



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE SÍNTESIS FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2009

ACTIVO

CIRCULANTE

DISPONIBILIDADES

Fondos fijos de caja	(Nota 1.1)	41,000
Bancos	(Nota 1.2)	92,474
Inversiones en valores	(Nota 1.3)	<u>29,412,628</u>

CUENTAS POR COBRAR

Pagos anticipados	(Nota 2.1)	<u>1,352,918</u>
-------------------	--------------	------------------

NO CIRCULANTE

INVERSIONES FIJAS

Mobiliario y equipo	(Nota 3.1)	7,771,406
Depositos en garantía	(Nota 3.2)	2,252
Construcción Edificio Enseñada (Nota 3.3)		<u>1,797,290</u>

Suma Activo

\$ 40,469,968

PASIVO

CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR

Retenciones a empleados	(Nota 4.1)	391,377
Acreedores diversos	(Nota 4.2)	<u>223,475</u>

PATRIMONIO

PATRIMONIO

39,855,116

Resultado de ejercicios anteriores (Nota 5.1) 22,666,858

Resultado del periodo (Nota 5.2) 17,188,258

Suma Pasivo y Patrimonio

\$40,469,968

Cuentas de Orden

Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo	(Nota 6.1)	\$ 322,730
Bienes Muebles Poder Legislativo	(Nota 6.2)	2,543,565
Depositos en Garantía Poder Legislativo	(Nota 6.3)	56,986
Inmuebles Asignados Gobierno del Estado	(Nota 6.4)	3
		<u>\$2,923,284</u>

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

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

M.A. Fernando Robles Linares Negrete
Director Administrativo



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2009

INGRESOS		SEPTIEMBRE	ACUMULADO ANUAL
Ingresos por Subsidio			
Subsidio Gobierno del Estado	} (Nota 7.1)	\$ 8,281,216	\$ 78,005,355
Subsidio Federal PROFIS		605,005	5,413,048
Otros Ingresos			
Interes ganados ctas. Inversion	(Nota 7.2)	86,253	1,045,129
Total de Ingresos		\$ 8,972,474	\$ 84,463,532
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto Corriente			
Servicios personales			
Programa Normal	} (Nota 8.1)	5,364,198	53,215,073
Programa PROFIS		804,481	8,193,836
Total servicios personales		6,168,679	61,408,909
Materiales y suministros		219,048	1,239,498
Servicios generales		602,721	4,555,458
Erogaciones imprevistas			71,408
Total de Gastos		6,990,449	67,275,273
Resultado del período	(Nota 5.2)	\$ 1,982,026	\$ 17,188,258


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.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2009

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	\$	20,000
Dirección Auditoría Tijuana	C.P. José Carlos Arismendez L.		15,000
Dirección Auditoría Ensenada	C.P. Roberto Quezada Quezada		6,000
	Total	\$	41,000

1.2 **Bancos**

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

Cuenta de nómina	Cta. 65-501674014	\$	1,762
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646		85,454
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701		5,258
	Total	\$	92,474

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	\$	28'684,576
Inversión Stergob Profis	BME65501898701		728,052
	Total	\$	29'412,628

Nota 2 **CUENTAS POR COBRAR**

2.1 **Pagos anticipados**

El saldo corresponde al monto por amortizar sobre el anticipo pagado para la Obra de construcción del Edificio del OFS en la Ciudad de Ensenada, misma que se inicio en el mes de abril.

Nota 3 **INVERSIONES FIJAS**

3.1 **Mobiliario y equipo**

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

Mobiliario y equipo de oficina	\$	1'426,648
Mobiliario y equipo de informática		4'772,248
Equipo de transporte		1'004,212



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2009

Equipo de comunicación	180,802
Equipo de aire acondicionado	382,370
Otros bienes muebles	5,126
Total	\$ 7 771,406

3.2 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 el mes de mayo de 2008.

3.3 Construcción Edificio Ensenada

El saldo de \$1'797,290 corresponde al pago de dos estimaciones sobre el avance de la construcción así como a los gastos de supervisión de la Obra del Edificio del OFS en la Ciudad de Ensenada, misma que esta a cargo de INIFE de acuerdo al convenio de colaboración firmado en el mes de abril del presente año.

Nota 4 CUENTAS POR PAGAR

4.1 Retenciones a empleados

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

ISSSTECALI	\$ 175,676
ISPT	83,342
Infonacot	81,142
Cuotas al sindicato	43,906
Jardines del tiempo	7,311
Total	\$ 391,377

4.2 Acreedores diversos

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

I.S.S.S.T.E.C.A.L.I.	\$ 215,959
ISR personas físicas	3,951
I.C.I.C.	3,150
Otros	415
Total	\$ 223,475



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2009

Nota 5 PATRIMONIO

Nota 5.1 Resultado de ejercicios anteriores

El saldo de \$ 22'666,858 corresponde al resultado obtenido en los ejercicios del 2005 al 2008.

Nota 5.2 Resultado del período

La cuenta de Resultado del período arroja un saldo de \$ 17'188,258 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 30 de septiembre de 2009.

Nota 6 CUENTAS DE ORDEN

6.1 Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo

El saldo de \$322,730 representa los bienes que fueron entregados en comodato por parte del Poder Ejecutivo del Estado de B. C. al OFS, correspondiente a mobiliario y equipo de oficina principalmente, mismo que se encuentra en proceso de donación.

6.2 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
Total	\$	2'543,565

6.3 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
Total	\$	56,986



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2009

6.4 Inmuebles Asignados Gobierno del Estado

El saldo representa los bienes inmuebles (Terrenos) que fueron asignados por parte del Poder Ejecutivo del Estado al OFS, con la finalidad de construir las instalaciones propias para el funcionamiento en las Ciudades de Mexicali con superficies de 7,500 m² y 5,741.736 m² y de Ensenada con una superficie de 1,056.25 m², dichos inmuebles se encuentran formalizados mediante oficio s/n de fecha 30 de julio del 2007, oficio No. 1022/2008 de fecha 12 de septiembre de 2008 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 7 INGRESOS

7.1 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	\$	78'005,355
Ministraciones programa PROFIS		<u>5'413,048</u>
Sub-total Ingresos		83'418,403

7.2 Otros Ingresos

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

Intereses ganados en cuenta inversión	\$	1'045,129
Sub-total Ingresos		1'045,129
Total de Ingresos	\$	<u>84'463,532</u>

Nota 8 GASTOS DE OPERACIÓN

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

10 000 Servicios personales \$ 61'408,909

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa Normal del OFS \$53'215,073

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa PROFIS del OFS. 8'193,836



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2009**

20 000 Materiales y Suministros 1'239,498

Se integra por material de oficina, material para impresión, material de limpieza y combustibles principalmente.

30 000 Servicios Generales 4'555,458

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.

70 000 Erogaciones imprevistas 71,408

Son asignaciones destinadas a cubrir erogaciones que por su carácter de imprevisibles no pudieron especificarse en el presupuesto respectivo.

Total de Gastos S 67'275,273

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.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2009

<u>Operación</u>	2009
Resultado del periodo	\$ 17,188,258
Disminución en cuentas por cobrar	(679,892)
Disminución en cuentas de pasivo	(6,223,338)
Recursos generados por la operación:	10,285,028
<u>Inversión</u>	
Construcción Edificio Ensenada	(1,797,290)
Adquisición de activos fijos	(903,048)
Recursos utilizados en actividades de inversión	(2,700,338)
Aumento de efectivo en el periodo	7,584,690
<u>Efectivo al inicio del periodo</u>	21,920,412
Bancos e inversiones temporales al final del periodo	\$ 29,505,102


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.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2009

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUT MOD	EJERCIDO A SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% S/ PTO EJERC
INGRESOS				
Gobierno del Estado	102,849,000	78,005,355	(24,843,645)	75.84%
Aportacion a programa PROFIS	6,655,058	5,413,048	(1,242,010)	81.34%
Intereses	1,071,408	1,045,129	(26,279)	97.55%
Total de Ingresos	110,575,466	84,463,532	(26,111,934)	76.39%
EGRESOS				
Servicios personales	102,531,816	61,408,910	41,122,906	59.89%
Materiales y suministros	1,648,691	1,242,426	406,265	75.36%
Servicios generales	6,979,904	4,555,458	2,424,447	65.27%
Bienes muebles e inmuebles	23,156,021	4,004,677	19,151,344	17.29%
Erogaciones no programables	71,408	71,408		100.00%
Total de Egresos	134,387,840	71,282,879	63,104,961	53.04%
Resultado Presupuestal	(23,812,374)	13,180,653	36,993,027	N/A


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.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2009

ESTADO DE RESULTADOS	INGRESOS	EGRESOS
	\$ 84,463,532	\$ 67,275,273

Más:

PARTIDAS NO CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:

Adquisición de activo fijo	857,398 (a)
Anticipo Construcción Edificio	1,352,918 (b)
Supervisión Obra Edificio Ensenada	64,775 (c)
Estimaciones de Obra	1,732,515 (d)

Menos:

PARTIDAS CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:

RESULTADO PRESUPUESTAL	<u>\$ 84,463,532</u>	<u>\$ 71,282,879</u>
------------------------	----------------------	----------------------

(a) Corresponde a la adquisición de:

Mobiliario y equipo de informática	548,897
Mobiliario y equipo de oficina	157,025
Equipo de transporte	100,210
Equipo y aparatos de comunicación	48,338
Otros bienes muebles	2,928
	<u>\$ 857,398</u>

(b) Corresponde a:

Anticipo 30% total Obra Edificio	<u>\$ 1,352,918</u>
----------------------------------	---------------------

(c) Corresponde a:

3% Gastos de Supervisión Edificio	<u>\$ 64,775</u>
-----------------------------------	------------------

(d) Corresponde a:

1ª estimación de Obra Edificio Eda	409,286
2ª estimación de Obra Edificio Eda	1,323,229
	<u>\$ 1,732,515</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.