13,528,874</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>36,599,790</b>	<b>19,832,685,646</b>	<b>19,820,580,515</b>	<b>48,704,921</b>	<b>12,105,131</b>
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>12,150,415</b>	<b>1,423,743</b>	<b>0</b>	<b>13,574,158</b>	<b>1,423,743</b>
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

15

## 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
<b>ACTIVO</b>	<b>312,927</b>	<b>13,841,801</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>1,166,362</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>312,927</b>	<b>12,418,058</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>1,166,362</b>
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
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>1,423,743</b>			
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>31,442,517</b>	<b>16,747,281</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>31,442,517</b>	<b>16,747,281</b>
			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
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

17

## 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
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>				<b>\$11,355,788</b>	<b>\$10,189,426</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>				<b>\$11,355,788</b>	<b>\$10,189,426</b>

**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
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>17,288,712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17,288,712</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>33,603,140</b>	<b>-13,497,435</b>	<b>0</b>	<b>20,105,705</b>
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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018</b>	<b>17,288,712</b>	<b>33,603,140</b>	<b>-13,497,435</b>	<b>0</b>	<b>37,394,417</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019</b>	<b>0</b>	<b>-16,747,666</b>	<b>31,442,517</b>	<b>0</b>	<b>14,895,236</b>
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
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019</b>	<b>\$17,288,712</b>	<b>\$16,855,859</b>	<b>\$17,945,082</b>	<b>0</b>	<b>\$52,089,653</b>



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

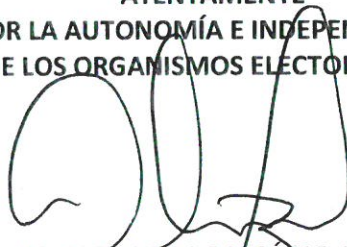
En nuestra opinión, se determinó que la estructura del Estado de Variación en la Hacienda Pública, se presentó de acuerdo con el formato y los criterios del Manual de Contabilidad del Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal 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**  
**DESPACHADO**  
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

Mexicali, Baja California a 01 de septiembre de 2020.

**DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO**

**OFICIO No. DCI/240/2020.**

**Asunto:** Informe de Estados Financieros por  
el mes de diciembre 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, y 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 31 de diciembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre 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 diciembre 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
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
Ingresos de la Gestión	0		0	Gastos de Funcionamiento	237,140,579		66,942,665
Impuesto	0		0	Servicios Personales	100,408,301	D)	49,598,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	89,323,300	E)	1,981,906
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	47,408,978	F)	15,361,788
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	224,404,666		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	479,702,465	A)	187,344,204				
Participaciones, Aportaciones	0		0	Ayudas Sociales	224,404,666	G)	134,244,660
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	479,702,465		187,344,204	Pensiones y Jubilaciones	0		0
				Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0		0
				Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	2,707,857		2,710,212	Donativos	0		0
Ingresos Financieros	2,706,480	B)	2,704,236	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	4,417,913		280,000
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0	Participaciones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,377	c)	5,796	Aportaciones			0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>482,410,322</b>		<b>190,054,416</b>	Convenios	4,417,913		280,000
				<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
				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
				<b>Otros Gastos y Perdas Extraordinarias</b>	<b>1,937,103</b>		<b>2,084,526</b>
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	1,937,103		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
				<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
				Inversión Pública no Capitalizable	0		0
				<b>Total de Gastos y Otras Perdas</b>	<b>467,900,261</b>		<b>203,551,851</b>
				<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>14,510,061</b>		<b>-13,497,435</b>



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

## Notas a los Estados Financieros

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 31 de diciembre de 2019 arrojando un importe de \$ 479,702,465 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	\$1,300.05	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Sobre Inversiones	\$967,650.25	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Sobre Inversiones	\$1,321,932.92	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Sobre Inversiones	\$415,596.68	
<b>Total</b>		<b>\$ 2,706,479.90</b>	<b>B)</b>

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
4.3.9.9.1	Otros Ingresos Por Redondeo	-\$0.71	
4.3.9.9.1	Reposición de Gafete	\$840.00	
4.3.9.9.1	Ingresos y/o Depósitos en Conciliaciones Bancarias	\$588.28	
4.3.9.9.1	Varios	-\$50.10	
<b>Total</b>		<b>\$1,377.47</b>	<b>C)</b>

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	\$19,461,787.61	
5.1.1.1.1.113102	Sueldos Tabulares Confianza	\$13,574,044.92	
5.1.1.2.1.122103	Sueldos Tabulares Contrato	\$10,825,802.06	
5.1.1.2.1.131112	Prima de Antigüedad Confianza	\$592,588.05	
5.1.1.3.1.132112	Prima Vacacional Confianza	\$2,098,114.80	
5.1.1.3.1.132113	Prima Vacacional Contrato	\$157,879.24	
5.1.1.3.1.132122	Aguinaldo Confianza	\$8,396,635.11	
5.1.1.3.1.132123	Aguinaldo Contrato	\$789,396.35	
5.1.1.3.1.134102	Compensaciones Confianza	\$38,232,139.75	
5.1.1.4.1.141102	AP Servicio Médico Confianza	\$4,211,808.08	
5.1.1.4.1.144001	Seguro de Vida	\$319,292.87	
5.1.1.5.1.152102	Indemnizaciones Confianza	\$1,452,430.18	
5.1.1.5.1.152103	Indemnizaciones Contrato	\$263,132.12	
5.1.1.6.1.171103	Estímulos al Personal	\$33,250.00	
<b>Total</b>		<b>\$100,408,301.14</b>	<b>D)</b>

E) El rubro de **Materiales y Suministros** se integra de la siguiente manera:



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.211001	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$620,154.38	
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	\$159,441.25	
5.1.2.1.1.215001	Material Impreso y de Apoyo Informativo	\$21,855.00	
5.1.2.1.1.216001	Material de Limpieza	\$264,685.51	
5.1.2.1.1.218003	Material Electoral	\$83,648,989.34	
5.1.2.1.1.221004	Alimentación de Personal	\$1,287,261.43	
5.1.2.2.1.221005	Agua y Hielo para Consumo Humano	\$81,211.05	
5.1.2.2.1.221006	Artículos de Cafetería	\$382,662.31	
5.1.2.4.1.242001	Cemento y Productos de Concreto	\$5,190.08	
5.1.2.4.1.246001	Material Eléctrico	\$107,411.61	
5.1.2.4.1.249001	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$37,667.35	
5.1.2.4.1.261001	Combustibles	\$2,140,399.41	
5.1.2.7.1.271001	Vestuario y Uniformes	\$231,929.32	
5.1.2.9.1.292001	Refacciones y Accesorios Menos de Edificios	\$55,466.10	
5.1.2.7.1.294001	Refacciones y Accesorios menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$115,486.46	
5.1.2.9.1.296001	Refacciones y Accesorios Menores de Eq. De Transporte	\$94,922.75	
	<b>Total</b>	<b>\$89,323,300.13</b>	<b>E)</b>

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	\$850,056.79	
5.1.3.1.1.313001	Servicio de Agua Potable	\$219,294.81	
5.1.3.1.1.314001	Telefonía Tradicional	\$206,170.29	
5.1.3.1.1.315001	Telefonía Celular	\$16,510.56	
5.1.3.1.1.317001	Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$996,150.00	
5.1.3.1.1.318001	Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	\$51,721.13	
5.1.3.2.1.322001	Arrendamientos de Edificios y Locales	\$14,328,401.44	
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	\$464,832.80	
5.1.3.3.1.331002	Honorarios por Servicios de Auditoría	\$417,600.00	
5.1.3.3.1.333002	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	\$17,524,870.40	
5.1.3.3.1.336001	Servicios de Apoyo Administrativo y fotocopiado	\$614,601.16	



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.3.1.336002	Servicios de Impresión	\$1,815,593.64	
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	\$361,171.72	
5.1.3.4.1.341001	Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	\$149,572.31	
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	\$195,771.40	
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	\$26,622.00	
5.1.3.5.1.359002	Servicios de Fumigación	\$35,585.48	
5.1.3.6.1.361001	Servicios de Difusión Institucional	\$2,446,642.68	
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	\$213,090.36	
5.1.3.7.1.375001	Viáticos en el País	\$775,982.44	
5.1.3.7.1.375002	Hospedaje en el País	\$481,016.41	
5.1.3.7.1.375003	Renta De Vehículos por Comisiones en el País	\$35,758.58	
5.1.3.7.1.379002	Peajes	\$131,486.36	
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	\$454,471.20	
5.1.3.8.1.385001	Reuniones de Trabajo	\$92,800.34	
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	\$871,764.68	
		<b>\$47,408,977.49</b>	<b>F)</b>

**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 diciembre de 2019 arrojando un importe de \$224,404,666.06 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	\$224,404,666.06	
<b>Total</b>	<b>\$224,404,666.06</b>	<b>G)</b>

# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

**Resultado:**

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 31 de diciembre de 2019 y proporciona información relevante sobre el resultado de las operaciones del ente público que modifican su patrimonio; así 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 diciembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre 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 diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 (Pesos)

### Instituto Estatal Electoral de Baja California

ACTIVO	2019	NOTAS	2018	PASIVO	2019	NOTAS	2018
<b>Activo Circulante</b>				<b>Pasivo Circulante</b>			
Efectivo y Equivalentes	48,480,987	A)	34,755,543	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,243,508	D)	11,059,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,453,618		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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>49,934,605</b>		<b>36,599,790</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>14,243,508</b>		<b>11,059,566</b>
<b>Activo No Circulante</b>				<b>Pasivo No Circulante</b>			
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	20,676,836	B)	17,630,390	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		0.00
				Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00		0.00
<b>Activos Intangibles</b>	<b>1,373,134</b>	C)	<b>1,373,134</b>	<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>296,222</b>	E)	<b>296,222</b>



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO		2019	NOTAS	2018	PASIVO		2019	NOTAS	2018
					Total de Pasivos No Circulantes		296,222		296,222
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-15,577,388		-13,638,610					
Activos Diferidos		0.00		0.00	Total del Pasivo		14,539,730		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		13,258,083		12,150,415					
Total del Activo		63,192,688		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		31,364,246		20,105,705
					Pública/Patrimonio				
					Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		14,510,061		-13,497,435
					Resultados de Ejercicios Anteriores		16,854,185		33,603,140
					Revalúos		0.00		0.00
					Reservas		0.00		0.00
					Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00		0.00
					Revalúos		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





# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2019		2018		PASIVO	2019		NOTAS	2018	
					Resultado por Posición Monetaria		0.00			0.00
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0.00			0.00
					Total Hacienda Pública/Patrimonio		48,652,958			37,394,417
					Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio		63,192,688			48,750,205

# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

## Notas a los Estados Financieros

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 DICIEMBRE DE 2019
Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	\$106,597.66
Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	\$301,690.00
Cta.0111386832 Bancomer	Gastos/Nómina	\$3,157,699.29
Cta.1367552521 Bancomer	Inversión	\$16,400,000.00
Cta.1369948074 Bancomer	Inversión	\$20,800,000.00
Cta.1371602187 Bancomer	Inversión	\$7,700,000.00
Cta.0111559508 Bancomer	Transparencia	\$15,000.00
<b>Total Bancos</b>		<b>\$48,480,986.95</b>

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	\$2,380,927.89
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	\$9,572,432.78
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
<b>Total</b>		<b>\$20,676,836.36</b>

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

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2019
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
<b>Totales</b>		<b>\$1,373,133.69</b>	<b>\$1,373,133.69</b>

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

CONCEPTO	IMPORTE	NOTAS
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$1,906,557.62	1)
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$277,128.12	2)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$1,320,435.72	3)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$10,739,387.00	4)
<b>Total</b>	<b>\$14,243,508.46</b>	



E) **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
<b>Total</b>	<b>\$ 296,222</b>

1) **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Dietas y Retribuciones	\$136,267.04
Sueldo Tabulador Confianza	\$1,754,148.10
Sueldo Tabulador Contrato	\$16,142.48
<b>Total</b>	<b>\$1,906,557.62</b>

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

CONCEPTO	IMPORTE
CFE Suministrador de Servicios Basicos	\$11,671.00
Cia. Hotelera de la Mesa S.A. de C.V.	\$1,221.00
Soluciones Creativas Del Noroeste SC	\$109,040.00
Control De Proteccion y Custodia SA de CV	\$146,939.52
Soluciones Integrales de Bahja California S..R.L. C.V.	\$8,256.60
<b>Total</b>	<b>\$277,128.12</b>

3) **Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.** se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Retención I.S.R sobre Salarios	\$673,344.57
I.S.S.T.E..C.A.L.I.	\$246,925.73
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	\$191,543.30
Retención Infonacot	\$80,610.68
Descuento Optica	\$1,649.51
Descuento Famsa	\$21,497.68
Retención Pensión Alimenticia	\$2,151.85
<b>Total</b>	<b>\$1,320,435.72</b>

4) **Otras Cuentas por Pagar a C.P.** 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

# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	IMPORTE
Retenido a Partidos Políticos Informe Anual Ingresos y Gastos 2017 COCIT	\$1,653,109.67
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	\$7,050,886.48
Netzer Villafuerte Aguayo	\$5,194.38
Partido Movimiento Ciudadano	\$139,532.63
Carmen Cárdenas Suárez	\$6,000.00
Cheques Cancelados por No Cobro en 180 Días	\$16,820.00
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
<b>Total</b>	<b>\$10,739,387.00</b>

## 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 diciembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre 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 diciembre de 2019 (Pesos) Instituto Estatal Electoral de Baja California

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>Activo</b>	<b>48,750,205</b>	<b>21,228,211,856</b>	<b>21,213,769,373</b>	<b>63,192,688</b>	<b>14,442,483</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>36,599,790</b>	<b>21,225,165,410</b>	<b>21,211,830,595</b>	<b>49,934,605</b>	<b>13,334,815</b>
Efectivo y Equivalentes	34,755,543	21,216,648,652	21,202,923,208	48,480,987	13,725,444
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,844,247	8,516,758	8,907,387	1,453,618	-390,629



# 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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>12,150,415</b>	<b>3,046,446</b>	<b>1,938,778</b>	<b>13,258,083</b>	<b>1,107,668</b>
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	3,046,446	0	20,676,836	3,046,446
Activos Intangibles	1,373,134			1,373,134	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,638,610	0	1,938,778	-15,577,388	-1,938,778
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 diciembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre 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 diciembre 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**  
**(Pesos)**  
**Instituto Estatal Electoral de Baja California**

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>	<b>390,629</b>	<b>14,833,112</b>	<b>PASIVO</b>	<b>3,183,942</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>390,629</b>	<b>13,725,444</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>3,183,942</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	0	13,725,444	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,183,942	0
Derechos a Recibir o Equivalentes	390,629	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



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
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
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>1,107,668</b>			
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	3,046,446	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	-1,938,778	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	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>28,007,496</b>	<b>16,748,955</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>28,007,496</b>	<b>16,748,955</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	28,007,496	0



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,748,955
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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.

Se verificó el **Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos** del 1ro. al 31 de diciembre de 2019 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre 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 diciembre 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
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			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
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>			\$11,355,788	\$14,539,730
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			\$11,355,788	\$14,539,730

## 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 diciembre 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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	17,288,712	0	0	0	17,288,712
Aportaciones	17,288,712	0	0	0	17,288,712

# 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
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>33,603,140</b>	<b>-13,497,435</b>	<b>0</b>	<b>20,105,705</b>
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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018</b>	<b>17,288,712</b>	<b>33,603,140</b>	<b>-13,497,435</b>	<b>0</b>	<b>37,394,417</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019</b>	<b>0</b>	<b>-16,748,955</b>	<b>28,007,496</b>	<b>0</b>	<b>11,258,541</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	14,510,061	0	14,510,061
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-16,748,955	13,497,435	0	-3,251,520
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019</b>	<b>\$17,288,712</b>	<b>\$16,854,185</b>	<b>\$14,510,061</b>	<b>0</b>	<b>\$48,652,958</b>

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

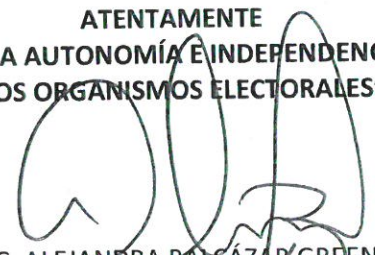


mostrar los cambios o variaciones que sufrieron distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Instituto Estatal Electoral, entre el inicio y el final del periodo.

Expuesto 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.

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

01 SEP 2020

**DESPACHADO**  
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO