



OFS Órgano de Fiscalización  
Superior

---

Baja California

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO 2010**



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

**ACTIVO**

**CIRCULANTE**

<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>\$ 21,067,987</b>
Fondos fijos de caja (Nota 1.1)	41,000
Bancos (Nota 1.2)	59,398
Inversiones en valores (Nota 1.3)	<u>20,967,589</u>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>15,308,787</b>
Pagos anticipados (Nota 2.1)	<u>15,308,787</u>

**NO CIRCULANTE**

<b>INVERSIONES FIJAS</b>	<b>13,658,593</b>
Mobiliario y equipo (Nota 3.1)	8,223,730
Depositos en garantía (Nota 3.2)	18,807
Construcción Edificio Ensenada (Nota 3.3)	<u>5,416,057</u>
<b>Suma Activo</b>	<b><u>\$ 50,035,367</u></b>

**PASIVO**

**CIRCULANTE**


<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 204,003</b>
Retenciones a empleados (Nota 4.1)	<u>204,003</u>

**PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>49,831,364</b>
Resultado de ejercicios anteriores (Nota 5.1)	32,458,775
Resultado del período (Nota 5.2)	<u>17,372,589</u>
<b>Suma Pasivo y Patrimonio</b>	<b><u>\$ 50,035,367</u></b>

**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)	<u>3</u>
	<b><u>\$ 2,877,792</u></b>

  
**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 JUNIO DE 2010

INGRESOS		JUNIO	ACUMULADO ANUAL
<b>Ingresos por Subsidio</b>			
Subsidio Gobierno del Estado	} (Nota 7.1)	\$ 9,586,838	\$ 60,163,659
Subsidio Federal PROFIS			
<b>Otros Ingresos</b>			
Intereses ganados ctas. Inversion	} (Nota 7.2)	66,613	318,344
Otros productos			
Total de Ingresos		<u>\$ 9,662,864</u>	<u>\$ 62,977,986</u>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>Gasto Corriente</b>			
<u>Servicios personales</u>			
Programa Normal	} (Nota 8.1)	5,693,686	36,829,634
Programa PROFIS		809,777	5,345,839
Total servicios personales		<u>6,503,463</u>	<u>42,175,474</u>
Materiales y suministros		146,216	717,083
Servicios generales		465,250	2,712,841
Total de Gastos		<u>7,114,929</u>	<u>45,605,397</u>
Resultado del periodo	(Nota 5.2)	<u>\$ 2,547,935</u>	<u>\$ 17,372,589</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.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO 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		10,000
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>41,000</b>

**1.2 Bancos**

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

Cuenta de nómina	Cta. 65-501674014	\$	1,740
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646		53,699
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701		3,959
	<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>59,398</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	\$	19'287,428
Inversión Stergob Profis	BME65501898701		1'680,161
	<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>20'967,589</b>

**Nota 2 CUENTAS POR COBRAR**

**2.1 Pagos anticipados**

El saldo se integra por un monto de \$ 308,787 que corresponde a la amortización pendiente sobre el anticipo pagado para la Obra de construcción del Edificio del OFS en la Ciudad de Ensenada, misma que se inicio en el mes de abril del año 2009 y por un 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.

*af. D 6*



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

**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	\$	1'720,498
Mobiliario y equipo de informática		4'903,914
Equipo de transporte		1'004,212
Equipo de comunicación		210,538
Equipo de aire acondicionado		382,370
Otros bienes muebles		2,198
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>8'223,730</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 Construcción Edificio Ensenada**

El saldo de \$5'416,057 corresponde al pago de siete estimaciones sobre el avance de construcción así como los gastos de supervisión de la Obra del Edificio del OFS en la Ciudad de Ensenada, misma que esta 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	\$	88,856
Infonacot		76,212
Cuotas al sindicato		30,079
Jardines del tiempo		7,311
Otros		1,544
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>204,002</b>





**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO 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 \$ 17'372,589 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 30 de junio 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>

*af:*



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

Ministraciones Gobierno del Estado	\$	60'163,659
Ministraciones programa PROFIS		2'481,490
<b>Sub-total</b>		<b>62'645,149</b>

7.2 Otros Ingresos

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

Intereses ganados en cuentas de inversión	\$	318,344
Otros productos		14,493
<b>Sub-total</b>		<b>332,837</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>62'977,986</b>

Nota 8 GASTOS DE OPERACIÓN

8.1 Los gastos incurridos del 1 de enero al 31 de marzo se aplicaron en los siguientes grupos:

10 000 Servicios personales \$ 42'175,474

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa Normal del OFS \$ 36'829,634

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa PROFIS del OFS. 5'345,839

*af:*





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

**20 000 Materiales y Suministros**

**717,083**


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


**30 000 Servicios Generales**

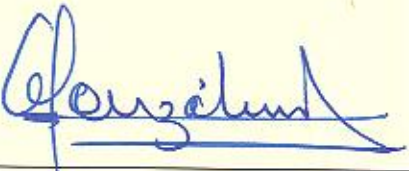
**2'712,841**

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 \$ 45'605,397**

  
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 JUNIO DE 2010

<u>Operación</u>	2010
Resultado del período	\$ 17,372,589
<b>Más:</b>	
Disminución en cuentas por cobrar	720,915
Aumento en cuentas de pasivo	1,380,951
<b>Recursos generados por la operación:</b>	<u>16,712,553</u>
 <u>Inversión</u>	
Construcción Edificio Ensenada	1,842,077
Adquisición de activos fijos	420,768
<b>Recursos utilizados en actividades de inversión</b>	<u>2,262,845</u>
<b>Aumento de efectivo en el período</b>	14,449,708
 <u>Efectivo al inicio del período</u>	6,577,279
 <b>Bancos e inversiones temporales al final del período</b>	<u>\$ 21,026,987</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 JUNIO DE 2010

<b>INGRESOS</b>	\$ 62,977,986
<b>EGRESOS</b>	45,605,397
Resultado del período	<u>17,372,589</u>
<b>PATRIMONIO</b>	
Resultado de ejercicios anteriores	32,458,775
 <b>Patrimonio al finalizar el período</b>	 <u><u>\$ 49,831,364</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 JUNIO DE 2010**

CONCEPTO	PRESUPUESTO MOD 2010	EJERCIDO A JUNIO	PPTO POR RECIBIR/EJERCER	% S/ PTO EJERC
<b>INGRESOS</b>				
Gobierno del Estado	117,684,684	60,163,659	57,521,025	51.12%
Aportacion a programa PROFIS	5,989,552	2,481,490	3,508,062	41.43%
Intereses	350,000	318,344	31,656	90.96%
Otros productos		14,493	(14,493)	100.00%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>124,024,236</b>	<b>62,977,986</b>	<b>61,046,250</b>	<b>50.78%</b>
<b>EGRESOS</b>				
Servicios personales	113,689,804	42,175,474	71,514,330	37.10%
Materiales y suministros	2,052,200	717,083	1,335,117	34.94%
Servicios generales	7,567,232	2,644,792	4,922,440	34.95%
Bienes muebles e inmuebles	3,669,000	1,794,877	1,874,123	48.92%
<b>Total de Egresos</b>	<b>126,978,236</b>	<b>47,332,226</b>	<b>79,646,010</b>	<b>37.28%</b>
<b>Resultado Presupuestal</b>	<b>(2,954,000)</b>	<b>15,645,760</b>	<b>(18,599,760)</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 JUNIO DE 2010

ESTADO DE RESULTADOS	INGRESOS \$ 62,977,986	EGRESOS \$ 45,605,397
----------------------	---------------------------	--------------------------

**Más:**

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

Adquisición de activo fijo	404,213 (a)
Supervisión Obra Edificio Ensenada	110,541 (b)
Estimaciones de Obra	1,212,076 (c)

**Menos:**

**PARTIDAS CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:**

Donación de activo fijo

RESULTADO PRESUPUESTAL	<u>\$ 62,977,986</u>	<u>\$ 47,332,226</u>
------------------------	----------------------	----------------------

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

Mobiliario y equipo de oficina	293,851
Mobiliario y equipo de informática	80,626
Equipo y aparatos de comunicación	29,736
<b>\$</b>	<b><u>404,213</u></b>

(b) **Corresponde a:**

3% Gastos de Supervisión Edificio	<b>\$ 110,541</b>
-----------------------------------	-------------------

(e) **Corresponde a:**

5ª y 6ª estim. de Obra Edificio Eda	214,168
7ª estimación de Obra Edificio Eda	997,908
<b>\$</b>	<b><u>1,212,076</u></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.