

**ESTADOS FINANCIEROS
A SEPTIEMBRE 2006**



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2006

ACTIVO

CIRCULANTE

DISPONIBILIDADES

| | | |
|------------------------|------------------|------------|
| Fondos fijos de caja | [Nota 1.1 (a)] | 31,000 |
| Bancos | [Nota 1.1 (b)] | 92,340 |
| Inversiones en valores | [Nota 1.1 (d)] | 12,459,351 |

CUENTAS POR COBRAR

| | | |
|--------------------------|--------------|-----|
| Funcionarios y empleados | [Nota 2.1] | 537 |
|--------------------------|--------------|-----|

NO CIRCULANTE

INVERSIONES FIJAS

| | | |
|-------------------------------|-------------|---------|
| Mejoras al edificio arrendado | [Nota 3.] | 381,950 |
| Mobiliario y equipo | [Nota 3.] | 858,612 |

Suma Activo

\$ 13,823,790

PASIVO

CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR

| | | |
|-----------------------|--------------|---------|
| Retenciones empleados | [Nota 4.1] | 233,744 |
| Acreedores diversos | [Nota 4.3] | 172,673 |

\$ 406,417

PATRIMONIO

PATRIMONIO

| | | |
|------------------------------|--------------|------------|
| Resultado del ejercicio 2005 | [Nota 5.1] | 1,899,904 |
| Resultado del periodo | [Nota 5.2] | 11,517,469 |

13,417,373

Suma Pasivo y Patrimonio

\$13,823,790

Cuentas de Orden

| | | |
|----------------------------------|-------------|---------------------|
| Bienes Muebles en Comodato | [Nota 6.] | \$ 2,676,404 |
| Bienes Muebles Poder Legislativo | [Nota 6.] | 1,185 |
| | | <u>\$ 2,677,589</u> |

C.P. Luz Adriana Alcaraz Jusacamea
Coordinador 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 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2006

| INGRESOS | | SEPTIEMBRE | ACUMULADO ANUAL |
|---------------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| INGRESOS POR SUBSIDIO | | | |
| Subsidio Gobierno del Estado | (Nota 7.1) | \$ 8,335,302 | \$ 57,221,600 |
| Subsidio federal PROFIS | (Nota 7.1) | 691,938 | 3,113,719 |
| OTROS INGRESOS | | | |
| Interes ganados cta de cheques | } (Nota 7.2) | | 241 |
| Interes ganados ctas. Inversion | | | 492,170 |
| Otros productos | | 58,749 | 3,823 |
| TOTAL INGRESOS | | <u>\$ 9,085,990</u> | <u>\$ 60,831,553</u> |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | | |
| Gasto corriente | | | |
| Servicios personales | } (Nota 8) | 4,603,671 | 45,254,775 |
| Materiales y suministros | | 166,541 | 722,862 |
| Servicios generales | | 348,034 | 3,336,447 |
| TOTAL GASTOS | | <u>5,118,246</u> | <u>49,314,084</u> |
| Resultado del periodo | (Nota 5.2) | <u>\$ 3,967,743</u> | <u>\$ 11,517,469</u> |


C.P. Luz Adriana Alcázar Jusacamea
Coordinador 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 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2006

| <u>Operación</u> | 2006 |
|---|----------------------|
| Resultado del periodo | \$ 11,517,469 |
| Aumentos en caja chica | (10,000) |
| Disminucion de cuentas por cobrar | 28,215 |
| Disminucion de cuentas por pagar | (3,452,146) |
| Recursos generados por la operación: | 8,083,538 |
| | |
| <u>Inversión</u> | |
| Mejoras al inmueble | (178,736) |
| Adquisición de activos fijos | (203,214) |
| Recursos utilizados en actividades de inversión | (381,950) |
| Aumento de efectivo en el periodo | 7,701,588 |
| | |
| <u>Efectivo al inicio del periodo</u> | 4,850,103 |
| | |
| Bancos e inversiones temporales al final del periodo | \$ 12,551,691 |

C.P. Luz Adriana Alcaraz Jusacamea
Coordinador Planeación y Finanzas


M.A. Fernando Robles Linares Negrete
Director Administrativo

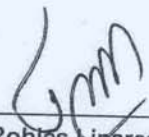
Dr. Víctor Adán López Camacho
Auditor Superior de Fiscalización del Edo.




ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE AFECTACION PATRIMONIAL
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2006

| | |
|------------------------------------|-----------------------------|
| INGRESOS | \$ 60,831,553 |
| EGRESOS | 49,314,084 |
| Resultado del periodo | <u>11,517,469</u> |
| PATRIMONIO | |
| Patrimonio inicial | 1,899,904 |
| Patrimonio al finalizar el periodo | <u><u>\$ 13,417,373</u></u> |


C.P. Luz Adriana Alcaraz Jusacamea
Coordinador Planeación y Finanzas


M.A. Fernando Robles Linares Negrete
Director Administrativo


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2006

Nota 1. EFECTIVO E INVERSIONES

1.1 DISPONIBILIDADES

Se integran de la siguiente manera:

| | | |
|------------------------|----------------------|-----|
| Fondos fijos de caja | \$ 31,000 | (a) |
| Bancos | 92,340 | (b) |
| Inversiones en Valores | 12'459,351 | (c) |
| | <u>\$ 12'582,692</u> | |

(a) Se integra por fondos de caja chica distribuidos en las siguientes áreas:

| | | |
|---------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Depto. Rec. Humanos y Mat. | Lic. Luis Alberto Gómez M. | \$ 5,000 |
| Dirección Auditoría Tijuana | C.P. José Carlos Arismendez L. | 11,000 |
| Dirección Auditoría Ensenada | C.P. Roberto Quezada Quezada | 5,000 |
| Dirección Administrativa | M.A. Fernando Robles L. | 5,000 |
| Coordinación de Rec. Materiales | C.P. German Valle Aguila-socho | 5,000 |
| | Total | <u>\$ 31,000</u> |

(b) El rubro de Bancos se integra por cuentas de Santander Serfín de la siguiente manera:

| | | |
|------------------------|-------------------|------------------|
| Cuenta de nómina | Cta. 65-501674014 | \$ 5,075 |
| Cuenta gasto corriente | Cta. 65-501696646 | 75,334 |
| Cuenta gasto PROFIS | Cta. 65-501898701 | 11,931 |
| | Total | <u>\$ 92,340</u> |

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

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------------|
| Inversión Stergob | BME65501696646 | 12'364,886 |
| Inversión Stergob Profis | BME65501898701 | 94,465 |
| | Total | <u>\$ 12'459,351</u> |

Nota 2. CUENTAS POR COBRAR

2.1 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

El saldo de \$ 537 corresponde al adeudo de personal con cargo por servicio de celular.



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2006**

Nota 3. INVERSIONES FIJAS

3.1 MEJORAS AL EDIFICIO ARRENDADO

El saldo de \$ 381,950 corresponde a la remodelación del área de trabajo de los auditores de Mexicali, con la instalación de pisos y mamparas llevadas a cabo en el mes de febrero de año en curso.

3.2 MOBILIARIO Y EQUIPO

La cuenta de Mobiliario y Equipo se integra por los siguientes conceptos:

| | | | |
|----------------------------------|-----------|----------------|-----|
| Equipo de computo | \$ | 197,592 | |
| Mobiliario y equipo de oficina | | 204,764 | |
| Equipo audiovisual | | 52,952 | |
| Equipo de aire acondicionado | | 205,109 | |
| Equipo diverso | | 2,198 | |
| Mejoras al edificio | | 195,997 | (a) |
| Total Mobiliario y equipo | \$ | 858,612 | |

(a) Se considera la remodelación de la sala de juntas de la Dirección Ensenada y Mexicali, así como la sombra en el estacionamiento oficinas Mexicali, llevados a cabo en los meses de noviembre y diciembre del 2005.

Nota 4. CUENTAS POR PAGAR

4.1 RETENCIONES A EMPLEADOS

Representan los impuestos y cuotas retenidas al personal y corresponde principalmente a:

| | | | |
|---------------------|-----------|----------------|--|
| Cuotas a ISSSTECALI | \$ | 128,529 | |
| Cuotas al Sindicato | | 24,388 | |
| Retenciones de ISPT | | 61,556 | |
| Otros | | 19,271 | |
| Total | \$ | 233,744 | |



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2006

4.2 ACREEDORES DIVERSOS

Representa el adeudo de las Cuotas patronales a ISSSTECALI principalmente y de los pagos de la retención del I.S.R. personas físicas entre otros, mismo que se integra de la siguiente manera:

| | | |
|------------------------------|-----------|----------------|
| Cuotas patronales ISSSTECALI | \$ | 169,505 |
| ISR personas físicas | | 765 |
| Diversos | | 2,404 |
| Total | \$ | 172,673 |

Nota 5 PATRIMONIO

Corresponde al resultado del ejercicio 2005 y al resultado del periodo de enero a Septiembre del 2006.

| | | |
|---------------------------------------|----|-----------|
| Nota 5.1 Resultado del ejercicio 2005 | \$ | 1'899,904 |
|---------------------------------------|----|-----------|

Nota 5.2 Resultado del periodo

La cuenta de Resultado del periodo arroja un saldo de \$ 11'517,469 y corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de operación del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2006.

Nota 6. CUENTAS DE ORDEN

6.1 BIENES MUEBLES EN COMODATO

La cuenta de Orden de Bienes Muebles en Comodato arroja un saldo de \$2'676,404 representando los Bienes que nos fueron entregados por parte del Ejecutivo del Estado de B.C. en contrato de comodato celebrado el 07 de marzo del 2006, correspondiendo principalmente a :

| | | |
|------------------------------------|-----------|------------------|
| Equipo de transporte | \$ | 700,093 |
| Mobiliario y equipo de informática | | 1'976,310 |
| Equipo de comunicación y video | | 1 |
| Total | \$ | 2'676,404 |

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2006

6.2 BIENES MUEBLES PODER LEGISLATIVO

Representa los Bienes que nos fueron entregados por parte de Oficialía Mayor del Congreso del Estado con base a lo establecido en el II párrafo del Artículo 4to. Transitorio de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de B.C., mismos que fueron valuados en \$ 1.00 cada uno de ellos, los cuales se integran de la siguiente manera:

| | | |
|------------------------------------|----|--------------|
| Equipo de transporte | \$ | 10 |
| Mobiliario y equipo de informática | | 269 |
| Equipo de comunicación y video | | 75 |
| Equipo de aire acondicionado | | 9 |
| Mobiliario y equipo de oficina | | 786 |
| Otros Bienes Muebles | | 36 |
| Total | \$ | <u>1,185</u> |

Nota 7. INGRESOS

7.1 Ingresos por subsidio

Corresponden a Subsidios recibidos de Gobierno del Estado y del Programa de Fiscalización PROFIS.

| | | |
|---------------------------------|----|-------------------|
| Ministraciones Gobierno del Edo | \$ | 57'221,600 |
| Ministraciones programa PROFIS | | 3'113,719 |
| Total Ingresos | \$ | <u>60'335,319</u> |

7.2 Otros Ingresos

Corresponden principalmente a intereses ganados en las Cuentas de Inversión.

| | | |
|---------------------------------------|----|-------------------|
| Intereses ganados en Cta de Inversión | \$ | 492,170 |
| Intereses ganados en Cta de Cheques | | 241 |
| Otros productos | | 3,823 |
| Total de Ingresos | \$ | <u>496,234</u> |
| | \$ | <u>60'831,553</u> |





**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2006**

Nota 8. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos incurridos en el ejercicio se aplicaron contable y presupuestalmente en los siguientes grupos:

| | | | |
|---------------|---|----|------------|
| 10 000 | Servicios personales | \$ | 45'254,775 |
| | Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza. | | |
| 20 000 | Materiales y Suministros | | 722,862 |
| | Se integra por material de oficina, material para impresión, material de limpieza y combustibles principalmente. | | |
| 30 000 | Servicios Generales | | 3'336,447 |
| | Se considera dentro de este grupo el consumo de energía eléctrica, agua potable, viáticos, capacitación al personal, servicio telefónico, renta del edificio entre otros. | | |


C.P. Luz Adriana Aldaraz Jusacamea
Coordinador de Planeación y Finanzas


M.A. Fernando Robles Linares Negrete
Director Administrativo


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