

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL  
DE BAJA CALIFORNIA SUR

www.ieebcs.org.mx

Constitución #415 esquina con la Calle Guillermo Prieto,  
Colonia Centro, C.P. 23000. La Paz, Baja California Sur.  
(612) 125.0808 y (612) 129.4062

**Artículo 46 LGCC, Fracción I, inciso g**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**I.- NOTAS DE DESGLOCE**

**a) Información contable**

**I.- Notas al Estado de Situación Financiera**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

El saldo de caja y bancos asciende a la cantidad de \$ 14,004,788.95, con base en el *Lineamiento respecto del Manejo de Fondo Fijo de Caja Chica para las unidades administrativas del Instituto Estatal Electoral de Baja California Sur* aprobado el día 05 de diciembre de 2020 en sesión extraordinaria de la Junta Estatal Ejecutiva. El día 04 de enero de 2021 se realizó la apertura del fondo fijo de caja chica correspondiente a \$30,000.00 el cual fue asignado al C.P. Joel Valencia Núñez, dicho recurso se destina exclusivamente para los gastos menores de la oficina; el día 09 de agosto de 2021 se realizó la reducción del fondo fijo de caja por la cantidad de \$15,000.00. Por otro lado, en la cuenta de Santander con número de cuenta 5450003643-1 el saldo al día último de septiembre de 2022 es de \$14,130,436.93, de este importe se encuentran cheques en tránsito por la cantidad de \$125,647.98

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

El saldo de la cuenta corresponde a los viáticos que se encuentran pendientes de comprobar por parte de las y los funcionarios del Instituto Estatal Electoral; dichas comisiones se realizaron debido a las necesidades inherentes al periodo ordinario y proceso local electoral 2020-2021.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Dentro de este rubro tenemos al activo fijo que está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022
Edificios no habitacionales	4,712,043.21
Edificación no habitacional en Proceso	3,593,674.09
Muebles de oficina y estantería.	3,702,071.43
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	8,997,680.66
Otros mobiliarios y equipos de administración	316,128.46
Equipos y aparatos audiovisuales	650,791.63
Cámaras fotográficas y de video	158,836.52
Equipo médico y de Laboratorio	13,868.80
Vehículos y Equipo de Transporte	4,902,545.00
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	572,613.66
Equipo de comunicación y telecomunicación	1,379,071.80
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios electrónicos	141,689.15
Herramientas y maquinas herramientas	59,177.43
Otros equipos	104,999.71
Activos intangibles	754,927.26
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	-2,928,535.12
Depreciación acumulada de bienes muebles	-14,063,487.24
<b>Total</b>	<b>\$ 13,068,096.45</b>

Durante el mes de diciembre de 2020 se realizó la carga en el módulo de bienes patrimoniales del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net) de los bienes muebles correspondientes a los ejercicios 2018, 2019 y 2020 y la carga de los bienes inmuebles correspondientes del 2003 al 31 de diciembre de 2020. Además de realizar la carga en el sistema se llevó a cabo la depreciación de los bienes muebles e inmuebles hasta la fecha de cierre del ejercicio.

La carga de bienes muebles, así como su depreciación desde el ejercicio 1998 cuando iniciaron los registros contables de este Instituto hasta el ejercicio 2017.

En el mes de septiembre 2021 se realizó el registro de la depreciación histórica de los bienes muebles desde 1998 que fueron las primeras adquisiciones hasta el ejercicio 2017, en virtud de que los ejercicios 2018, 2019, 2020 y 2021 ya habían sido registrados.

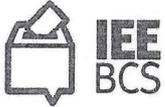
Lo anterior en cumplimiento a los artículos 23 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### **Otros activos circulantes**

Dentro de este rubro tenemos un saldo de \$708,479.68 en la cuenta de valores en garantía, dicho importe corresponde a los depósitos en garantía de las dos copiadoras que tenemos contratadas como arrendamiento de equipo de oficina, la bodega que tenemos para resguardar documentación histórica, arrendamiento de oficinas de órganos desconcentrados por el proceso local electoral 2020-2021, así como comprobación pendiente de funcionarios que asistieron a alguna comisión de trabajo.

#### **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**

Corresponde a las retenciones de ISR salarios que se realizaron a los trabajadores y prestadores de servicios durante el mes, así como la provisión del adeudo de Cuotas Obrero-Patronales, del Instituto Mexicano del Seguro Social, así como el impuesto sobre nómina de dicho mes.



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL  
DE BAJA CALIFORNIA SUR

www.ieebcs.org.mx

Constitución #415 esquina con la Calle Guillermo Prieto,  
Colonia Centro, C.P. 23000. La Paz, Baja California Sur.  
(612) 125.0808 y (612) 129.4062

## Otras cuentas por pagar a corto plazo

Corresponde a la provisión del adeudo de las retenciones de IMSS descontadas de manera incorrecta al personal que laboro para el Instituto Estatal Electoral durante el periodo 2000 a mayo 2012, se hace referencia que solo resta por pagar \$60,327.57 mismo que no han sido entregados a sus beneficiarios ya que estos no se han presentado a solicitarlo de manera personal y por escrito.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Durante el mes de septiembre de 2022 se recibieron ingresos por el concepto de subsidio estatal por un total de \$ 7,222,120.79 (Siete Millones doscientos veintidós mil ciento veinte 79/100 m.n.), el cual se divide de la siguiente forma:

- 1.- Gasto de operación \$4,395,568.00 (Cuatro Millones trescientos noventa y cinco mil quinientos sesenta y ocho 00/100 m.n.)
- 2.- Prerrogativas ordinarias y actividades específicas a los Partidos Políticos \$2,826,552.79 (Dos millones Ochocientos Veintiséis mil Quinientos Cincuenta y Dos pesos 79/100 m.n.)

### Gastos y Otras Pérdidas:

Dentro de este rubro tenemos como gastos de funcionamiento al capítulo 1000 de servicios personales el cual representa el 58.07% con relación al total de los gastos erogados durante septiembre 2022. El segundo con mayor porcentaje con respecto al gasto es el de ayudas sociales el cual corresponde a las prerrogativas ordinarias y actividades específicas el cual representó el 34.77%.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se anexa cuadro con el detalle del patrimonio contribuido y generado.

#### Estado de variaciones en la hacienda pública / patrimonio al 30 de septiembre de 2022

CONCEPTO	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO	TOTAL
<b>Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2021</b>		19,416,110.82	19,416,110.82
1) Cambios en Políticas Contables			
2) Cambios por Errores Contables			
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>			
<b>Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio</b>			
1) Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		5,713,469.22	5,713,469.22
2) Resultado de ejercicios anteriores		154,002.40	154,002.40
3) Otras Variaciones del Patrimonio Neto		-187,392.30	-187,392.30
<b>Patrimonio Neto al Final del Ejercicio al 30/09/2022</b>		<b>25,096,190.13</b>	<b>25,096,190.13</b>

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Efectivo y equivalentes**

Concepto	Saldo al 30/septiembre/2022	Saldo al 31/agosto/2022
Efectivo en caja	\$ 18,491.03	\$ 18,491.03
Efectivo en bancos-tesorería	\$ 14,007,788.95	\$ 13,511,894.35
Depósitos en garantía	\$ 11,000.00	\$ 11,000.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$14,037,279.98</b>	<b>\$13,541,385.38</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

En lo que respecta a las cuentas de orden, las que se manejan para efectos de controlar el presupuesto son las siguientes:

a) **Cuentas de Orden Contable.-** Aparecen al final del estado de situación financiera.

b) **Cuentas de Orden Presupuestarias**

- Cuenta de ingresos (En esta se manejan los momentos contables del ingreso (Aprobado, Modificado, Devengado y Recaudado).
- Cuenta de gastos (En esta se manejan los momentos contables del egreso (Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado).

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****Introducción**

Se hace mención que los estados financieros presentados a la autoridad que usted representa cumplen de manera lógica y adecuada con los postulados básicos de revelación suficiente e importancia relativa, cabe recalcar que la fotografía de cualquier ente económico es el estado financiero ya que éste muestra de manera clara cuál es la situación actual del entorno económico-financiero.