

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Mexicali, Baja California a 29 de diciembre de 2020.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO No. DCI/448/2020.

Asunto: Informe de Estados Financieros por
el mes de febrero del ejercicio 2020.

Referencia: Orden de Auditoría DCI-A/02/2020.

LIC. 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/02/2020**, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. **DCI/300/2020** de fecha 18 de septiembre 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 2020.

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 enero, febrero, marzo y abril del ejercicio 2020 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 enero, febrero, marzo y abril 2020 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 los meses de enero a abril del ejercicio 2020, en archivo digital formato Excel.

11:53
30 DIC 2020
SECRETARIA EJECUTIVA



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Actividades del I.ro. de enero al 29 de febrero de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de febrero del ejercicio 2020 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 29 de febrero de 2020 y del 1.ro. de enero al 31 de diciembre de 2019 (Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

| CONCEPTO | 2020 | NOTAS | 2019 | CONCEPTO | 2020 | NOTAS | 2019 |
|---|-------------------|-----------|--------------------|--|------------|-----------|-------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 0 | | 0 | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | | |
| Ingresos de la Gestión | 0 | | 0 | Gastos de Funcionamiento | 10,446,143 | | 237,140,579 |
| Impuesto | 0 | | 0 | Servicios Personales | 8,683,522 | C) | 100,408,301 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | | 0 | Materiales y Suministros | 27,395 | D) | 89,323,300 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | | 0 | Servicios Generales | 1,735,226 | E) | 47,408,978 |
| Derechos | 0 | | 0 | | | | |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | | 0 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 26,260,602 | | 224,404,666 |
| 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 | 38,890,738 | A) | 479,702,465 | Ayudas Sociales | 26,260,602 | F) | 224,404,666 |
| Participaciones, Aportaciones | 0 | | 0 | Pensiones y Jubilaciones | 0 | | 0 |
| Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas | 38,890,738 | | 479,702,465 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 440,858 | | 2,707,857 | Transferencias a la Seguridad Social | 0 | | 0 |
| Ingresos Financieros | 440,858 | B) | 2,706,480 | Donativos | 0 | | 0 |
| | | | | Transferencias al Exterior | 0 | | 0 |



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

| CONCEPTO | | 2020 | NOTAS | 2019 | CONCEPTO | 2020 | NOTAS | 2019 |
|--|--|-------------------|-------|--------------------|---|-------------------|-------|--------------------|
| Incremento por Variación de Inventarios | | 0 | | 0 | | | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | 0 | | 0 | Participaciones y Aportaciones | 0 | | 4,417,913 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | | 0 | | 0 | Participaciones | 0 | | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | | 0 | | 1,377 | Aportaciones | | | |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | | 39,331,596 | | 482,410,322 | Convenios | 0 | | 4,417,913 |
| | | | | | 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 Pérdidas Extraordinarias | 0 | | 1,937,103 |
| | | | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones. | 0 | | 1,937,103 |
| | | | | | Provisiones | 0 | | 0 |
| | | | | | Disminución de Inventarios | 0 | | 0 |
| | | | | | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0 | | 0 |
| | | | | | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | | 0 |
| | | | | | Otros Gastos | 0 | | 0 |
| | | | | | Inversión Pública | 0 | | 0 |
| | | | | | Inversión Pública no Capitalizable | 0 | | 0 |
| | | | | | Total de Gastos y Otras Pérdidas | 36,706,745 | | 467,900,261 |
| | | | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 2,624,851 | | 14,510,061 |

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta **Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California** al 29 de febrero de 2020 arrojando un importe de \$ 38,890,738 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 | \$181.17 | |
| 4.3.1.1.1.2 | Rendimientos Sobre Inversiones | \$191,346.60 | |
| 4.3.1.1.1.3 | Rendimientos Sobre Inversiones | \$167,294.83 | |
| 4.3.1.1.1.4 | Rendimientos Sobre Inversiones | \$52,446.29 | |
| 4.3.1.1.1.5 | Rendimientos Sobre Inversiones | \$29,590.53 | |
| Total | | \$440,859.42 | B) |

C) El rubro de **Servicios Personales** se integra de la siguiente manera:

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE | NOTA |
|-----------------|---|------------------------|-----------|
| 5.1.1.1.1.1312 | ST. Confianza | \$2,763,944.07 | |
| 5.1.1.2.1.12213 | ST. Contrato | \$209,103.69 | |
| 5.1.1.3.1.13412 | Compensaciones Confianza | \$4,459,571.49 | |
| 5.1.1.3.1.13202 | Prima Vacacional | \$905,402.71 | |
| 5.1.1.4.1.14112 | Aportaciones Patronales Servicio Médico Confianza | \$345,499.75 | |
| Total | | \$ 8,683,521.71 | C) |

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

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE | NOTA |
|-----------------|---|---------------------|-----------|
| 5.1.2.1.1.21101 | Materiales, útiles y equipos menores de oficina | \$11,659.45 | |
| 5.1.2.1.4.21401 | Materiales, útiles y equipos menores de tecnología de la información y comunicaciones | \$689.05 | |
| 5.1.2.1.6.21601 | Material de Limpieza | \$2,661.12 | |
| 5.1.2.9.4.29401 | Refacciones y accesorios menores de equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | \$5,564.95 | |
| 5.1.2.9.6.29601 | Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte | \$6,820.23 | |
| Total | | \$ 27,394.80 | D) |

E) El rubro de **Servicios Generales** se F) Se integra de la siguiente manera:

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE | NOTA |
|-----------------|--|----------------|------|
| 5.1.3.1.1.31101 | Servicio de Energía Eléctrica | \$19,677.00 | |
| 5.1.3.1.3.31301 | Servicio de Agua Potable | \$6,656.00 | |
| 5.1.3.1.4.31401 | Servicio telefónico Tradicional | \$13,755.94 | |
| 5.1.3.1.7.31701 | Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de información | \$2,715.98 | |
| 5.1.3.2.2.32201 | Arrendamiento de Edificios y Locales | \$1,082,470.46 | |
| 5.1.3.3.1.33101 | Servicios Legales Y Asesorías En Materia Jurídica | \$60,480.00 | |

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE | NOTA |
|-----------------|--|-----------------------|-----------|
| 5.1.3.3.33302 | Servicios de Consultoría en Tecnologías de la información | \$269,031.40 | |
| 5.1.3.3.6.33602 | Servicios de Impresión | \$1,285.20 | |
| 5.1.3.3.6.33604 | Otros Servicios de Apoyo Administrativo | \$17,025.75 | |
| 5.1.3.3.8.33801 | Servicio de Vigilancia y Monitoreo | \$3,702.72 | |
| 5.1.3.4.1.34101 | Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios | \$12,825.78 | |
| 5.1.3.5.3.35301 | Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | \$24,300.00 | |
| 5.1.3.7.1.37101 | Pasajes Aéreos | \$24,652.00 | |
| 5.1.3.7.1.37502 | Hospedaje En El País | \$1,221.00 | |
| 5.1.3.7.2.37201 | Pasajes Terrestres | \$951.38 | |
| 5.1.3.7.5.37501 | Viáticos en el País | \$19,513.27 | |
| 5.1.3.7.5.37502 | Hospedaje en el País | \$21,556.34 | |
| 5.1.3.7.9.37902 | Peaje | \$7,396.00 | |
| 5.1.3.9.1.39801 | Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado | \$116,354.18 | |
| 5.1.3.9.2.39201 | Impuestos y Derechos | \$29,656.00 | |
| Total | | \$1,735,226.85 | E) |

F) 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 29 de febrero de 2020 arrojando un importe de \$26,260,602.46 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 | \$26,260,602.46 | |
| Total | \$26,260,602.46 | F) |

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral presenta razonablemente el patrimonio generado al 29 de febrero de 2020 y proporciona información relevante sobre el resultado de las operaciones del ente público que modifican su patrimonio; a si también se informa sobre la relación detallada sobre los ingresos y gastos del periodo auditado.

Se verificó el **Estado de Situación Financiera** al 29 de febrero de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de febrero del ejercicio 2020 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.

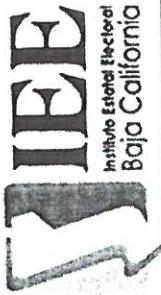
Estado de Situación Financiera Al 29 de febrero de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 (Pesos) Instituto Estatal Electoral de Baja California

| ACTIVO | 2020 | NOTAS | 2019 | PASIVO | 2020 | NOTAS | 2019 |
|--|-------------------|-------|-------------------|---|---------------------|-------|---------------------|
| Activo Circulante | | | | Pasivo Circulante | | | |
| Efectivo y Equivalentes | 54,447,629 | A) | 48,480,987 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 17,677,042 | D) | 14,243,508 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | \$1,545,360 | | 1,453,618 | 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 | 55,992,989 | | 49,934,605 | Total de Pasivos Circulantes | \$17,677,042 | | \$14,243,508 |
| Activo No Circulante | | | | Pasivo No Circulante | | | |
| Inversiones financieras a Largo Plazo | 0 | | 0 | 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) | 20,676,836 | 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 | E) | 296,222 |



INSTITUTO ESTADAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

| ACTIVO | 2020 | NOTAS | 2019 | PASIVO | 2020 | NOTAS | 2019 |
|--|-------------------|-------|-------------------|---|-------------------|-------|-------------------|
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -15,577,388 | | -15,577,388 | Total de Pasivos No Circulantes | 296,222 | | 296,222 |
| Activos Diferidos | 0.00 | | 0.00 | Total del Pasivo | 17,973,264 | | 14,539,730 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | | 0.00 | | | | |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | | 0.00 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | |
| Total Activos No Circulantes | 13,258,083 | | 13,258,083 | | | | |
| Total del Activo | 69,251,072 | | 65,525,551 | Hacienda Pública/Patrimonio 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 Pública/Patrimonio Generado | 33,989,096 | | 31,364,246 |
| | | | | | | | |
| | | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 2,624,851 | | 14,510,061 |
| | | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 31,364,245 | | 16,854,185 |
| | | | | 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

Instituto Estatal Electoral
Baja California

| ACTIVO | 2020 | NOTAS | 2019 | PASIVO | 2020 | NOTAS | 2019 |
|--------|------|-------|------|--|-------------------|-------|-------------------|
| | | | | | | | |
| | | | | Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | | 0.00 |
| | | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0.00 | | 0.00 |
| | | | | Total Pública/Patrimonio | 51,277,808 | | 48,652,958 |
| | | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio | 69,251,072 | | 63,192,688 |

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 29 DE FEBRERO DE 2020. | NOTA |
|---|--------------------------------------|--|-----------|
| Cta. 0164189914 Bancomer | Inversión | \$61,420.39 | |
| Cta. 0164732405 Bancomer | Inversión | \$176,894.61 | |
| Cta. 011386832 Bancomer | Inversión | \$325,063.67 | |
| Cta. 011559508 Bancomer | Transparencia | \$15,000.25 | |
| Cta. 0114350359 Bancomer | Gasto Corriente | \$609,250.77 | |
| Cta. 1367552521 Bancomer | Inversión | \$25,600,000.00 | |
| Cta. 13669948074 Bancomer | Inversión | \$15,100,000.00 | |
| Cta. 1371602187 Bancomer | Inversión | \$4,550,000.00 | |
| Cta. 1373448401 Bancomer | Inversión | \$8,000,000.00 | |
| | Total Bancos | \$54,437,629.69 | |
| | Fondo Fijo | | |
| Carlos Alberto Amaya Soberanes | | \$10,000 | |
| | Total Fondos Fijos | \$10,000 | |
| | Total Efectivo y Equivalentes | \$ 54,447,629.69 | A) |

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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 |
| Total | | \$20,676,836.36 |

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

| CUENTA | CONCEPTO | AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS SALDO AL 28/02/2020 | SALDO AL 28/02/2020 |
|------------------|------------------------|---|------------------------|
| 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 | \$135,667.04 | 1) |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | \$255,979.52 | 2) |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P. | \$720,292.54 | 3) |
| Otras Cuentas por Pagar a C.P. | \$16,565,103.30 | 4) |
| Total | \$17,677,042.40 | |

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

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|---------------------|
| Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a Corto Plazo | \$135,667.04 |
| Total | \$135,667.04 |

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

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|---------------------|
| Soluciones Creativas del Noroeste S.C. | \$109,040.00 |
| Control de Protección y Custodia S.A. de C.V. | 146,939.52 |
| Total | \$255,979.52 |

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

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--------------------------------|------------|
| Retención I.S.R sobre Salarios | 338,998.73 |

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

| | |
|------------------------------|---------------------|
| I.S.S.T.E..C.A.L.I. | 125,444.84 |
| Retención I.S.R Honorarios | 5,772.66 |
| Retención de IVA | 48,401.02 |
| Retención ISR Arrendamientos | 46,088.46 |
| 1.80% I.S.R.T.P. Estado | 70,316.21 |
| Retención INFONACOT | 67,564.75 |
| Descuento OPTICA | 1,207.02 |
| Descuento FAMSA | 16,498.82 |
| Pensión Alimenticia | 0.03 |
| Total | \$720,292.54 |

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

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|----------------------|
| Jorge Alberto Aranda Miranda | \$269.00 |
| 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 COCIT | \$1,793,098.57 |
| Retenciones a Partidos Políticos Informe de Ingresos y Gastos Precandidatos proceso 2018-2019 | \$198,434.45 |
| 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 | \$12,715,447.23 |
| Joel Teran Lopez | \$116.000 |
| Netzer Villafuerte Aguayo | \$5,194.38 |
| Partido Movimiento Ciudadano | \$139,532.63 |
| J. Carmen Cárdenas Suárez | \$6,000.00 |
| CHEQUES CANCELADOS POR NO COBRO EN 180 DIAS | \$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 |
| Total | 16,565,103.30 |

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 |
| Total | \$ 296,222 |

Resultado:

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el **Estado Analítico del Activo** del I ro. al 29 de febrero de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de febrero del ejercicio 2020 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 29 de febrero de 2020
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

| Concepto | Saldo Inicial | Cargo Periodo | Abonos Periodos | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Activo | 63,192,688 | 3,153,915,832 | 3,147,857,448 | 69,251,072 | 6,058,384 |
| Activo Circulante | 49,934,605 | 3,153,915,832 | 3,147,857,448 | 55,992,989 | 6,058,384 |
| Efectivo y Equivalentes | 48,480,987 | 3,153,691,980 | 3,147,725,338 | 54,447,629 | 5,966,642 |
| Derechos a recibir efectivo o Equivalentes | 1,453,618 | 223,852 | 132,110 | 1,545,360 | 91,742 |
| 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 Circulante No | 13,258,083 | | | 13,258,083 | 0 |
| Inversiones financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Concepto | Saldo Inicial | Cargo Periodo | Abonos Periodos | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|---------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso | 6,785,501 | 0 | 0 | 6,785,501 | 0 |
| Bienes Muebles | 20,676,836 | 0 | 0 | 20,676,836 | 0 |
| Activos Intangibles | 1,373,134 | | | 1,373,134 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -15,577,388 | 0 | | -15,577,388 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Resultado:

En nuestra opinión, se determinó que la estructura del Estado Analítico del Activo se presentó de acuerdo con el formato y los criterios del Manual de Contabilidad del Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC; y cumple con su objeto que es mostrar un comparativo de la información del Instituto Estatal Electoral, los cambios ocurridos en la posición financiera del mismo y facilita su análisis.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el **Estado de Cambios en la Situación Financiera** del I.ro. al 29 de febrero de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de febrero del ejercicio 2020 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 29 de febrero 2020 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

| CONCEPTO | ORIGEN | APLICACIÓN | CONCEPTO | ORIGEN | APLICACIÓN |
|---|----------|------------------|--|------------------|------------|
| ACTIVO | 0 | 6,058,384 | PASIVO | 3,433,534 | 0 |
| ACTIVO CIRCULANTE | 0 | 6,058,384 | PASIVO CIRCULANTE | 3,433,534 | 0 |
| Efectivo y Equivalente | 0 | 5,966,642 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 3,433,534 | 0 |
| Derechos a Recibir o Equivalentes | 0 | 91,742 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir o Servicios | 0 | 0 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 0 | 1,423,743 | | | |
| 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 | 0 | 0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

| CONCEPTO | ORIGEN | APLICACIÓN | CONCEPTO | ORIGEN | APLICACIÓN |
|--|--------|------------|---|-------------------|-------------------|
| Construcciones en Proceso | | | | | |
| Bienes Muebles | 0 | 1,423,743 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 0 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes | 0 | 0 | | | |
| Otros Activos No Circulantes | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 14,510,060 | 11,885,210 |
| | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUTIVO | 0 | 0 |
| | | | Aportaciones | 0 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | 14,510,060 | 11,885,210 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 0 | 11,885,210 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 14,510,060 | 0 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | 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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el **Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos** del 1ro. al 29 de febrero de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de febrero del ejercicio 2020 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 29 de febrero 2020 (Pesos) Instituto Estatal Electoral de Baja California

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | 0 | 0 |
| Instituciones de Crédito | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | 0 | 0 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| 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 | | | \$14,539,730 | \$17,973,264 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | \$14,539,730 | \$17,973,264 |

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 29 de febrero de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de febrero del ejercicio 2020 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 29 de febrero de 2020
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California**

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio o Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | Total |
|--|---|---|--|------------------------------|-------------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | 17,288,712 | 0 | 0 | 0 | 17,288,712 |
| Aportaciones | 17,288,712 | 0 | 0 | 0 | 17,288,712 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019 | 0 | 16,854,185 | 14,510,061 | 0 | 31,364,245 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 14,510,061 | 0 | 14,510,061 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 16,854,185 | 0 | 0 | 16,854,185 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018 | 17,288,712 | 16,854,185 | 14,510,061 | 0 | 48,652,958 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020 | 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 2020 | 0 | 0 | 2,624,851 | 0 | 2,624,851 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 2,624,851 | 0 | 2,624,851 |

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA


| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio o Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | Total |
|--|---|---|--|------------------------------|---------------------|
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020 | \$17,288,712 | \$16,854,185 | \$17,134,912 | 0 | \$51,277,809 |

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


Hemos verificado los Estados Financieros del Instituto Estatal Electoral de Baja California, que comprenden el Estado de Actividades, Estado de Situación Financiera, Estado Analítico del Activo, Estado de Cambios en la situación Financiera, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos y Estado de 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 29 de febrero de 2020, 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
30 DIC 2020
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

