

### **III. ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 2006**



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

ACTIVO		PASIVO	
CIRCULANTE		CIRCULANTE	
DISPONIBILIDADES	\$ 10,570,773	CUENTAS POR PAGAR	\$ 373,371
Fondos fijos de caja	[ Nota 1.1 (a) ] 31,000	Retenciones empleados	[ Nota 4.1 ] 175,163
Bancos	[ Nota 1.1 (b) ] 72,894	Acreedores diversos	[ Nota 4.3 ] 198,208
Inversiones en valores	[ Nota 1.1 (c) ] 10,466,879		
CUENTAS POR COBRAR	2,442		
Funcionarios y empleados	[ Nota 2.1 ] 2,442		
<b>NO CIRCULANTE</b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b>11,440,406</b>
INVERSIONES FIJAS	1,240,562	PATRIMONIO	
Mejoras al edificio arrendado	[ Nota 3.1 ] 381,950	Resultado del ejercicio 2005	[ Nota 9.1 ] 1,899,904
Mobiliario y equipo	[ Nota 3.2 ] 858,612	Resultado del periodo	[ Nota 9.1 ] 9,540,502
<b>Suma Activo</b>	<b>\$ 11,813,777</b>	<b>Suma Pasivo y Patrimonio</b>	<b>\$ 11,813,777</b>

Cuentas de Orden

Bienes Muebles en Comodato	[ Nota 5.1 ] \$ 2,676,404
Bienes Muebles Poder Legislativo	[ Nota 5.2 ] 1,185
	<u>\$ 2,677,589</u>

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

M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

Dr. Víctor Adán López Camacho



OFS Organismo de Fiscalización Superior  
Baja California

"2006, Año del Bicentenario del Natalicio del Presidente Benito Juárez García. EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ".

ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2006

INGRESOS		DEL MES	ACUMULADO
<b>INGRESOS POR SUBSIDIO</b>			
Subsidio Gobierno del Estado	(Nota 6.1)	5,636,457	\$ 37,613,383
Subsidio federal PROFIS	(Nota 6.1)		1,383,875
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Interes ganados cta de cheques	} (Nota 6.2)		241
Interes ganados cta Inversion		54,517	294,828
Otros productos			676
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 5,690,974</b>	<b>\$ 39,293,003</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>Gasto corriente</b>			
Servicios personales	} (Nota 7)	4,263,784	27,238,134
Materiales y suministros		59,438	410,515
Servicios generales		445,530	2,103,851
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>4,768,752</b>	<b>29,752,501</b>
 <b>Resultado del periodo</b>	 (Nota 8)	 <b>\$ 922,222</b>	 <b>\$ 9,540,502</b>

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

  
M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

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



OFS Organismo de Fiscalización Superior  
Baja California

"2006, Año del Bicentenario del Natalicio del Presidente Benito Juárez García. EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ".

ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2006

<u>Operación</u>	2006
Resultado del periodo	\$ 9,540,502
Aumentos en caja chica	(10,000)
Disminucion de cuentas por cobrar	26,310
Disminucion de cuentas por pagar	(3,485,192)
<b>Recursos generados por la operación:</b>	<b>6,071,620</b>
<u>Inversión</u>	
Mejoras al inmueble	(178,736)
Adquisición de activos fijos	(203,214)
<b>Recursos utilizados en actividades de inversión</b>	<b>(381,950)</b>
<b>Aumento de efectivo en el periodo</b>	<b>5,689,670</b>
<u>Efectivo al inicio del periodo</u>	4,850,103
<b>Bancos e inversiones temporales al final del periodo</b>	<b>\$ 10,539,773</b>

  
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 JUNIO 2006**

<b>INGRESOS</b>	\$ 39,293,003
<b>EGRESOS</b>	29,752,501
Resultado del periodo	<u>9,540,502</u>
<b>PATRIMONIO</b>	
Patrimonio inicial	1,899,904
<b>Patrimonio al finalizar el periodo</b>	<u><u>\$ 11,440,406</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.



Organismo de Fiscalización Superior  
Baja California

"2006, Año del Bicentenario del Natalicio del Presidente Benito Juárez García. EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ".

ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2006

CONCEPTO	PPTO AUT MODIFICADO	EJERCIDO ACUMULADO	PRESUPUESTO POR EJERCER	% S/ PTO ACUM.
<b>INGRESOS</b>				
Gobierno del Estado	71,432,127.90	37,613,383.00	33,818,744.90	52.66%
Aportacion a programa PROFIS	4,497,592.00	1,383,875.00	3,113,717.00	30.77%
Intereses	150,000.00	295,069.00	(145,069.00)	196.71%
Otros productos		676.00	(676.00)	-100.00%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>76,079,719.90</b>	<b>39,293,003.00</b>	<b>36,786,716.90</b>	<b>51.65%</b>
<b>EGRESOS</b>				
Servicios personales	68,098,724.00	27,238,134.26	40,860,589.74	40.00%
Materiales y suministros	1,336,814.00	410,515.20	926,298.80	30.71%
Servicios generales	5,656,150.00	2,103,851.41	3,552,298.59	37.20%
Bienes Muebles e Inmuebles	844,400.00	381,949.68	462,450.32	45.23%
<b>Total de Egresos</b>	<b>75,936,088.00</b>	<b>30,134,450.55</b>	<b>45,801,637.45</b>	<b>39.68%</b>
<b>Saldo Presupuestal</b>	<b>143,631.90</b>	<b>9,158,552.45</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>

ELABORO

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

REVISO

M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

AUTORIZO

DR. VICTOR ADAN LOPEZ CAMACHO  
Auditor de Fiscalización Superior



"2006, Año del Bicentenario del Natalicio del Presidente Benito Juárez García. EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ".

OFS Organismo de Fiscalización Superior Baja California

**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA**

**CONCILIACION ENTRE PRESUPUESTOS Y FLUJO DE EFECTIVO**

( Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio 2006)

**OPERACIÓN**

Ingresos presupuestales en efectivo:

Subsidios	\$38,997,258	
Otros Ingresos	295,745	
Sub-total de ingresos presupuestales en efectivo		39,293,003

Ingresos no presupuestales en efectivo:

Recuperacion en ctas por cobrar	\$ 26,310	
Sub-total de ingresos no presupuestales en efectivo		26,310

**TOTAL DE INGRESOS EN EFECTIVO 39,319,313**

Egresos presupuestales:

Sueldos	27,238,134	
Materiales y suministros	410,515	
Servicios generales	2,103,851	
Bienes muebles e inmuebles	381,950	
Sub-total de egresos presupuestales		30,134,450

(Mas) Egresos en efectivo no presupuestales:

Fondo de caja chica	10,000	
Sueldos por pagar	3,134,806	
Retenciones de empleados	64,462	
Acreedores diversos	285,924	
Sub-total de egresos en efectivo no presupuestales		3,495,192

**TOTAL DE EGRESOS EN EFECTIVO 33,629,642**

**SALDO DEL EJERCICIO EN EFECTIVO 5,689,671**

**SALDO INICIAL EN BANCOS E INVERSIONES 4,850,103**

Saldo final en bancos e inversiones:

Bancos	72,894	
Inversiones	10,466,880	
<b>SALDO FINAL EN BANCOS E INVERSIONES</b>		<b>\$ 10,539,774</b>

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 JUNIO DE 2006

**Nota 2. CUENTAS POR COBRAR**

**2.1 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS**

Del saldo de \$ 2,442 corresponden \$1,187.00 al adeudo de una persona que adquirió uniforme adicional femenino misma que renunció y \$ 1,255.00 son de personal con cargo por servicio de celular.

**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)
<b>Total Mobiliario y equipo</b>	<b>\$</b>	<b>858,612</b>	

- (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.



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

Nota 4. CUENTAS POR PAGAR

4.1 RETENCIONES A EMPLEADOS

Representan los impuestos y cuotas retenidas al personal mismo que a la fecha arroja un saldo de \$ 175,163 y corresponde principalmente a:

Cuotas a ISSSTECALI	\$	109,483
Cuotas al Sindicato		15,902
Retenciones de ISPT		49,480
Otros		298
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>175,163</b>

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	\$	140,359
ISR personas físicas		2,300
Inmobiliaria Mexital (Renta junio)		53,145
Diversos		2,404
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>198,208</b>

Nota 5. CUENTAS DE ORDEN

5.1 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
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>2'676,404</b>

9



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

5.2 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
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1,185</b>

Nota 6. INGRESOS

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

Ministraciones Gobierno del Edo	\$	37'613,383
Ministraciones programa PROFIS		1'383,875
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>38'997,258</b>

6.2 Otros Ingresos

Intereses ganados en Cta de Inversión	\$	294,828
Intereses ganados en Cta de Cheques		241
Otros productos		676
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>295,745</b>
		<b>39'293,003</b>

2



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

**Nota 7. GASTOS DE OPERACIÓN**

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

10 000 Servicios personales \$ 27'238,134

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza.

20 000 Materiales y Suministros 410,515

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

30 000 Servicios Generales 2'103,851

Se considera dentro de este grupo el consumo de energía eléctrica, agua potable, viáticos, capacitación al personal, servicio telefónico, renta del edificio entre otros.

**Nota 8. RESULTADO DEL PERIODO**

La cuenta de Resultado del periodo arroja un saldo de \$ 9'540,502 y corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de operación del 01 de Enero al 30 de Junio de 2006.

2



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

Nota 9. PATRIMONIO

9.1 Patrimonio

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

Resultado del ejercicio 2005	\$	1'899,904
Resultado del periodo		9'540,502
Patrimonio	\$	<u>11'440,406</u>

  
\_\_\_\_\_  
C.P. Luz Adriana Alcaraz 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.