

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Mexicali, Baja California a 14 de septiembre de 2021.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

OFICIO No. DCI/626/2021.

**Asunto: Informe de Estados Financieros por
el mes de noviembre ejercicio 2020.**

Referencia: Orden de Auditoría DCI-A/04/2020.

LIC. RAÚL GUZMÁN GÓMEZ
SECRETARIO EJECUTIVO DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA.
PRESENTE. –

DE BAJA CALIFORNIA
20 SEP 2021
RECIBIDO
SECRETARIA EJECUTIVA

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/04/2020, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. DCI/447/2020 de fecha 29 de diciembre 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 Auditoría solicitando la siguiente información al Departamento de Administración:

- Estados financieros correspondientes al mes de septiembre, octubre y noviembre 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 septiembre, octubre y noviembre de 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 septiembre a noviembre del ejercicio 2020, en archivo digital formato Excel.

Se verificó el Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de noviembre 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 noviembre de 2020 y del 1. 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 PERDIDAS			
Ingresos de la Gestión	0		0	Gastos de Funcionamiento	62,438,012		237,140,579
Impuesto	0		0	Servicios Personales	51,317,245	C)	100,408,301
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	1,374,116	D)	89,323,300
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	9,746,651	E)	47,408,978
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,440,788		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	203,940,872	A)	479,702,465	Ayudas Sociales	144,440,788	F)	224,404,666
Participaciones, Aportaciones	0		0	Pensiones y Jubilaciones	0		0
Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	203,940,872		479,702,465	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0		0
Otros Ingresos y Beneficios	1,828,829		2,707,857	Transferencias a la Seguridad Social	0		0
Ingresos Financieros	1,798,657	B)	2,706,480	Donativos	0		0
Incremento por Variación de Inventarios	0		0	Transferencias al Exterior	0		0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida O Detrioro u Obsolescencia	0		0	Participaciones y Aportaciones	0		4,417,913



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	2020	NOTAS	2019	CONCEPTO	2020	NOTAS	2019
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0	Participaciones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	30,172		1,377	Aportaciones	0		4,417,913
Total de Ingresos y Otros Beneficios	205,769,701		482,410,322	Convenios	0		
				Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0		0
				Intereses de la Deuda Pública	0		0
				Comisiones de la Deuda Pública	0		0
				Gastos de la Deuda Pública	0		0
				Costo por Cobertura	0		0
				Apoyos Financieros	0		0
				Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0		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	206,878,800		467,900,261
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,109,099		14,510,061

A) Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta Subsidio de Gobierno del Estado de Baja California al 30 de noviembre de 2020 arrojando un importe de \$203,940,871.96 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	\$1,037.12	
4.3.1.1.1.2	Rendimientos Inversión Cta. 0164732405	\$951,741.07	
4.3.1.1.1.3	Rendimientos Inversión Cta. 0111386832	\$218,186.95	
4.3.1.1.1.4	Rendimientos Inversión Cta. 0164189914	\$185,093.76	
4.3.1.1.1.5	Rendimientos Inversión Cta. 0114350359	\$442,598.02	
Total		\$1,798,656.92	B)

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.1.1.3.11301	Sueldo Tabular Personal Permanente	\$15,177,103.83	
5.1.1.2.2.12201	S.T. Contrato	\$1,331,155.40	
5.1.1.3.1.13102	Prima de Antigüedad	\$535,921.59	
5.1.1.3.2.13202	Prima Vacacional	\$1,996,476.50	
5.1.1.3.2.13203	Aguinaldo	\$4,999,266.20	
5.1.1.3.3.13301	Tiempo Extraordinario	\$61,879.68	
5.1.1.3.4.13401	Compensaciones	\$24,762,389.52	
5.1.1.4.1.14101	A.P. Servicio Medico	\$1,997,866.02	
5.1.1.4.4.14401	Seguro de Vida	\$220,540.63	
5.1.1.5.2.15201	Indemnizaciones	\$234,645.96	
Total		\$51,317,245.33	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	\$267,896.95	
5.1.2.1.1.21103	Otros Equipos Menores Diversos	\$193,968.00	
5.1.2.1.2.21201	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	\$682.70	
5.1.2.1.4.21401	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología de la Información y Comunicaciones	\$99,286.57	
5.1.2.1.5.21501	Material Impreso y de Apoyo Informativo	\$23,637.00	
5.1.2.1.6.21601	Material de Limpieza	\$511,579.80	
5.1.2.1.8.21801	Material para Credencialización	\$162.00	
5.1.2.2.1.22105	Agua y Hielo para Consumo Humano	\$3,324.50	

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.2.1.22106	Artículos de Cafetería	\$881.32	
5.1.2.4.1.24101	Productos Minerales No Metálicos	\$3,082.48	
5.1.2.4.1.24201	Cemento y Productos de Concreto	\$117.50	
5.1.2.4.1.24301	Cal, Yeso y Productos de Yeso	\$2,535.00	
5.1.2.4.1.24401	Madera y Productos de Madera	\$29,769.58	
5.1.2.4.1.24601	Material Eléctrico	\$11,030.67	
5.1.2.4.1.24701	Artículos Metálicos para la Construcción	\$3,272.58	
5.1.2.4.1.24901	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$3,624.51	
5.1.2.6.1.26101	Combustibles	\$50,000.00	
5.1.2.7.1.27101	Vestuario y Uniformes	\$2,343.60	
5.1.2.7.2.27201	Prendas de Seguridad y Protección Personal	\$10,741.68	
5.1.2.9.1.29101	Herramientas Menores	\$12,578.65	
5.1.2.9.2.29201	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$14,208.19	
5.1.2.9.4.29401	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$24,805.99	
5.1.2.9.6.29601	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	\$104,586.65	
	TOTAL	\$1,374,115.92	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	\$349,280.00	
5.1.3.1.3.31301	Servicio de Agua Potable	\$27,234.45	
5.1.3.1.4.31401	Servicio Telefónico Tradicional	\$78,531.44	
5.1.3.1.7.31701	Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$250,737.98	
5.1.3.1.8.31801	Servicio Postal, Telegráfico y Mensajería	\$21,324.91	
5.1.3.2.2.32201	Arrendamiento de Edificios y Locales	\$5,799,249.37	
5.1.3.2.7.32701	Arrendamiento de Activos Intangibles	\$138,017.32	
5.1.3.2.9.32901	Otros Arrendamientos	\$5,968.00	
5.1.3.3.1.33101	Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica	\$344,540.00	
5.1.3.3.3.33302	Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	\$292,767.42	
5.1.3.3.4.33401	Servicios de Capacitación	\$32,260.00	
5.1.3.3.6.33601	Servicios de Apoyo Administrativo y Fotocoplado	\$128,207.46	
5.1.3.3.6.33602	Servicios de Impresión	\$17,257.41	
5.1.3.3.6.33604	Otros Servicios de Apoyo Administrativo	\$156,799.31	
5.1.3.3.8.33801	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	\$104,956.54	
5.1.3.4.1.34101	Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	\$33,341.16	
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	\$7,138.00	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
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	\$85,724.20	
5.1.3.5.7.35704	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	\$62,993.16	
5.1.3.5.8.35802	Servicio de Lavandería	\$1,811.03	
5.1.3.5.8.35804	Servicio de Recolección y Manejo de Desechos	\$21,384.00	
5.1.3.5.9.35902	Servicios de Fumigación	\$34,926.40	
5.1.3.6.1.36101	Servicios de Difusión Institucional	\$231,120.80	
5.1.3.6.3.36301	Servicios de Creatividad, Reproducción y Producción Publicidad	154,000.00	
5.1.3.7.1.37101	Pasajes Aéreos	\$31,367.00	
5.1.3.7.2.37201	Pasajes Terrestres	\$1,196.23	
5.1.3.7.5.37501	Viáticos en el País	\$87,311.75	
5.1.3.7.5.37502	Hospedaje en el País	\$91,063.87	
5.1.3.7.9.37902	Peaje	\$47,238.00	
5.1.3.7.9.37903	Hospedaje y Pasaje a Invitados	\$8,928.80	
5.1.3.8.2.38201	Gastos de Orden Social y Cultural	\$15,284.40	
5.1.3.8.3.38301	Congresos y Convenciones	\$49,558.46	
5.1.3.9.2.39201	Impuestos y Derechos	\$154,439.00	
5.1.3.9.8.39801	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	\$705,118.75	
	TOTAL	\$9,746,650.82	E)

F) El rubro de Ayudas Sociales se integra de la siguiente manera:

Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta 5.2.4.3.44701 Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público y la cuenta 5.2.4.1.44103 Otras Ayudas al 30 de noviembre de 2020 arrojando un importe de \$144,440,788 el cual corresponde al Rubro del Financiamiento Público Estatal de los Partidos Políticos.

	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.2.4.3.44701	Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	\$144,433,313.56	
5.2.4.1.44103	Otras Ayudas	\$7,474.38	
	Total	\$144,440,787.94	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 noviembre de 2020 proporcionando información relevante sobre el resultado de las operaciones del ente público que modifican su patrimonio.



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Se verificó el Estado de Situación Financiera al 30 de noviembre de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de noviembre 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 noviembre 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	24,673,574	A)	48,480,987	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,140,513	D)	14,243,508
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,660,612		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	26,334,186		49,934,605	Total de Pasivos Circulantes	6,140,513		\$14,243,508
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00

ACTIVO	2020	NOTAS	2019	PASIVO	2020	NOTAS	2019
Inversiones financieras a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00		0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura u Construcciones en Procesos	6,785,501		6,785,501	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Muebles	20,594,006	B)	20,676,836	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00		0.00
Activos Intangibles	1,373,134	C)	1,373,134	Provisiones a Largo Plazo	296,222	E)	296,222
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,494,558		-15,577,388	Total de Pasivos No Circulantes	296,222		296,222
Activos Diferidos	0.00		0.00	Total del Pasivo	6,436,735		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 Pública/Patrimonio Contribuido	17,288,712		17,288,712
Total Activos No Circulantes	13,258,083		13,258,083	Aportaciones	17,288,712		17,288,712
Total del Activo	39,592,269		63,192,688	Donaciones de Capital	0		0
				Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0		0



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2020	NOTAS	2019	PASIVO	2020	NOTAS	2019
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	15,866,822		31,364,246
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,109,099		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
				Resultado por Posición Monetaria	0.00		0.00
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00		0.00
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	33,155,534		48,652,958
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	39,592,269		63,192,688

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 CONTABLE	CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020.	NOTA
1.1.1.2.3.1	Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	\$213,682.60	
1.1.1.2.3.2	Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	\$267,930.63	
1.1.1.2.3.3	Cta.0111386832 Bancomer	Inversión	\$162,510.60	
1.1.1.2.3.4	Cta.0111559508 Bancomer	Transparencia	\$15,001.41	
1.1.1.2.3.5	Cta. 0114350359 Bancomer	Gasto Corriente	\$914,448.43	
1.1.1.4.2.2	Cta. 1367552521 Bancomer	Inversión	\$12,300,000.00	
1.1.1.4.2.3	Cta. 1369948074 Bancomer	Inversión	\$400,000.00	
1.1.1.4.2.4	Cta. 1371602187 Bancomer	Inversión	\$3,900,000.00	
1.1.1.4.2.5	Cta. 1373448401 Bancomer	Inversión	\$6,500,000.00	
Total Efectivo y Equivalentes			\$24,673,573.67	A)

B) En el rubro de Bienes Muebles se detalla a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1.2.4.1.1.51101	Muebles de Oficina y Estantería	\$2,380,927.89
1.2.4.1.3.51501	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$5,412,906.54
1.2.4.1.9.51901	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$7,798.99
1.2.4.2.1.52101	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$1,210,663.10
1.2.4.2.3.52301	Cámaras Fotográficas y de Video	\$342,849.78
1.2.4.4.1.54101	Automóviles y Equipos Terrestres	\$9,489,602.78
1.2.4.6.4.56401	Maquinaria y Equipo de Aire Acondicionado	\$1,662,237.09
1.2.4.6.9.56901	Otros Equipos	\$87,020.19
Total		\$20,594,006.36

C) Activos Intangibles se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 30/11/2020	SALDO AL 30/11/2020
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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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

CONCEPTO	IMPORTE	NOTAS
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$503,146.77	1)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$610,399.85	2)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$5,026,966.28	3)
Total	\$6,140,512.90	

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

CONCEPTO	IMPORTE
Teléfonos del Noroeste S.A. de C.V.	\$8,156.30
Soluciones Creativas del Noroeste S.C.	\$109,040.00
Control de Protección y Custodia S.A de C.V	\$146,939.52
Candido Fernando Galvan Álvarez	\$154,000.00
Soluciones Integrales de B. C. S. de R. L. C.V.	\$562.95
Erick Francisco Montes Gutiérrez	\$7,772.00
Roberto Vizcarra Muñoz	\$76,676.00
Total	\$503,146.77

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retención ISR Salarios	\$313,959.00
I.S.S.S.T.E.C.A.L.I.	\$9,613.78
Retención ISR Honorarios	\$2,800.00
IVA Retenciones	\$45,747.63
Retención ISR Arrendamientos	\$44,088.92
IVA en actos accidentales	\$4,827.59
1.80% I.S.R.T.P. ESTADO	\$177,034.46
Retención INFONACOT	\$1,820.73
Seguros Ve por MAS S.A.	\$10,507.74
Total	\$610,399.85

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retención Partidos Políticos Informe Remanentes De Campaña 2019 Destino SRIA. de Hacienda Gobierno de B.C.	\$61,314.22
Retención Partidos Políticos Multa PSO EXP. IEIBC/UTCE/PSO/02/2017. Destino SRIA de Hacienda Gob. de B.C.	\$12,006.00

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	IMPORTE
Retención Partidos Políticos Informe de Ingresos y Gastos Candidatos Proceso 2018-2019 Destino COCIT	\$3,831,346.59
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	\$34,303.90
Partido Municipalista de Baja California	\$48,025.46
Total	\$5,026,966.28

E) Provisiones a Largo Plazo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Rafael Pérez Zamudio	\$71,408.49
Rosella Navarro Montoya	\$23,500.68
Claudia Luz Ochoa Rodríguez	\$155,211.92
Karla Julia Carrillo Gutiérrez	\$46,100.97
Total	\$ 296,222.06

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 Análítico del Activo del 1 de enero, al 30 de noviembre de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de noviembre 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:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
Activo	68,192,688	17,213,679,324	17,237,279,743	39,592,268	-23,600,419
Activo Circulante	49,934,605	17,213,596,494	17,237,196,913	26,334,186	-23,600,419
Efectivo y Equivalentes	48,480,987	17,212,462,244	17,236,269,657	24,673,574	-23,807,413
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,453,618	1,134,250	927,256	1,660,612	206,994
Derechos a recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	13,258,083	82,830	82,8300	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

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso	6,785,501	0	0	6,785,501	0
Bienes Muebles	20,676,836	0	82,830	20,594,006	-82,830
Activos Intangibles	1,373,134			1,373,134	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.	-15,577,388	82,830		-15,494,558	82,830
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 Análítico 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.

Se verificó el Estado de Cambios en la Situación Financiera del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de noviembre 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:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de noviembre 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	23,807,413	206,994	PASIVO	0	8,102,995
ACTIVO CIRCULANTE	23,807,413	206,994	PASIVO CIRCULANTE	0	8,102,995
Efectivo y Equivalentes	23,807,413	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	8,102,995
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	206,994	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	82,830	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-82,830	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	15,619,160
			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	15,619,160
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	15,169,160
			Resultados de Ejercicios Anteriores	121,736	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			EXCESO 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.

Se verificó el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del 1 de enero. al 30 de noviembre de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de noviembre 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 noviembre de 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				

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 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	\$6,436,735
Total Deuda y Otros Pasivos				\$14,539,730	\$6,436,735

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 1 de enero al 30 de noviembre de 2020 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de noviembre 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 noviembre de 2020
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California**

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	31,364,246
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	-1,109,099	0	-15,497,424
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,109,099	0	-1,109,099

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
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-14,388,325	0	0	-14,388,325
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	\$13,400,962	0	\$33,155,534

Resultado:

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 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
D 14 SEP 2021 O
ESPAGHADO
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

