



**OFS** Órgano de Fiscalización  
Superior  

---

**Baja California**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



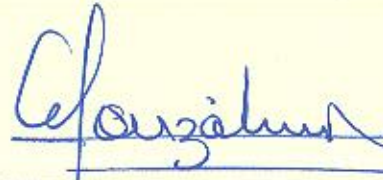
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO			PASIVO		
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>\$ 13,701,529</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>\$ 10,298,273</b>
Bancos	[ Nota 1.1 ]	167,501	Retenciones a empleados	[ Nota 4.1 ]	584,585
Inversiones en valores	[ Nota 1.2 ]	<u>13,534,029</u>	Acreedores diversos	[ Nota 4.2 ]	4,713,017
			Sueldos por pagar	[ Nota 4.3 ]	<u>5,000,671</u>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>15,500,860</b>	<b>NO CIRCULANTE</b>		<b>399,200</b>
Deudores diversos	[ Nota 2.1 ]	399,200	Ingresos por realizar	[ Nota 5.1 ]	399,200
Pagos anticipados	[ Nota 2.2 ]	15,013,558			
Mobiliario por recibir	[ Nota 2.3 ]	<u>88,102</u>			
			<b>PATRIMONIO</b>		
<b>NO CIRCULANTE</b>			<b>PATRIMONIO</b>		<b>34,280,065</b>
<b>INVERSIONES FIJAS</b>		<b>15,775,149</b>	Resultado de ejercicios anteriores	[ Nota 6.1 ]	41,798,178
Mobiliario y equipo	[ Nota 3.1 ]	8,783,121	Resultado del período	[ Nota 6.2 ]	<u>(7,518,113)</u>
Depósitos en garantía	[ Nota 3.2 ]	18,807			
Edificios	[ Nota 3.3 ]	<u>6,973,221</u>			
<b>Suma Activo</b>		<b><u>\$ 44,977,538</u></b>	<b>Suma Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>\$ 44,977,538</u></b>

Cuentas de Orden

Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo	[ Nota 7.1 ]	\$ 278,388
Bienes Muebles Poder Legislativo	[ Nota 7.2 ]	2,543,565
Depósitos en Garantía Poder Legislativo	[ Nota 7.3 ]	55,836
Inmuebles Asignados Gobierno del Estado	[ Nota 7.4 ]	4
		<u>\$2,877,793</u>

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

  
C.P. Arturo González Luna  
Auditor Superior de Fiscalización

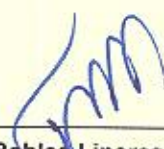
  
M.A. Fernando Robles Linares Negrete  
Director Administrativo

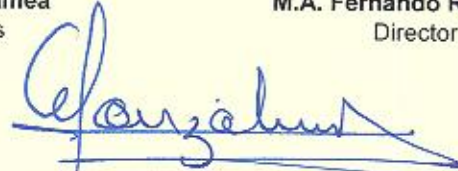


**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

INGRESOS		DICIEMBRE	ACUMULADO ANUAL	
<b><u>Ingresos por Subsidio</u></b>				
Subsidio Gobierno del Estado	}	\$ 30,000,000	\$ 106,053,645	
Subsidio Poder Legislativo		(Nota 8.1)	20,000,000	
Subsidio Federal PROFIS			4,885,677	
<b><u>Otros Ingresos</u></b>				
Intereses ganados ctas. Inversion	}	50,950	932,272	
Otros productos		(Nota 8.2)	1,217	1,217
<b><u>Ingresos por Donativos</u></b>				
Donativos en especie			30,176	
<b>Total de Ingresos</b>		<b>\$ 30,052,166</b>	<b>\$ 131,902,987</b>	
 <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>				
<b><u>Gasto Corriente</u></b>				
<b><u>Servicios personales</u></b>				
Programa Normal	}	26,058,213	112,514,173	
Programa PROFIS		3,305,672	13,906,993	
<b>Total servicios personales</b>		<b>29,363,885</b>	<b>126,421,166</b>	
Materiales y suministros	}	192,047	1,450,148	
Servicios generales		(Nota 9.1)	733,665	7,670,510
Erogaciones imprevistas			3,878,845	3,878,845
<b>Otros gastos</b>				
Otros gastos	(Nota 10.1)		431	
<b>Total de Gastos</b>		<b>34,168,442</b>	<b>139,421,100</b>	
<b>Resultado del periodo</b>	(Nota 6.2)	<b>\$ (4,116,276)</b>	<b>\$ (7,518,113)</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



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

**Nota 1 DISPONIBILIDADES**

**1.1 Bancos**

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

Cuenta de nómina	Cta. 65-501674014	\$	5,071
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646		151,310
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701		11,120
<b>Total</b>		<b>\$</b>	<b>167,501</b>

**1.2 Inversiones en valores**

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

Inversión Stergob	BME65501696646	\$	13'476,253
Inversión Stergob Profis	BME65501898701		57,776
<b>Total</b>		<b>\$</b>	<b>13'534,029</b>

**Nota 2 CUENTAS POR COBRAR**

**2.1 Deudores diversos**

El saldo corresponde al subsidio por laudo que la SPF tiene pendiente de depositarnos.

**2.2 Pagos anticipados**

El saldo de **\$15'013,558** corresponde principalmente al monto de \$15'000,000.00 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 y al anticipo de \$13,558 para renta de salón por curso de capacitación que se impartirá en el mes de enero del 2012, al personal del OFS.

**2.3 Mobiliario por recibir**

El monto de \$ 88,102 corresponde a la compra de un servidor para la dirección de Ensenada que se encuentran en proceso de recepción.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

**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	\$	1'830,553
Mobiliario y equipo de informática		5'309,826
Equipo de transporte		1'004,212
Equipo de comunicación		253,962
Equipo de aire acondicionado		382,370
Otros bienes muebles		2,198
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>8'783,121</b>

**3.2 Depósitos en garantía**

El saldo representa los depósitos entregados en garantía por la celebración de diversos contratos, siendo estos los siguientes:

Nebsys Digital, S.A de C.V. (máquina copiadora)	\$	2,252
Comisión Federal de Electricidad (edificio Ensenada)		12,555
Inmobiliaria Priga S.A de C.V. (almacén Mobiliario)		4,000
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>18,807</b>

**3.3 Edificios**

El saldo de \$6'973,221 corresponde al costo de la construcción del edificio del OFS en la ciudad de Ensenada, misma que estuvo 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	\$	254,701
ISPT		219,262
Cuotas al sindicato		80,859
Descuentos judiciales		12,436
Impulsora Promobien (Famsa)		9,308
Jardines del tiempo		8,021
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>584,585</b>



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**4.2 Acreedores diversos**

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

Cuevas Cuadras Sergio	\$	3'479,645
Coral Gutierrez Jorge Alberto		399,200
German Bustos Candelario		425,212
Issstecali		299,273
Comisión Federal de Electricidad		40,629
Mayorga Espinoza Orlando Sergio		16,516
Radiomóvil Dipsa S.A de C.V.		15,211
Promotora Turística de Mexicali SA de CV		13,558
Comercializadora CIPAC SA de CV		7,281
Ruíz García Kevin Antonio		6,571
CESPM		2,680
Hernández Rubio Carlos Alberto		2,313
Varios		4,928
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>4'713,017</b>

**4.3 Sueldos por pagar**

El saldo de \$ 5'000,671 corresponde a los 20 días de aguinaldo por pagar al personal del OFS, mismos que se cubrirán en el mes de enero del 2012.

**Nota 5 INGRESOS POR REALIZAR**

**Nota 5.1 Ingresos por realizar**

Corresponde al ingreso pendiente de recibir por concepto de laudo, del cual la SPF nos otorgó la viabilidad financiera en el mes de junio y aún no hemos recibido el recurso.

**Nota 6 PATRIMONIO**

**Nota 6.1 Resultado de ejercicios anteriores**

El saldo de \$ 41'798,178 corresponde al resultado obtenido en los ejercicios del 2005 al 2010.



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**Nota 6.2 Resultado del periodo**

La cuenta de Resultado del periodo arroja un saldo de \$ (7'518,113) mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011.

**Nota 7 CUENTAS DE ORDEN**

**7.1 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.

**7.2 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><u>2'543,565</u></b>

**7.3 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
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b><u>55,836</u></b>

**7.4 Inmuebles Asignados Gobierno del Estado**

El saldo representa los 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



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

de Ensenada con superficies de 1,056.25 m<sup>2</sup> y 487.50 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, oficio No.13658 de fecha 23 de octubre de 2007 y oficio No. 14363 de fecha 19 de octubre de 2010, 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 8 INGRESOS**

**8.1 Ingresos por Subsidio**

Corresponde a subsidios recibidos de Gobierno del Estado, del Poder Legislativo (por decreto No. 51 autorizado el 4 de mayo del año en curso) y del Programa de Fiscalización PROFIS según convenio firmado con la Auditoría Superior de la Federación.

Ministraciones Gobierno del Estado	\$	106'053,645
Ministraciones programa PROFIS		4'885,677
Ministraciones Poder Legislativo		20'000,000
<b>Sub-total</b>		<u>130'939,322</u>

**7.2 Otros Ingresos**

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

Intereses ganados en cuentas de inversión	\$	932,272
Ingresos por donativos		30,176
Otros Productos		1,217
<b>Sub-total</b>		<u>963,665</u>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$</b>	<u><u>131'902,987</u></u>

**Nota 9 GASTOS DE OPERACIÓN**

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

**10000 Servicios personales** **\$ 126'421,166**

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa Normal del OFS. \$ 112'514,173

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa PROFIS del OFS. 13'906,993

*Q. A. J. 6*





**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**20000 Materiales y Suministros 1'450,148**

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

**30000 Servicios Generales 7'670,510**

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 No Programables 3'878,845**

Se considera dentro de este grupo las erogaciones que por su carácter de imprevisibles no se especifican en el presupuesto del ejercicio.

**Nota 10 OTROS GASTOS**

**10.1 Otros gastos**

El saldo corresponde a la erogación por pérdida en equipo audiovisual (DVD) **431**

**Total de Gastos S 139'421,100**

**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



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 2011

<u>Operación</u>	2011
Resultado del periodo	\$ (7,518,113)
<b>Más:</b>	
Aumento en cuentas por cobrar	500,859.88
Aumento en cuentas de pasivo	5,522,528
Disminución en cuentas de patrimonio	(8,072)
<b>Recursos generados por la operación:</b>	<u><u>(2,504,517)</u></u>
<u>Inversión</u>	
Adquisición de activos fijos	445,094
<b>Recursos utilizados en actividades de inversión</b>	<u><u>445,094</u></u>
<b>Aumento de efectivo en el periodo</b>	(2,949,611)
<u>Efectivo al inicio del periodo</u>	16,651,140
<b>Disponibilidades al final del periodo</b>	<u><u>\$ 13,701,529</u></u>

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

M.A. Fernando Robles Dinares Negrete  
Director Administrativo

C.P. Arturo González Luna  
Auditor Superior de Fiscalización



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE AFECTACIÓN PATRIMONIAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

<b>INGRESOS</b>	\$ 131,902,987
<b>EGRESOS</b>	139,421,100
Resultado del período	<u>(7,518,113)</u>
<b>PATRIMONIO</b>	
Resultado de ejercicios anteriores	41,798,178
Patrimonio al finalizar el período	<u><u>\$ 34,280,065</u></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

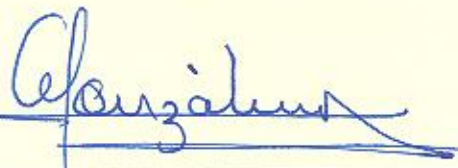


**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

CONCEPTO	PRESUPUESTO MOD 2011	RECIBIDO/EJERCIDO A DICIEMBRE	PPTO POR RECIBIR/EJERCER	% S/PPTO
<b>INGRESOS</b>				
Gobierno del Estado	106,452,845	106,053,645	(399,200)	99.62%
Aportación Programa PROFIS	4,885,677	4,885,677	-	100.00%
Aportación Recursos Poder Legislativo	20,000,000	20,000,000	-	100.00%
Intereses		932,272	932,272	N/A
<b>Total de Ingresos</b>	<b>131,338,522</b>	<b>131,871,594</b>	<b>533,072</b>	<b>100.41%</b>
<b>EGRESOS</b>				
Servicios personales	129,096,348	126,421,166	2,675,182	97.93%
Materiales y suministros	1,991,590	1,450,148	541,441	72.81%
Servicios generales	9,255,239	7,634,277	1,620,962	82.49%
Bienes muebles e inmuebles	2,572,000	553,166	2,018,834	21.51%
Erogaciones no programables	3,878,845	3,878,845		100.00%
<b>Total de Egresos</b>	<b>146,794,021</b>	<b>139,937,603</b>	<b>6,856,419</b>	<b>95.33%</b>
<b>Resultado Presupuestal</b>	<b>(15,455,499)</b>	<b>(8,066,009)</b>	<b>7,389,491</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



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	INGRESOS	EGRESOS
RESULTADO CONTABLE	\$ 131,902,987	\$ 139,421,100

**Más:**

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

Adquisición de activo fijo	415,350 (b)
Mobiliario por recibir	88,102 (c)
Anticipo renta salon para curso	13,558

**Menos:**

**PARTIDAS CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:**

Donación de activo fijo	30,176 (a)	
Otros productos	1,217	
Otros gastos		431.00
Diferencia en pago de factura		75.00
<b>RESULTADO PRESUPUESTAL</b>	<b>\$ 131,871,594</b>	<b>\$ 139,937,603</b>

**(a) Corresponde a la donación de:**


Mobiliario y equipo de informática	20,285
Mobiliario y equipo de comunicación	9,891
<b>\$ 30,176</b>	

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

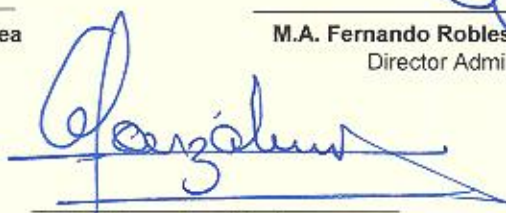
Mobiliario y equipo de informática	329,570
Mobiliario y equipo de comunicación	23,769
Mobiliario y equipo de oficina	62,011
<b>\$ 415,350</b>	

**(c) Corresponde a los pagos por:**

Adquisición equipo de informática	\$ 88,102
-----------------------------------	-----------

  
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