

Mexicali, Baja California a 29 de diciembre de 2020.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO No. DCI/450/2020.

Asunto: Informe de Estados Financieros por
el mes de abril 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.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

11:53
30 DIC 2020
RECIBIDO
SECRETARIA EJECUTIVA

Se verificó el **Estado de Actividades** del Iro. al 30 de abril de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril 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 30 de abril de 2020 y del 1 ro. de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

CONCEPTO		Instituto Estatal Electoral de Baja California		NOTAS	2020	2019	CONCEPTO	NOTAS	2020	2019
		2020	2019							
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		0	0				GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Ingresos de la Gestión		0	0				Gastos de Funcionamiento		20,467,881	237,140,579
Impuesto		0	0				Servicios Personales	C)	17,008,709	100,408,301
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0				Materiales y Suministros	D)	96,105	89,323,300
Contribuciones de Mejoras		0	0				Servicios Generales	E)	3,363,067	47,408,978
Derechos		0	0							
Productos de Tipo Corriente		0	0				Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		52,521,205	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							
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	0							
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas		74,350,035	479,702,465	A)			Ayudas Sociales	F)	52,521,205	224,404,666
Participaciones, Aportaciones		0	0				Pensiones y Jubilaciones		0	0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas		74,350,035	479,702,465				Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0
Otros Ingresos y Beneficios		872,092	2,707,857				Transferencias a la Seguridad Social		0	0
Ingresos Financieros		872,092	2,706,480	B)			Donativos		0	0
Incremento por Variación de Inventarios		0	0				Transferencias al Exterior		0	0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2020	NOTAS	2019	CONCEPTO	2020	NOTAS	2019
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	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	75,222,127		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 Perdidas 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 Perdidas	72,989,086		467,900,261
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,233,041		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 30 de abril de 2020 arrojando un importe de \$ 74,350,035 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	\$331.03	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Sobre Inversiones	\$438,749.31	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Sobre Inversiones	\$218,083.92	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Sobre Inversiones	\$94,033.55	
4.3.1.1.1.5	Rendimientos Sobre Inversiones	\$120,894.99	
Total		\$872,092.80	B)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.1.1.1.1312	S.T. Confianza	\$5,416,401.07	
5.1.1.1.3.11301	Sueldo Tabular Personal Permanente	(\$103.92)	
5.1.1.2.1.12213	S.T. Contrato	\$469,238.03	
5.1.1.2.2.12201	S.T. Contrato	\$240.00	
5.1.1.3.1.13102	Prima de Antigüedad	\$432,493.39	
5.1.1.3.1.13412	Compensaciones Confianza	\$8,828,458.68	
5.1.1.3.2.13202	Prima Vacacional	\$983,944.24	
5.1.1.3.2.13203	Aguinaldo	\$26,175.51	
5.1.1.3.3.13301	Tiempo Extraordinario	\$61,879.68	
5.1.1.3.4.13401	Compensaciones	\$204.12	
5.1.1.4.1.14112	Aportaciones Patronales Servicio Médico-Confianza	\$699,628.07	
5.1.1.5.2.15201	Indemnizaciones	\$90,150.46	
Total		\$17,008,709.33	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	\$36,754.69	
5.1.2.1.2.21201	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	\$139.71	
5.1.2.1.4.21401	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología de la Información y Comunicaciones	\$989.80	
5.1.2.1.5.21501	Material Impreso y de Apoyo Informativo	\$10,470.00	
5.1.2.1.6.21601	Material de Limpieza	\$17,037.72	
5.1.2.2.1.22105	Agua y Hielo Para Consumo Humano	\$2,000.00	
5.1.2.4.1.24601	Material Eléctrico	\$281.40	
5.1.2.4.1.24701	Artículos Metálicos Para La Construcción	\$209.01	
5.1.2.4.1.24901	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$993.80	
5.1.2.7.2.27201	Prendas de Seguridad y Protección Personal	\$325.08	
5.1.2.9.1.29101	Herramientas Menores	\$2,056.25	
5.1.2.9.2.29201	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$9,063.60	
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	\$10,218.63	
TOTAL		\$96,104.64	D)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.1.1.31101	Servicio de Energía Eléctrica	\$51,397.00	
5.1.3.1.3.31301	Servicio de Agua Potable	\$12,892.00	
5.1.3.1.4.31401	Servicio Telefónico Tradicional	\$27,504.00	
5.1.3.1.7.31701	Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$91,431.98	
5.1.3.2.2.32201	Arrendamiento de Edificios y Locales	\$2,164,940.92	
5.1.3.3.1.33101	Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica	\$120,960.00	
5.1.3.3.3.33302	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	\$269,031.40	
5.1.3.3.6.33601	Servicios de Apoyo Administrativo y Fotocopiado	\$49,045.83	
5.1.3.3.6.33602	Servicios de Impresión	\$1,285.20	
5.1.3.3.6.33604	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	\$29,225.75	
5.1.3.3.8.33801	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	\$4,630.72	
5.1.3.4.1.34101	Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	\$17,410.80	
5.1.3.4.5.34501	Seguro de Bienes Patrimoniales	\$151,274.20	
5.1.3.5.2.35202	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$3,078.00	
5.1.3.5.3.35301	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$24,300.00	
5.1.3.5.5.35501	Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	\$814.00	
5.1.3.5.8.35802	Servicio de Lavandería	\$1,184.63	
5.1.3.5.8.35804	Servicio de Recolección y Manejo de Desechos	\$8,553.60	
5.1.3.5.9.35902	Servicios de Fumigación	\$3,132.00	
5.1.3.7.1.37101	Pasajes Aéreos	\$24,652.00	
5.1.3.7.2.37201	Pasajes Terrestres	\$951.38	
5.1.3.7.5.37501	Viáticos en el país	\$26,900.77	
5.1.3.7.5.37502	Hospedaje en el país	\$26,811.44	
5.1.3.7.9.37902	Peaje	\$14,046.00	
5.1.3.8.2.38201	Gastos de Orden Social y Cultural	\$1,080.00	
5.1.3.9.1.39801	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Estado	\$206,353.34	
5.1.3.9.2.39201	Impuestos y Derechos	\$29,656.00	
5.1.3.9.8.39801	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	\$523.82	
TOTAL		\$3,363,066.78	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 30 de abril de 2020 arrojando un importe de \$52,521,205.00 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	\$52,521,205.00	
Total	\$52,521,205.00	F)

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral informa sobre la relación detallada sobre los ingresos y gastos del periodo auditado y presenta razonablemente el patrimonio generado al 30 de abril de 2020 proporcionando información relevante sobre el resultado de las operaciones del ente público que modifican su patrimonio; 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 al 1ro. al 30 de abril de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril 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 30 de abril 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	45,112,143	A)	48,480,987	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,123,753	D)	14,243,508
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,547,423		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	46,659,566		49,934,605	Total de Pasivos Circulantes	23,123,753		\$14,243,508
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
Inversiones financieras a Largo Plazo				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura u Construcciones en Proceso	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 ESTATAL 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	23,419,975		14,539,730
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00	Hacienda Contribuido	17,288,712		17,288,712
Total Activos No Circulantes	13,258,083		13,258,083	Aportaciones			
Total del Activo	59,917,649		63,192,688	Donaciones de Capital	17,288,712		17,288,712
				Actualizaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio	0		0
					0		0
				Hacienda Generado	19,208,962		31,364,246
				Resultados del Ejercicio			
				(Ahorro/Desahorro)	2,233,041		14,510,061
				Resultados de Ejercicios Anteriores	16,975,921		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			
				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 Hacienda Pública/Patrimonio	36,497,674		48,652,958
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	59,917,649		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 BANCARIA	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 30 DE ABRIL DE 2020	NOTA
Cta. 0164189914 Bancomer	Inversión	\$115,187.43	
Cta. 0164732405 Bancomer	Inversión	\$424,300.33	
Cta. 0111386832 Bancomer	Inversión	\$547,346.60	
Cta. 0111559508 Bancomer	Transparencia	\$15,000.50	
Cta. 0114350359 Bancomer	Gasto Corriente	\$1,150,307.91	
Cta. 1367552521 Bancomer	Inversión	\$25,600,000.00	
Cta. 1371602187 Bancomer	Inversión	\$4,350,000.00	
Cta. 1373448401 Bancomer		\$12,900,000.00	
	Total Bancos	\$45,102,142.77	
Fondo Fijo			
Carlos Alberto Amaya Soberanes		\$10,000	
	Total Fondos Fijos	\$10,000	
	Total Efectivo y Equivalentes	\$ 45,112,142.77 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 30/04/2020	SALDO AL 30/04/2020
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
	Total	\$1,373,133.69	\$1,373,133.69

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

CONCEPTO	IMPORTE	NOTAS
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$0.02	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$255,979.52	1)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$751,260.50	2)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$22,116,512.97	3)
Total	\$23,123,753.01	

1) **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

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retención ISR Salarios	\$405,675.75
I.S.S.T.E.C.A.L.I.	\$127,434.58
Retención ISR Honorarios	\$2,799.66
Iva Retenciones	\$46,815.63
Retención ISR Arrendamientos	\$46,088.92
1.80% I.S.R.T.P. Estado	\$46,616.50
Retención INFONACOT	\$63,393.31
Descuento OPTICA	\$768.68
Descuento FAMSA	\$11,667.44
Pensión Alimenticia	\$0.03
Total	\$751,260.50

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

CONCEPTO	IMPORTE
Jorge Alberto Aranda Miranda	\$269.00
RET PP Informe Anual Ingresos y Gastos 2015 COCIT	\$446,779.49
RET PP Informe Remanentes De Campaña 2019 Destino SRIA de Hacienda Gobierno del B.C.	\$61,060.68
RET PP Informe Anual Ingresos Y Gastos 2016 COCIT	\$269,024.47
RET PP Multa PSO EXP: IEEBC/UTCE/PSO/02/2017. SPF	\$12,006.00
Multas por INE a Candidatos Independientes- Informe Ingresos y Gastos COCIT	\$3,210.62
RET PP Informe Anual Ingresos Y Egresos 2017 COCIT	\$1,793,098.57
RET PP Informe De Ingresos Y Gastos Precandidatos Proceso 2018-2019	\$198,434.45
RET PP Multa PSO EXP: IEEBC/UTCE/PSO/26/2018 COCITBC	\$4,418.00
RET PP Informe De Ingresos Y Gastos Candidatos Proceso 2018-2019	\$16,410,442.87
Retenido Al Partido Morena Por Procedimiento Administrativo Sancionador En Materia De Fiscalización destino COCITBC	\$1,795,353.35
Joel Terán López	\$116.00
Netzer Villafuerte Aguayo	\$5,194.38
Movimiento Ciudadano	\$139,532.63
J. Carmen Cárdenas Suarez	\$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	\$34,303.9
Partido Municipalista De Baja California	\$48,025.46
Total	\$22,116,512.97

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 30 de abril de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril 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 30 de abril 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	6,239,607,460	6,242,882,499	59,917,649	-3,275,039
Activo Circulante	49,934,605	6,239,607,460	6,242,882,499	46,659,566	-3,275,039
Efectivo y Equivalentes	48,480,987	6,239,324,262	6,242,693,096	45,112,143	-3,368,844
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,453,618	283,208	184,403	1,547,423	93,805
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
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

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
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 de facilitar su análisis y mostrar un comparativo de la información del Instituto Estatal Electoral.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el **Estado de Cambios en la Situación Financiera** del Iro. al 30 de abril de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril 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 30 de abril 2020 y Iro. de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	3,368,844	93,805	PASIVO	8,880,245	0
ACTIVO CIRCULANTE	3,368,844	93,805	PASIVO CIRCULANTE	8,880,245	0
Efectivo y Equivalentes	3,368,844	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,880,245	0
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	93,805	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	0			
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	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	121,736	12,277,020

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	121,736	12,277,020
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	12,277,020
			Resultados de Ejercicios Anteriores	121,736	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 Iro. al 30 de abril de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril 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 30 de abril 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	\$23,419,975
Total Deuda y Otros Pasivos			\$14,539,730	\$23,419,975

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 Iro. al 30 de abril de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de abril 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 30 de abril de 2020
(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
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019	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
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	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	-14,388,325	2,233,041	0	-12,155,284
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,233,041	0	2,233,041
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-14,388,325	0	0	-14,388,325

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

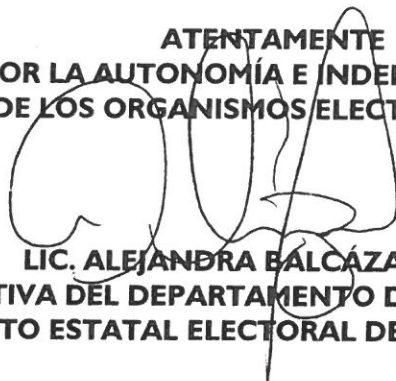
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020	\$17,288,712	\$2,465,860	\$16,743,102	0	\$36,497,674

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 30 de abril 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"



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

30 DIC 2020

LIC. ALEJANDRA BALCAZAR GREEN
TITULAR EJECUTIVA DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO DEL
INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

