



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2008**

**ACTIVO**

**CIRCULANTE**

**DISPONIBILIDADES**

Fondos fijos de caja	[ Nota 1.1 ]	36,000
Bancos	[ Nota 1.2 ]	51,403
Inversiones en valores	[ Nota 1.3 ]	<u>23,960,007</u>

**NO CIRCULANTE**

**INVERSIONES FIJAS**

Mobiliario y equipo	[ Nota 2.1 ]	3,529,820
Depositos en Garantía	[ Nota 2.2 ]	<u>2,252</u>

**Suma Activo**

**\$ 27,579,482**

**PASIVO**

**CIRCULANTE**

**CUENTAS POR PAGAR**

Retenciones empleados	[ Nota 3.1 ]	390,810
Acreedores diversos	[ Nota 3.2 ]	<u>225,876</u>

**\$ 616,686**

**PATRIMONIO**

**PATRIMONIO**

**26,962,796**

Resultado de Ejercicios anteriores [ Nota 4.1 ]	14,675,544
Resultado del periodo [ Nota 4.2 ]	<u>12,287,252</u>

**Suma Pasivo y Patrimonio**

**\$ 27,579,482**

**Cuentas de Orden**

Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo	[ Nota 5.1 ]	\$ 3,614,746
Bienes Muebles Poder Legislativo	[ Nota 5.2 ]	2,543,565
Depositos en Garantía Poder Legislativo	[ Nota 5.3 ]	56,986
Inmuebles Asignados Gobierno del Estado	[ Nota 5.4 ]	<u>2</u>

**\$ 6,215,299**

**C.P. Luz Adriana Alcaraz Jusacamea**  
Jefe de Planeación y Finanzas


**M.A. Fernando Robles Linares Negrete**  
Director Administrativo

**Dr. Víctor Adán López Camacho**  
Auditor Superior de Fiscalización del Edo.



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2008

INGRESOS		DE JULIO A SEPTIEMBRE	ACUMULADO ANUAL
<u>Ingresos por Subsidio</u>			
Subsidio Gobierno del Estado	} (Nota 6.1)	24,199,838	\$ 71,018,531
Subsidio Federal PROFIS		1,719,024	2,865,040
<u>Otros Ingresos</u>			
Interes ganados ctas. Inversion	(Nota 6.2)	407,145	1,049,192
<b>Total de Ingresos</b>		<b>\$ 26,326,007</b>	<b>\$ 74,932,763</b>
 <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
<u>Gasto Corriente</u>			
<u>Servicios personales</u>			
Programa Normal	} (Nota 7)	18,826,775	49,888,051
Programa PROFIS		2,931,866	7,537,638
<b>Total servicios personales</b>		<b>21,758,641</b>	<b>57,425,689</b>
Materiales y suministros		282,744	1,004,091
Servicios generales		1,430,983	3,615,731
Erogaciones imprevistas		600,000	
<b>Total de Gastos</b>		<b>23,472,368</b>	<b>62,645,511</b>
 <b>Resultado del periodo</b>		<b>\$ 2,853,639</b>	<b>\$ 12,287,252</b>

  
C.P. Luz Adriana Alcaraz Jusacamea  
Jefe de Planeación y Finanzas

  
M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

  
Dr. Víctor Adán López Camacho  
Auditor Superior de Fiscalización del Edo.



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2008**

**Nota 1 DISPONIBILIDADES**

**1.1 Fondos Fijos de Caja**

El rubro de Fondos Fijos de Caja, se integra por asignaciones de fondo revolvente distribuido en las siguientes áreas:

Depto. de Recursos Materiales	C.P. Ramón Sepúlveda Cervantes	\$ 5,000
Unidad General de Administración	M.A. Fernando Robles Linares	10,000
Dirección Auditoría Tijuana	C.P. José Carlos Arismendez L.	15,000
Dirección Auditoría Ensenada	C.P. Roberto Quezada Quezada	6,000
<b>Total</b>		<b>\$ 36,000</b>

**1.2 Bancos**

El rubro de Bancos se integra por cuentas en Santander de la siguiente manera:

Cuenta de nómina	Cta. 65-501674014	\$ 0
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646	42,355
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701	9,048
<b>Total</b>		<b>\$ 51,403</b>

**1.3 Inversiones en Valores**

Corresponde a las cuentas de Inversión en el Banco Santander, mismas que se integran de la siguiente manera:

Inversión Stergob	BME65501696646	\$ 23'884,861
Inversión Stergob Profis	BME65501898701	75,146
<b>Total</b>		<b>\$ 23'960,007</b>

**Nota 2 INVERSIONES FIJAS**

**2.1 Mobiliario y equipo**

Representa el equipo propiedad del OFS el cual se integra por los siguientes conceptos:

Mobiliario y Equipo de oficina	\$ 1'223,973	
Mobiliario y equipo de informática	1'593,261	
Equipo de transporte	203,908	
Equipo de comunicación	124,110	
Equipo de aire acondicionado	382,370	
Otros bienes muebles	2,198	
<b>Total</b>		<b>\$ 3'529,820</b>



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2008**

**2.2 Depósitos en Garantía**

El saldo de \$ 2,252 representa el depósito entregado en garantía por la celebración de contrato de arrendamiento de una máquina copiadora para las oficinas de la Dirección Tijuana, celebrado en el mes de mayo del presente ejercicio.

**Nota 3 CUENTAS POR PAGAR**

**3.1 Retenciones a empleados**

El saldo representa los impuestos y cuotas retenidas al personal y corresponde principalmente a:

Cuotas a ISSSTECALI	\$	163,181
Cuotas al Sindicato		63,909
ISPT		75,149
Descuentos Judiciales		4,298
Impulsora Promobien (FAMSA)		1,107
Infonacot		71,494
Jardines del tiempo		11,172
Retenciones varias		500
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b><u>390,810</u></b>

**3.2 Acreedores diversos**

Representa el adeudo de las cuotas patronales a ISSSTECALI principalmente y de los pagos correspondientes a servicios entre otros, mismo que se integra de la siguiente manera.

I.S.S.S.T.E.C.A.L.I.	\$	219,640
ISR personas físicas		5,000
Diversos		1,236
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b><u>225,876</u></b>

**Nota 4 PATRIMONIO**

**Nota 4.1 Resultado de Ejercicios Anteriores**

El saldo de \$ 14'675,544, corresponde al resultado obtenido en los ejercicios 2005, 2006 y 2007.





**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2008**

**Nota 4.2 Resultado del periodo**

La cuenta de Resultado del Periodo arroja un saldo de \$ 12'287,252 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 30 de septiembre de 2008.

**Nota 5 CUENTAS DE ORDEN**

**5.1 Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo**

El saldo de \$3'614,746 representa los bienes que fueron entregados por parte del Poder Ejecutivo del Estado de B.C. al OFS, de los cuales \$2'676,404 se encuentran formalizados mediante contrato de comodato celebrado el 7 de marzo del 2006, por lo que se refiere al costo del equipo de comunicación y video se desconoce el valor real por lo que se registró a 1.00 por unidad; y el monto de \$938,342 se encuentra en proceso la formalización, dichos saldos se integran como sigue:

Equipo de transporte	\$	700,093
Mobiliario y equipo de informática		1'976,310
Equipo de comunicación y video		1
<b>Sub-total contrato comodato</b>	<b>\$</b>	<b>2'676,404</b>
Mobiliario y equipo de informática	\$	659,954
Mobiliario y equipo de oficina		278,388
<b>Sub-total sin formalizar</b>		<b>938,342</b>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>3'614,746</b>

**5.2 Bienes Muebles Poder Legislativo**

Representa los bienes que fueron entregados por parte de Oficialía Mayor del Congreso del Estado al OFS con base a lo establecido en el II párrafo del Artículo 4to. Transitorio de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de B.C., los cuales se integran de la siguiente manera:

Equipo de transporte	\$	554,206
Mobiliario y equipo de informática		1'120,611
Equipo de comunicación y video		43,504
Equipo de aire acondicionado		13,442
Mobiliario y equipo de oficina		655,249
Otros Bienes Muebles		34,854
Bienes en proceso de baja		121,699
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>2'543,565</b>



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2008**

**5.3 Depósitos en Garantía Poder Legislativo**

Representa los depósitos entregados en garantía por Oficialía Mayor del Congreso del Estado en la celebración de diversos contratos llevados a cabo en ejercicios anteriores al 2005, los cuales se integran de la siguiente manera:

Depósito en Garantía contrato CFE Tijuana	\$	12,164
Depósito en Garantía contrato local OFS Tijuana		43,672
Depósito en Garantía contrato local OFS Ensenada		1,150
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>56,986</b>

**5.4 Inmuebles Asignados Gobierno del Estado**

El saldo representa los bienes inmuebles (Terrenos) que fueron asignados por parte del Poder Ejecutivo del Estado al O.F.S., con la finalidad de construir las instalaciones propias para el funcionamiento en las Ciudades de Mexicali con una superficie de 13,241.73 m<sup>2</sup> y en la Ciudad de Ensenada con una superficie de 1,056.25 m<sup>2</sup>, dichos inmuebles se encuentran formalizados mediante oficio s/n de fecha 30 de julio del 2007 y oficio No. 13658 de fecha 23 de octubre de 2007 respectivamente, por lo que se refiere al costo de los predios se desconoce el valor real por lo que se registraron a 1.00 (Un peso m.n.) cada uno.

**Nota 6 INGRESOS**

**6.1 Ingresos por Subsidio**

Corresponde a subsidios recibidos de Gobierno del Estado y del Programa de Fiscalización PROFIS según convenio firmado con la Auditoría Superior de la Federación.

Ministraciones Gobierno del Estado	\$	71'018,531
Ministraciones programa PROFIS		2'865,040
<b>Sub-total Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>73'883,571</b>

**6.2 Otros Ingresos**

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

Intereses ganados en Cta de Inversión	\$	1'049,192
<b>Sub-total Ingresos</b>		<b>1'049,192</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>74'932,763</b>



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2008**

**Nota 7 GASTOS DE OPERACIÓN**


Los gastos incurridos del 1 de enero al 30 de septiembre se aplicaron en los siguientes grupos:

<b>10 000</b>	<b>Servicios personales</b>	<b>\$</b>	<b>57'425,689</b>
	Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa Normal del OFS	\$49'888,051	
	Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa PROFIS del OFS.	<u>7'537,638</u>	
<b>20 000</b>	<b>Materiales y Suministros</b>		<b>1'004,091</b>
	Se integra por material de oficina, material para impresión, material de limpieza y combustibles principalmente.		
<b>30 000</b>	<b>Servicios Generales</b>		<b>3'615,731</b>
	Se considera dentro de este grupo el consumo de energía eléctrica, agua potable, viáticos, capacitación al personal, servicio telefónico, renta del edificio, comisiones bancarias y mantenimiento al edificio entre otros.		
<b>70 000</b>	<b>Erogaciones No Programables</b>		<b>600,000</b>
	Se considera dentro de este grupo las erogaciones que por su carácter de imprevisibles no se especifican en el presupuesto del ejercicio.		

**Total de Gastos** 62'645,511

  
\_\_\_\_\_  
**C.P. Luz Adriana Alcaraz Jusacamea**  
Jefe de Planeación y Finanzas

  
\_\_\_\_\_  
**M.A. Fernando Robles Linares Negrete**  
Director Administrativo

  
\_\_\_\_\_  
**Dr. Víctor Adán López Camacho**  
Auditor Superior de Fiscalización del Edo.





ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2008

<u>Operación</u>	2008
Resultado del periodo	\$ 12,287,252
Disminucion en cuentas por cobrar	404,025
Disminución en cuentas de pasivo	(5,297,057)
<b>Recursos generados por la operación:</b>	<b>7,394,220</b>
<u>Inversión</u>	
Adquisición de activos fijos	(1,654,202)
<b>Recursos utilizados en actividades de inversión</b>	<b>(1,654,202)</b>
<b>Aumento de efectivo en el periodo</b>	<b>5,740,018</b>
<u>Efectivo al inicio del periodo</u>	18,271,393
<b>Bancos e inversiones temporales al final del periodo</b>	<b>\$ 24,011,410</b>

  
C.P. Luz Adriana Alcaraz Jusacamea  
Jefe de Planeación y Finanzas

  
M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

  
Dr. Victor Adán López Camacho  
Auditor Superior de Fiscalización del Edo.





ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE AFECTACION PATRIMONIAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2008

<b>INGRESOS</b>	\$ 74,932,763
<b>EGRESOS</b>	62,645,511
Resultado del periodo	<u>12,287,252</u>
 <b>PATRIMONIO</b>	
Resultado de Ejercicios Anteriores	14,675,544
 Patrimonio al finalizar el periodo	<u><u>\$ 26,962,796</u></u>

  
\_\_\_\_\_  
C.P. Luz Adriana Alcáraz Jusacamea  
Jefe de Planeación y Finanzas

  
\_\_\_\_\_  
M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

  
\_\_\_\_\_  
Dr. Víctor Adán López Camacho  
Auditor Superior de Fiscalización del Edo.



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2008

CONCEPTO	PPTO AUT MODIFICADO	EJERCIDO A SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% S/ PTO EJERC
<b>INGRESOS</b>				
Gobierno del Estado	95,043,446	71,018,531	24,024,915	74.72%
Aportación a programa PROFIS	4,584,057	2,865,040	1,719,017	62.50%
Intereses	700,000	1,049,192	(349,192)	149.88%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>100,327,503</b>	<b>74,932,763</b>	<b>25,394,740</b>	<b>74.69%</b>
<b>EGRESOS</b>				
Servicios personales	94,323,909	57,425,689	36,898,220	60.88%
Materiales y suministros	1,525,711	1,004,091	521,620	65.81%
Servicios generales	6,882,492	3,615,731	3,266,761	52.54%
Bienes Muebles e Inmuebles	8,719,953	1,247,527	7,472,426	14.31%
Erogaciones no programables	600,000	600,000		100.00%
<b>Total de Egresos</b>	<b>112,052,065</b>	<b>63,893,038</b>	<b>48,159,027</b>	<b>57.02%</b>
<b>Resultado Presupuestal</b>	<b>(11,724,562)</b>	<b>11,039,725</b>	<b>(22,764,287)</b>	<b>N/A</b>

  
C.P. Luz Adriana Alvaraz Jusacamea  
Jefe de Planeación y Finanzas

  
M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

  
Dr. Víctor Adán López Camacho  
Auditor Superior de Fiscalización del Edo.



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
CONCILIACION CONTABLE-PRESUPUESTAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2008

ESTADO DE RESULTADOS	INGRESOS	EGRESOS
	\$ 74,932,763	\$ 62,645,511
<b>Más:</b>		
<b>PARTIDAS NO CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:</b>		
Adquisición de activo fijo		1,247,527 (a)
<b>RESULTADO PRESUPUESTAL</b>	<u>\$ 74,932,763</u>	<u>\$ 63,893,038</u>

(a) Corresponde a la adquisición de:

Mobiliario y equipo de oficina	351,500
Equipo de computo	871,778
Equipo de comunicación	24,249
	<u>\$ 1,247,527</u>

  
C.P. Luz Adriana Alcaraz Jusacamea  
Jefe de Planeación y Finanzas

  
M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

  
Dr. Víctor Adán López Camacho  
Auditor Superior de Fiscalización del Edo.