



XX LEGISLATURA CONSTITUCIONAL
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
JUL 23 2011
RECIBIDO
DIP. JUAN VARGAS RODRIGUEZ
PRESIDENTE DE LA COMISION DE
FISCALIZACION DEL GASTO PUBLICO

OFS Órgano de Fiscalización
Superior

Baja California

**ESTADOS FINANCIEROS Y
PRESUPUESTO EJERCIDO
AL 30 DE JUNIO 2011**





ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2011


| ACTIVO | | | PASIVO | | |
|---------------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------|-----------------------------|
| CIRCULANTE | | | CIRCULANTE | | |
| DISPONIBILIDADES | | \$ 36,023,456 | CUENTAS POR PAGAR | | \$ 970,382 |
| Fondos fijos de caja | [Nota 1.1] | 46,000 | Retenciones a empleados | [Nota 4.1] | 705,894 |
| Bancos | [Nota 1.2] | 327,190 | Acreedores diversos | [Nota 4.2] | <u>264,488</u> |
| Inversiones en valores | [Nota 1.3] | <u>35,650,265</u> | | | |
| CUENTAS POR COBRAR | | 15,000,000 | PATRIMONIO | | |
| Pagos anticipados | [Nota 2.1] | <u>15,000,000</u> | PATRIMONIO | | 65,460,521 |
| NO CIRCULANTE | | | Resultado de ejercicios anteriores | [Nota 5.1] | 41,798,178 |
| INVERSIONES FIJAS | | 15,407,447 | Resultado del período | [Nota 5.2] | <u>23,662,343</u> |
| Mobiliario y equipo | [Nota 3.1] | 8,415,420 | | | |
| Depósitos en garantía | [Nota 3.2] | 18,807 | | | |
| Edificios | [Nota 3.3] | <u>6,973,221</u> | | | |
| Suma Activo | | <u>\$ 66,430,903</u> | Suma Pasivo y Patrimonio | | <u>\$ 66,430,903</u> |

Cuentas de Orden

| | | |
|--|--------------|----------------------------|
| Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo | [Nota 6.1] | \$ 278,388 |
| Bienes Muebles Poder Legislativo | [Nota 6.2] | 2,543,565 |
| Depósitos en Garantía Poder Legislativo | [Nota 6.3] | 55,836 |
| Inmuebles Asignados Gobierno del Estado | [Nota 6.4] | <u>3</u> |
| | | <u>\$ 2,877,792</u> |


 C.P. Luz Adriana Alcaraz 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 30 DE JUNIO DE 2011**

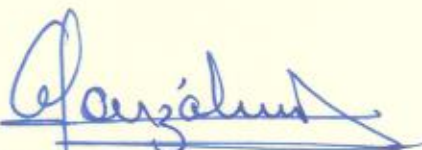
| INGRESOS | | JUNIO | ACUMULADO ANUAL |
|-------------------------------------|--------------|----------------------|------------------------|
| <u>Ingresos por Subsidio</u> | | | |
| Subsidio Gobierno del Estado | } (Nota 7.1) | \$ 8,635,902 | \$ 66,553,645 |
| Subsidio Poder Legislativo | | 10,000,000 | 10,000,000 |
| Subsidio Federal PROFIS | | 444,153 | 2,664,918 |
| <u>Otros Ingresos</u> | | | |
| Intereses ganados ctas. Inversion | } (Nota 7.2) | 97,898 | 467,416 |
| Total de Ingresos | | \$ 19,177,953 | \$ 79,685,979 |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | | |
| <u>Gasto Corriente</u> | | | |
| <u>Servicios personales</u> | | | |
| Programa Normal | } (Nota 8.1) | 9,910,270 | 46,140,402 |
| Programa PROFIS | | 1,273,062 | 5,740,646 |
| Total servicios personales | | 11,183,332 | 51,881,047 |
| Materiales y suministros | | 46,928 | 502,232 |
| Servicios generales | | 647,584 | 3,640,356 |
| Total de Gastos | | 11,877,843 | 56,023,636 |
| Resultado del periodo | (Nota 5.2) | \$ 7,300,109 | \$ 23,662,343 |



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 30 DE JUNIO DE 2011

Nota 1 DISPONIBILIDADES

1.1 Fondos fijos de caja

El rubro de Fondos fijos de caja, se integra por asignaciones de fondos revolventes distribuido en las siguientes áreas:

| | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|-----------|---------------|
| Unidad General de Administración | Ing. Fernando Robles Linares N. | \$ | 10,000 |
| Dpto. Recursos Materiales | C.P. Ramón Sepúlveda Cervantes | | 15,000 |
| Dirección Auditoría Ensenada | C.P. Barbosa Ochoa Iván Alonso | | 6,000 |
| Dirección Auditoría Tijuana | C.P. José Carlos Arismendez L. | | 15,000 |
| | Total | \$ | 46,000 |

1.2 Bancos

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

| | | | |
|------------------------|-------------------|-----------|----------------|
| Cuenta de nómina | Cta. 65-501674014 | \$ | 21,782 |
| Cuenta gasto corriente | Cta. 65-501696646 | | 299,774 |
| Cuenta gasto PROFIS | Cta. 65-501898701 | | 5,634 |
| | Total | \$ | 327,190 |

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 | \$ | 34'138,752 |
| Inversión Stergob Profis | BME65501898701 | | 1'511,513 |
| | Total | \$ | 35'650,265 |

Nota 2 CUENTAS POR COBRAR

2.1 Pagos anticipados

El saldo corresponde al 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.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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 | \$ | 1'779,365 |
| Mobiliario y equipo de informática | | 5'022,543 |
| Equipo de transporte | | 1'004,212 |
| Equipo de comunicación | | 224,732 |
| Equipo de aire acondicionado | | 382,370 |
| Otros bienes muebles | | 2,198 |
| Total | \$ | 8'415,420 |

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 |
| Total | \$ | 18,807 |

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 | \$ | 242,382 |
| ISPT | | 165,840 |
| Infonacot | | 206,818 |
| Cuotas al sindicato | | 72,711 |
| Jardines del tiempo | | 7,999 |
| Descuentos judiciales | | 6,123 |
| Impulsora Promobien (FAMSA) | | 4,021 |
| Total | \$ | 705,894 |



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2011

4.2 Acreedores diversos

El saldo de \$264,488 representa el adeudo de las cuotas patronales a ISSSTECALI.

Nota 5 PATRIMONIO

Nota 5.1 Resultado de ejercicios anteriores

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

Nota 5.2 Resultado del período

La cuenta de Resultado del período arroja un saldo de \$ 23'662,343 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 30 de junio de 2011.

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 |
| Total | \$ | 2'543,565 |



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2011

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 |
| Total | \$ | 55,836 |

6.4 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 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 al subsidio recibido 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 | \$ | 66'553,645 |
| Ministraciones programa PROFIS | | 2'664,918 |
| Ministraciones Poder Legislativo | | 10'000,000 |
| Sub-total | | 79'218,563 |

7.2 Otros Ingresos

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

| | | |
|---|-----------|-------------------|
| Intereses ganados en cuentas de inversión | \$ | 467,416 |
| Sub-total | | 467,416 |
| Total de Ingresos | \$ | 79'685,979 |



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2011

Nota 8 GASTOS DE OPERACIÓN

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

| | | | |
|--------------|-----------------------------|-----------|-------------------|
| 10000 | Servicios personales | \$ | 51'881,047 |
|--------------|-----------------------------|-----------|-------------------|

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa Normal del OFS. \$ 46'140,402

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa PROFIS del OFS. 5'740,646


| | | | |
|--------------|---------------------------------|--|----------------|
| 20000 | Materiales y Suministros | | 502,232 |
|--------------|---------------------------------|--|----------------|


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


| | | | |
|--------------|----------------------------|--|------------------|
| 30000 | Servicios Generales | | 3'640,356 |
|--------------|----------------------------|--|------------------|

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.

| | | |
|------------------------|-----------|--------------------------|
| Total de Gastos | \$ | <u>56'023,636</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 CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2011

| <u>Operación</u> | 2011 |
|--|----------------------|
| Resultado del período | \$ 23,662,343 |
| Más: | |
| Disminución en cuentas de pasivo | (4,204,563) |
| Disminución en cuentas de patrimonio | (8,072) |
| Recursos generados por la operación: | <u>19,449,708</u> |
| <u>Inversión</u> | |
| Adquisición de activos fijos | 77,393 |
| Recursos utilizados en actividades de inversión | <u>77,393</u> |
| Aumento de efectivo en el período | 19,372,316 |
| <u>Efectivo al inicio del período</u> | 16,651,140 |
| Disponibilidades al final del período | <u>\$ 36,023,456</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 30 DE JUNIO DE 2011**

| CONCEPTO | PRESUPUESTO MOD 2011 | RECIBIDO/EJERCIDO A JUNIO | PPTO POR RECIBIR/EJERCER | % S/PPTO |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|
| INGRESOS | | | | |
| Gobierno del Estado | 66,952,845 | 66,553,645 | (399,200) | 99.40% |
| Aportacion Programa PROFIS | | 2,664,918 | 2,664,918 | N/A |
| Aportación Recursos Poder Legislativo | 20,000,000 | 10,000,000 | (10,000,000) | 50.00% |
| Intereses | | 467,416 | 467,416 | N/A |
| Total de Ingresos | 86,952,845 | 79,685,979 | (7,266,866) | 91.64% |
| EGRESOS | | | | |
| Servicios personales | 73,206,103 | 51,881,047 | 21,325,056 | 70.87% |
| Materiales y suministros | 1,457,090 | 502,232 | 954,857 | 34.47% |
| Servicios generales | 6,588,807 | 3,640,356 | 2,948,451 | 55.25% |
| Bienes muebles e inmuebles | 1,822,000 | 77,393 | 1,744,607 | 4.25% |
| Erogaciones no programables | 3,878,845 | | 3,878,845 | 100.00% |
| Total de Egresos | 86,952,844 | 56,101,029 | 30,851,816 | 64.52% |
| Resultado Presupuestal | 1 | 23,584,950 | 23,584,950 | N/A |

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 30 DE JUNIO DE 2011

| | INGRESOS | EGRESOS |
|--|---------------|---------------|
| RESULTADO CONTABLE | \$ 79,685,979 | \$ 56,023,636 |
| Más: | | |
| PARTIDAS NO CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS: | | |
| Adquisición de activo fijo | | 77,393 (a) |

| | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| RESULTADO PRESUPUESTAL | <u>\$ 79,685,979</u> | <u>\$ 56,101,029</u> |
|------------------------|----------------------|----------------------|

(a) Corresponde a la adquisición de:

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| Mobiliario y equipo de informática | 62,571 |
| Mobiliario y equipo de comunicación | 3,999 |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10,823 |
| \$ | <u>77,393</u> |


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


M.A. Fernando Robles Linares Negrete
Director Administrativo


C.P. Arturo González Luna
Auditor Superior de Fiscalización