



OFS Órgano de Fiscalización  
Superior

---

Baja California

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2010**



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010

ACTIVO

CIRCULANTE

DISPONIBILIDADES		\$ 20,130,264
Fondos fijos de caja	[Nota 1.1 ]	46,000
Bancos	[Nota 1.2 ]	553,794
Inversiones en valores	[Nota 1.3 ]	<u>19,530,470</u>

CUENTAS POR COBRAR		15,000,000
Pagos anticipados	[Nota 2.1 ]	<u>15,000,000</u>

NO CIRCULANTE

INVERSIONES FIJAS		15,266,471
Mobiliario y equipo	[Nota 3.1 ]	8,274,444
Depositos en garantía	[Nota 3.2 ]	18,807
Edificios	[Nota 3.3 ]	<u>6,973,221</u>

Suma Activo \$ 50,396,736

PASIVO

CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR		\$ 281,947
Retenciones a empleados	[Nota 4.1 ]	278,947
Acreedores diversos	[Nota 4.2 ]	<u>3,000</u>


PATRIMONIO


PATRIMONIO		50,114,789
Resultado de ejercicios anteriores	[Nota 5.1 ]	32,458,775
Resultado del periodo	[Nota 5.2 ]	<u>17,656,014</u>

Suma Pasivo y Patrimonio \$ 50,396,736

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 ]	55,836
Inmuebles Asignados Gobierno del Estado	[Nota 6.4 ]	3
		<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 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 2010**

<b>INGRESOS</b>		<b>SEPTIEMBRE</b>	<b>ACUMULADO ANUAL</b>
<b><u>Ingresos por Subsidio</u></b>			
Subsidio Gobierno del Estado	} (Nota 7.1)	\$ 9,586,838	\$ 88,924,173
Subsidio Federal PROFIS		496,298	4,466,682
<b><u>Otros Ingresos</u></b>			
Intereses ganados ctas. Inversion	} (Nota 7.2)	73,255	528,550
Otros productos			14,493
<b>Total de Ingresos</b>		<b>\$ 10,156,391</b>	<b>\$ 93,933,897</b>
 <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
<b><u>Gasto Corriente</u></b>			
<b><u>Servicios personales</u></b>			
Programa Normal	} (Nota 8.1)	8,208,808	61,365,885
Programa PROFIS		1,023,886	8,585,575
<b>Total servicios personales</b>		<b>9,232,694</b>	<b>69,951,460</b>
Materiales y suministros		196,524	1,226,721
Servicios generales		692,010	5,099,703
<b>Total de Gastos</b>		<b>10,121,229</b>	<b>76,277,884</b>
<b>Resultado del período</b>	(Nota 5.2)	<b>\$ 35,162</b>	<b>\$ 17,656,014</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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010**

**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		15,000
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>46,000</b>

**1.2 Bancos**

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

Cuenta de nómina	Cta. 65-501674014	\$	19,461
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646		28,461
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701		505,872
	<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>553,794</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	\$	19'353,034
Inversión Stergob Profis	BME65501898701		177,436
	<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>19'530,470</b>

**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.

**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** \$ 1'768,543

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten mark]*



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010**

Mobiliario y equipo de informática	4'903,914
Equipo de transporte	1'004,212
Equipo de comunicación	213,207
Equipo de aire acondicionado	382,370
Otros bienes muebles	2,198
<b>Total</b>	<b>\$ 8'274,444</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>\$ 18,807</b>

**3.3 Edificios**

El saldo de **\$6'973,221** corresponde a 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:

ISPT	\$155,818
Infonacot	78,387
Cuotas al sindicato	35,887
Jardines del tiempo	7,311
ISSSTECALI	1,544
<b>Total</b>	<b>\$ 278,947</b>

**4.2 Acreedores diversos**

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

ISR	3,000
<b>Total</b>	<b>\$ 3,000</b>

*[Handwritten signatures]*





**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010**

**Nota 5 PATRIMONIO**

**Nota 5.1 Resultado de ejercicios anteriores**

El saldo de \$ 32'458,775 corresponde al resultado obtenido en los ejercicios del 2005 al 2009.

**Nota 5.2 Resultado del período**

La cuenta de Resultado del período arroja un saldo de \$ 17'656,014 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 30 de septiembre de 2010.

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

*[Handwritten signatures and initials]*



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010**

**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.

**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.

<b>Ministraciones Gobierno del Estado</b>	\$	88'924,173
<b>Ministraciones programa PROFIS</b>		4'466,682
<b>Sub-total</b>		<u>93'390,855</u>

**7.2 Otros Ingresos**

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión y a otros productos por recuperación de garantía en servicio.

<b>Intereses ganados en cuentas de inversión</b>	\$	528,550
<b>Otros productos</b>		14,493
<b>Sub-total</b>		<u>543,043</u>
<b>Total de Ingresos</b>		<u><u>\$93'933,897</u></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:

<b>10 000 Servicios personales</b>	\$	69'951,460
------------------------------------	----	------------

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa Normal del OFS \$ 61'365,885

Se integra por los sueldos y las prestaciones al 8'585,575

*[Handwritten signatures and marks]*





**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010**

personal sindicalizado y de confianza del programa PROFIS del OFS.

**20 000 Materiales y Suministros** **1'226,721**

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

**30 000 Servicios Generales** **5'099,703**

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** \$ 76'277,884

**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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010

<u>Operación</u>	2010
Resultado del período	\$ 17,656,014
<b>Más:</b>	
Disminución en cuentas por cobrar	1,024,702
Aumento en cuentas de pasivo	1,303,007
<b>Recursos generados por la operación:</b>	<u>17,377,709</u>
<u>Inversión</u>	
Construcción Edificio Ensenada	3,399,241
Adquisición de activos fijos	471,481
<b>Recursos utilizados en actividades de inversión</b>	<u>3,870,723</u>
<b>Aumento de efectivo en el período</b>	13,506,986
<u>Efectivo al inicio del período</u>	6,577,279
<b>Bancos e inversiones temporales al final del período</b>	<u>\$ 20,084,264</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 AFECTACIÓN PATRIMONIAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010

<b>INGRESOS</b>	\$ 93,933,897
<b>EGRESOS</b>	76,277,884
Resultado del período	<u>17,656,014</u>
<b>PATRIMONIO</b>	
Resultado de ejercicios anteriores	32,458,775
Patrimonio al finalizar el período	<u><u>\$ 50,114,789</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 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 2010

CONCEPTO	PRESUPUESTO MOD 2010	RECIBIDO/EJERCIDO A SEPTIEMBRE	PPTO POR RECIBIR/EJERCER	% S/PPTO
<b>INGRESOS</b>				
Gobierno del Estado	122,743,080	88,924,173	33,818,907	72.45%
Aportacion a programa PROFIS	5,989,552	4,466,682	1,522,870	74.57%
Intereses	470,000	528,550	(58,550)	112.46%
Otros productos		14,493	(14,493)	100.00%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>129,202,632</b>	<b>93,933,897</b>	<b>35,268,735</b>	<b>72.70%</b>
<b>EGRESOS</b>				
Servicios personales	119,108,200	69,951,460	49,156,740	58.73%
Materiales y suministros	2,063,100	1,226,721	836,380	59.46%
Servicios generales	7,647,232	4,970,604	2,676,628	65.00%
Bienes muebles e inmuebles	3,698,100	3,155,020	543,080	85.31%
<b>Total de Egresos</b>	<b>132,516,632</b>	<b>79,303,804</b>	<b>53,212,828</b>	<b>59.84%</b>
<b>Resultado Presupuestal</b>	<b>(3,314,000)</b>	<b>14,630,093</b>	<b>(17,944,093)</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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010

ESTADO DE RESULTADOS	INGRESOS \$ 93,933,897	EGRESOS \$ 76,277,884
----------------------	---------------------------	--------------------------

**Más:**

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

Adquisición de activo fijo	454,926 (a)
Supervisión Obra Edificio Ensenada	110,541 (b)
Estimaciones de Obra	2,460,453 (c)

**Menos:**

**PARTIDAS CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:**

Donación de activo fijo

RESULTADO PRESUPUESTAL	<u>\$ 93,933,897</u>	<u>\$ 79,303,804</u>
------------------------	----------------------	----------------------

(a) Corresponde a la adquisición de:

Mobiliario y equipo de oficina	341,895
Mobiliario y equipo de informática	80,626
Equipo y aparatos de comunicación	32,406
<b>\$</b>	<b>454,926</b>


(b) Corresponde a:

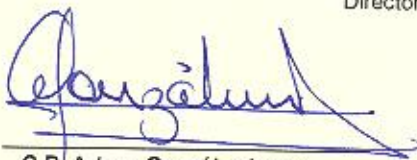
3% Gastos de Supervisión Edificio	\$ 110,541
-----------------------------------	------------

(c) Corresponde a:

5ª y 6ª estim. de Obra Edificio Eda	214,168
7ª estimación de Obra Edificio Eda	997,908
8ª y 9ª estimación Obra Edificio Eda	1,248,378
<b>\$</b>	<b>2,460,453</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.