



OFS Organó de Fiscalización
Superior

Baja California

**ESTADOS FINANCIEROS Y
PRESUPUESTO EJERCIDO
AL 31 DE DICIEMBRE 2007**



OFIS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

ACTIVO		PASIVO	
CIRCULANTE	CIRCULANTE	CIRCULANTE	
DISPONIBILIDADES		CUENTAS POR PAGAR	\$ 5,913,744
Fondos fijos de caja	33,745	Retenciones empleados [Nota 4.1]	341,260
Bancos	125,053	Acreedores diversos [Nota 4.2]	665,896
Inversiones en valores	18,146,340	Sueldos por pagar [Nota 4.3]	4,906,587
CUENTAS POR COBRAR	406,281		
Funcionarios y empleados [Nota 2.1]	1,857		
Mobiliario por recibir [Nota 2.2]	404,424		
NO CIRCULANTE		PATRIMONIO	14,675,545
INVERSIONES FIJAS		Resultado de Ejercicios anteriores [Nota 5.1]	6,169,470
Mobiliario y equipo	1,877,869	Resultado del periodo [Nota 5.2]	8,506,075
Suma Activo	<u>\$ 20,589,288</u>	Suma Pasivo y Patrimonio	<u>\$ 20,589,288</u>

Cuentas de Orden	
Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo	[Nota 6.1] \$ 3,614,746
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] 2
	<u>\$ 6,215,299</u>

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


M.A. Fernando Robles Linares Negrete
Director Administrativo

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

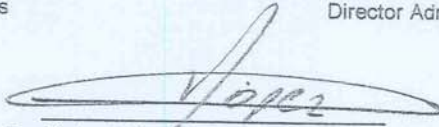


ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

INGRESOS		DICIEMBRE	ACUMULADO ANUAL
<u>Ingresos por Subsidio</u>			
Subsidio Gobierno del Estado	} (Nota 7.1)	\$ 6,903,056	\$ 67,989,105
Subsidio Federal PROFIS		870,371	8,703,712
<u>Otros Ingresos</u>			
Interes ganados ctas. Inversion	} (Nota 7.2)	95,738	1,188,142
Otros productos		7,609	7,611
Total de Ingresos		<u>\$ 7,876,773</u>	<u>\$ 97,889,570</u>
GASTOS DE OPERACIÓN			
<u>Gasto Corriente</u>			
Servicios personales	} (Nota 8)	17,593,665	80,895,637
Materiales y suministros		164,951	1,236,095
Servicios generales		502,708	5,512,839
Erogaciones imprevistas			1,737,924
Total de Gastos		<u>18,261,324</u>	<u>89,382,495</u>
Resultado del periodo	(Nota 5.2)	<u><u>\$(10,384,550)</u></u>	<u><u>\$ 8,506,075</u></u>


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


M.A. Fernando Robles Linares Negrete
Director Administrativo


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



OFS Organo de Fiscalización
Superior

Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

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:

Depto. Recursos Materiales	Lic. Luis Alberto Gómez M.	\$	2,745
Unidad General de Admón.	M.A. Fernando Robles Linares		10,000
Dirección Auditoria Tijuana	C.P. José Carlos Arismendez L.		15,000
Dirección Auditoria Ensenada	C.P. Roberto Quezada Quezada		6,000
	Total	\$	33,745

1.2 **Bancos**

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

Cuenta de nómina	Cta. 65-501674014	\$	7,714
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646		106,130
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701		11,209
	Total	\$	125,053

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	\$	17'194,523
Inversión Stergob Profis	BME65501898701		951,817
	Total	\$	18'146,340

Nota 2 **CUENTAS POR COBRAR**

2.1 **Funcionarios y empleados**

Representa el adeudo por un monto de \$ 1,472 de personal que se excedió en el consumo de servicio de telefonía celular y \$ 385 por uniforme adicional al que otorga el OFS a su personal femenino.



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

2.2 Mobiliario por recibir

Corresponde a Mobiliario que se encuentra en proceso de recepción, el cual se integra de la siguiente manera.

Adquisición de escritorios para oficinas de Mexicali, misma que afectó la cuenta de Pasivo ya que se provisionó afectando el Presupuesto de Egresos del ejercicio.	\$ 79,244
Mamparas para las oficinas de la Dirección de Auditoría Tijuana, de las cuales se pago el 50% y el resto se provisionó afectando de igual manera la cuenta de Pasivo y el Presupuesto de Egresos del ejercicio.	325,180
Total	\$ 404,424

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	\$ 468,049
Mobiliario y equipo de informática	721,483
Equipo de transporte	203,908
Equipo de comunicación	99,861
Equipo de aire acondicionado	382,370
Otros bienes muebles	2,198
Total	\$ 1'877,869

Nota 4 CUENTAS POR PAGAR

4.1 Cuotas y retenciones a empleados

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

Cuotas a ISSSTECALI	\$ 143,544
Cuotas al Sindicato	24,652
Retenciones de ISPT	72,602
Descuentos Judiciales	1,112
Infonacot	67,919
Jardines del tiempo	7,311
Retenciones varias	24,120
Total	\$ 341,260



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

4.2 Acreedores diversos

Representa el adeudo de las cuotas patronales a ISSSTECALI principalmente y de los pagos correspondientes a servicios entre otros, mismo que se integra de la siguiente manera:

Cuotas patronales ISSSTECALI	\$	317,327	
Oficentro Corporativo, S.A de C.V.		162,590	(a)
Comercializadora de Muebles, S.A de C.V.		79,244	(a)
Comisión Federal de Electricidad		40,496	
Torres Ruiz Martín		20,790	
Radiomóvil Dipsa S.A de C.V.		10,133	
Robles Linares Negrete Fernando		8,656	
C.E.S.P.M.		7,167	
Fierro Lucero José Francisco		4,915	
Kopy One de México, S.A de C.V.		3,702	
Hernandez Rubio Tomas Rodolfo		3,040	
Rodríguez Ferreira Juan Manuel		2,000	
Diversos		5,836	
Total	\$	665,896	

(a) Ver nota 2.2

Nota 4.3 Sueldos por pagar

Se consideró la provisión del pago de aguinaldo de enero (20 días) y el cargo por la parte proporcional a 10 días de diciembre que corresponden al pago de nómina catorcenal del 22 de diciembre 2007 al 4 de enero 2008, integrándose como sigue:

Aguinaldo 20 días enero	\$	3'188,715
Proporción última catorcena de diciembre		1'717,872
Total	\$	4'906,587

Nota 5 PATRIMONIO

Nota 5.1 Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de \$ 6'169,470; corresponde al resultado obtenido en los ejercicios 2005 y 2006.

Nota 5.2 Resultado del periodo

La cuenta de Resultado del Periodo arroja un saldo de \$ 8'506,075 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 31 de diciembre de 2007.



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Nota 6 CUENTAS DE ORDEN

6.1 Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo

El saldo de \$3'614,746 representa los bienes que fueron entregados por parte del Poder Ejecutivo del Estado de B.C. al OFS, de los cuales \$2'676,404 se encuentran formalizados mediante contrato de comodato celebrado el 7 de marzo del 2006, por lo que se refiere al costo del equipo de comunicación y video se desconoce el valor real por lo que se registró a 1.00 por unidad; y el monto de \$938,342 se encuentra en proceso la formalización, dichos saldos se integran como sigue:

Equipo de transporte	\$	700,093
Mobiliario y equipo de informática		1'976,310
Equipo de comunicación y video		1
Sub-total contrato comodato	\$	2'676,404
Mobiliario y equipo de informática	\$	659,954
Mobiliario y equipo de oficina		278,388
Sub-total sin formalizar		938,342
Total	\$	3'614,746

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

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
Total	\$	56,986



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

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 O.F.S., con la finalidad de construir las instalaciones propias para el funcionamiento en las Ciudades de Mexicali con una superficie de 7,500 m² y en la Ciudad 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 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

Corresponden a subsidios recibidos de Gobierno del Estado y del Programa de Fiscalización PROFIS según convenio firmado con la Auditoría Superior de la Federación para el ejercicio 2007.

Ministraciones Gobierno del Edo	\$	87'989,105
Ministraciones programa PROFIS		8'703,712
Sub-total Ingresos	\$	<u>96'692,817</u>

7.2 Otros Ingresos

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

Intereses ganados en Cta de Inversión	\$	1'188,142
Otros Productos		7,611
Sub-total Ingresos		<u>1'195,753</u>
Total de Ingresos	\$	<u>97'888,570</u>

Nota 8 GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos incurridos al 31 de diciembre, se aplicaron en los siguientes grupos:

10 000	Servicios personales	\$	80'895,637
--------	----------------------	----	------------

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



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007**

20 000	Materiales y Suministros	1'236,095
	Se integra por material de oficina, material para impresión, material de limpieza y combustibles principalmente.	
30 000	Servicios Generales	5'512,839
	Se considera dentro de este grupo el consumo de energía eléctrica, agua potable, viáticos, capacitación al personal, servicio telefónico, renta del edificio entre otros.	
70 000	Erogaciones No Programables	1'737,924
	Se considera dentro de este grupo las erogaciones que por su carácter de imprevisibles no se especifican en el presupuesto.	

Total de Gastos \$ **89'382,495**

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


M.A. Fernando Robles Linares Negrete
Director Administrativo


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

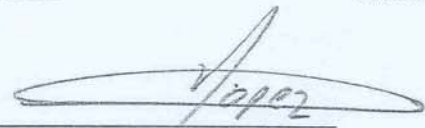


ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

<u>Operación</u>	2007
Resultado del periodo	\$ 8,506,075
Disminucion en cuentas por cobrar	3,748,465
Disminución en cuentas de pasivo	(2,826,273)
Recursos generados por la operación:	8,428,268
<u>Inversión</u>	
Adquisición de activos fijos	(617,477)
Recursos utilizados en actividades de inversión	(617,477)
Aumento de efectivo en el periodo	8,810,789
<u>Efectivo al inicio del periodo</u>	9,460,604
Bancos e inversiones temporales al final del periodo	\$ 18,271,393


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



M.A. Fernando Robles Linares Negrete
Director Administrativo



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




ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE AFECTACION PATRIMONIAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

INGRESOS	\$ 97,888,570
EGRESOS	89,382,495
Resultado del periodo	<u>8,506,075</u>
PATRIMONIO	
Resultado de Ejercicios Anteriores	6,169,470
Patrimonio al finalizar el periodo	<u><u>\$ 14,675,545</u></u>


C.P. Luz Adriana Alcaraz Jusacamea
Jefe de 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.
CONCILIACION CONTABLE-PRESUPUESTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

	INGRESOS	EGRESOS
ESTADO DE RESULTADOS	\$ 97,888,570	\$ 89,382,495

Más:

PARTIDAS NO CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:


Adquisición de activo fijo	1,021,902 (a)
----------------------------	---------------

RESULTADO PRESUPUESTAL

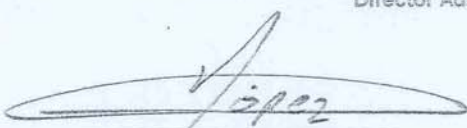
\$ 97,888,570	\$ 90,404,398
---------------	---------------

(a) Corresponde a la adquisición de:

Mobiliario y equipo de oficina	63,580
Equipo de transporte	203,908
Equipo de computo	320,678
Equipo de comunicación	29,313
Mobiliario por recibir	404,424
<u>\$ 1,021,902</u>	


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


M.A. Fernando Robles Linares Negrete
Director Administrativo


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