



OFS Órgano de Fiscalización  
Superior  
Baja California

**ESTADOS FINANCIEROS Y  
PRESUPUESTO EJERCIDO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2009**

XIX LEGISLATURA CONSTITUCIONAL  
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

RECIBIDO  
MAR 26 2010

Dip. Antonio Ricardo Cano Jimenez  
PRESIDENTE DE LA COMISION DE  
FISCALIZACION DEL GASTO PUBLICO




ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

ACTIVO			PASIVO		
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>\$ 6,618,279</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>\$ 1,584,954</b>
Fondos fijos de caja	[ Nota 1.1 ]	41,000	Retenciones a empleados	[ Nota 4.1 ]	768,417
Bancos	[ Nota 1.2 ]	64,606	Acreeedores diversos	[ Nota 4.2 ]	805,644
Inversiones en valores	[ Nota 1.3 ]	<u>6,512,673</u>	Sueldos por pagar	[ Nota 4.3 ]	<u>10,893</u>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>16,029,702</b>			
Funcionarios y empleados	[ Nota 2.1 ]	460			
Anticipo de percepciones	[ Nota 2.2 ]	200,994			
Pagos anticipados	[ Nota 2.3 ]	<u>15,828,248</u>			
<b>NO CIRCULANTE</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
<b>INVERSIONES FIJAS</b>		<b>11,395,748</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>32,458,775</b>
Mobiliario y equipo	[ Nota 3.1 ]	7,819,517	Resultado de ejercicios anteriores	[ Nota 5.1 ]	22,666,858
Depositos en garantía	[ Nota 3.2 ]	2,252	Resultado del período	[ Nota 5.2 ]	<u>9,791,917</u>
Construcción Edificio Enseñada	[ Nota 3.3 ]	<u>3,573,980</u>			
<b>Suma Activo</b>		<b><u>\$ 34,043,729</u></b>	<b>Suma Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>\$ 34,043,729</u></b>

**Cuentas de Orden**

Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo	[ Nota 6.1 ]	\$ 278,388
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 ]	<u>3</u>
		<b><u>\$ 2,878,942</u></b>

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

  
C.P. Arturo González Luna  
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 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

<b>INGRESOS</b>		<b>DICIEMBRE</b>	<b>ACUMULADO ANUAL</b>
<b><u>Ingresos por Subsidio</u></b>			
Subsidio Gobierno del Estado	} (Nota 7.1)	\$ 8,281,215	\$106,729,959
Subsidio Federal PROFIS		579,170	7,202,228
<b><u>Otros Ingresos</u></b>			
Interes ganados ctas. Inversion	(Nota 7.2)	64,051	1,329,154
Otros productos		2,201	2,201
<b><u>Ingresos por Donativos</u></b>			
Donativos en especie	(Nota 7.3)	44,340	44,340
<b>Total de Ingresos</b>		<b>\$ 8,970,977</b>	<b>\$115,307,883</b>
 <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
<b><u>Gasto Corriente</u></b>			
<b><u>Servicios personales</u></b>			
Programa Normal	} (Nota 8.1)	18,560,742	84,206,609
Programa PROFIS		3,039,479	13,188,291
<b>Total servicios personales</b>		<b>21,600,221</b>	<b>97,394,901</b>
Materiales y suministros		312,359	1,767,974
Servicios generales		512,055	6,281,683
Erogaciones imprevistas			71,408
<b>Total de Gastos</b>		<b>22,424,635</b>	<b>105,515,965</b>
<b>Resultado del periodo</b>	(Nota 5.2)	<b>\$ (13,453,658)</b>	<b>\$ 9,791,917</b>

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

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

\_\_\_\_\_  
**C.P. Arturo González Luna**  
 Auditor Superior de Fiscalización del Edo.



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 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:**

Unidad General de Administración	Ing. Fernando Robles Linares N.	\$	10,000
Dpto. Recursos Materiales	C.P. Ramón Sepúlveda Cervantes		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>\$</b>	<b>41,000</b>

**1.2 Bancos**

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

Cuenta de nómina	Cta. 65-501674014	\$	11,361
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646		47,648
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701		5,597
	<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>64,606</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	\$	6'487,328
Inversión Stergob Profis	BME65501898701		25,345
	<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>6'512,673</b>

**Nota 2 CUENTAS POR COBRAR**

**2.1 Funcionarios y empleados**

El saldo corresponde a gasto pendiente de comprobación por viaje realizado a la Ciudad de México, del CP Ricardo Guerrero Aguirre.

**2.2 Anticipo de percepciones**

El saldo representa el pago anticipado de un día del mes de enero del 2010, toda vez que el periodo catorcenal fue del 19 de dic 09 al 1 de ene 10.

*af: ad 6*



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**2.3 Pagos anticipados**

El saldo se integra por un monto de \$ 828,248 que corresponde a la amortización pendiente 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 y por un monto de \$ 15'000,000 que se aportó al Poder Ejecutivo para el inicio de la Obra correspondiente a la Primera etapa para la Construcción del Edificio del OFS en la Ciudad de Mexicali, de acuerdo al Convenio de Coordinación Institucional firmado el 10 de noviembre de 2009.

**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		4'823,288
Equipo de transporte		1'004,211
Equipo de comunicación		180,802
Equipo de aire acondicionado		382,370
Otros bienes muebles		2,198
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>7'819,517</b>

**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 \$3'573,980 corresponde al pago de cuatro estimaciones sobre el avance de la construcción así como 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 año 2009.

**Nota 4 CUENTAS POR PAGAR**

**4.1 Retenciones a empleados**

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

ISSSTECALI	\$	391,834
ISPT		127,134
Infonacot		130,603
Cuotas al sindicato		85,720
Jardines del tiempo		14,073

*[Handwritten signatures]*

6



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Descuentos judiciales	8,679
Impulsora Promobien (FAMSA)	5,254
Zazueta Guisar Miguel Angel	5,120
<b>Total</b>	<b>\$ 768,417</b>

4.2 Acreedores diversos

Representa el adeudo de cuotas de seguridad social, impuestos retenidos, reembolsos de fondos fijos y a diversos bienes y servicios recibidos.

I.S.S.S.T.E.C.A.L.I.	\$ 448,426
Marin Navarro Omar	49,748
Comercializadora CIPAC S.A. de C.V.	36,237
TESOFE	34,337
Comisión Federal de Electricidad	33,772
Soto Escalante José Alfredo	33,117
Zazueta Olvera Melissa Michelle	30,360
Teléfonos del Noroeste	28,924
Provedora del Estado	28,869
Sepúlveda Cervantes Ramón	10,604
Fierro Lucero José Francisco	10,306
Radiomóvil Dipsa S.A. de C.V.	9,145
Robles Linares Negrete Fernando	8,903
C.E.S.P.M.	6,270
ISR personas físicas	5,617
Quezada Quezada Roberto	4,200
Sisteformas S.A. de C.V.	3,802
Janisource Industrial S.A. de C.V.	3,514
Arismendez Lizarraga José Carlos	3,272
Hernandez Rubio Carlos Alberto	3,135
Otros	13,086
<b>Total</b>	<b>\$ 805,644</b>

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 \$ 9'791,917 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009.

*af. D*

6



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**Nota 6 CUENTAS DE ORDEN**

**6.1 Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo**

El saldo de \$278,388 representa los bienes que fueron entregados en comodato por parte del Poder Ejecutivo del Estado 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
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>2'543,565</b>

**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
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>56,986</b>

**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 m<sup>2</sup> y 5,741.736 m<sup>2</sup> y 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, 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.

*aj. C*

6



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**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	\$	106'729,959
Ministraciones programa PROFIS		7'202,228
<b>Sub-total</b>		<b>113'932,187</b>

**7.2 Otros Ingresos**

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

Intereses ganados en cuenta inversión	\$	1'329,154
Otros productos		2,201
<b>Sub-total</b>		<b>1'331,355</b>

**7.3 Ingresos por donativos**

El saldo representa la donación de equipo de computo al OFS por parte de Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo del Estado.

Donativos en especie	\$	44,340
<b>Sub-total</b>		<b>44,340</b>

**Total de Ingresos** \$ **115'307,883**

**Nota 8 GASTOS DE OPERACIÓN**

**8.1** Los gastos incurridos del 1 de enero al 31 de diciembre se aplicaron en los siguientes grupos:

**10 000 Servicios personales** \$ **97'394,901**

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa Normal del OFS \$84'206,609

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa PROFIS del OFS. 13'188,291

**20 000 Materiales y Suministros** **1'767,974**

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





**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**30 000 Servicios Generales** **6'281,683**

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** \$ **105'515,965**

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

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

**C.P. Arturo González Luna**  
Auditor Superior de Fiscalización del Estado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

<u>Operación</u>	2009
Resultado del período	\$ 9,791,917
<b>Menos:</b>	
Aumento en cuentas por cobrar	15,356,675
Disminución en cuentas de pasivo	5,253,237
<b>Recursos generados por la operación:</b>	<u>(10,817,995)</u>
<b><u>Inversión</u></b>	
Construcción Edificio Ensenada	3,573,980
Adquisición de activos fijos	951,158
<b>Recursos utilizados en actividades de inversión</b>	<u>4,525,138</u>
<b>Disminución de efectivo en el período</b>	(15,343,133)
<b><u>Efectivo al inicio del período</u></b>	21,920,412
<b>Bancos e inversiones temporales al final del período</b>	<u>\$ 6,577,279</u>

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

M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

C.P. Arturo González Luna  
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 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUT MOD	EJERCIDO A DICIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% S/ PTO EJERC
<b>INGRESOS</b>				
Gobierno del Estado	106,729,959	106,729,959		100.00%
Aportacion a programa PROFIS	6,655,058	7,202,228	(547,170)	108.22%
Intereses	1,071,408	1,329,154	(257,746)	124.06%
Otros productos		2,201	2,201	100.00%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>114,456,425</b>	<b>115,263,542</b>	<b>(802,715)</b>	<b>100.71%</b>
<b>EGRESOS</b>				
Servicios personales	102,245,316	97,394,901	4,850,415	95.26%
Materiales y suministros	1,920,191	1,767,974	152,217	92.07%
Servicios generales	6,994,904	6,281,684	713,221	89.80%
Bienes muebles e inmuebles	23,156,021	20,263,396	2,892,625	87.51%
Erogaciones no programables	71,408	71,408		100.00%
<b>Total de Egresos</b>	<b>134,387,840</b>	<b>125,779,362</b>	<b>8,608,478</b>	<b>93.59%</b>
<b>Resultado Presupuestal</b>	<b>(19,931,415)</b>	<b>(10,515,819)</b>	<b>(9,411,194)</b>	<b>N/A</b>

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

  
M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

  
C.P. Arturo González Luna  
Auditor Superior de Fiscalización del Edo.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

	INGRESOS	EGRESOS
ESTADO DE RESULTADOS	\$ 115,307,883	\$ 105,515,965

**Más:**

**PARTIDAS NO CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:**

Adquisición de activo fijo	861,168 (b)
Anticipo Construcción Edificio	828,248 (c)
Supervisión Obra Edificio Enseñada	92,563 (d)
Estimaciones de Obra	3,481,416 (e)
Aportación Construcción Edificio Mexicali	15,000,000

**Menos:**

**PARTIDAS CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:**

Donación de activo fijo	44,340 (a)
-------------------------	------------

RESULTADO PRESUPUESTAL	<u>\$ 115,263,542</u>	<u>\$ 125,779,362</u>
------------------------	-----------------------	-----------------------

(a) **Corresponde a la donación de:**

Equipo de cómputo	<u>44,340</u>
-------------------	---------------

(b) **Corresponde a la adquisición de:**

Mobiliario y equipo de informática	555,596
Mobiliario y equipo de oficina	157,025
Equipo de transporte	100,210
Equipo y aparatos de comunicación	48,338
<b>\$</b>	<u>861,168</u>

(c) **Corresponde a:**


Anticipo 30% total Obra Edificio	<u>\$ 828,248</u>
----------------------------------	-------------------

(d) **Corresponde a:**

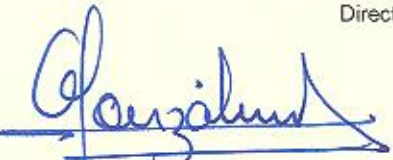
3% Gastos de Supervisión Edificio	<u>\$ 92,563</u>
-----------------------------------	------------------

(e) **Corresponde a:**

1ª estimación de Obra Edificio Eda	409,286
2ª estimación de Obra Edificio Eda	1,323,229
3ª estimación de Obra Edificio Eda	1,037,140
4ª estimación de Obra Edificio Eda	711,762
<b>\$</b>	<u>3,481,416</u>

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

  
M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

  
C.P. Arturo González Luna  
Auditor Superior de Fiscalización del Edo.