



OFS Órgano de Fiscalización  
Superior

---

Baja California

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO 2009**



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DE 2009

**ACTIVO**

**CIRCULANTE**

**DISPONIBILIDADES**

Fondos fijos de caja	(Nota 1.1 )	41,000
Bancos	(Nota 1.2 )	748,221
Inversiones en valores	(Nota 1.3 )	27,605,799

**CUENTAS POR COBRAR**

Mobiliario por recibir	(Nota 2.1 )	78,513
Pagos anticipados	(Nota 2.2 )	1,872,673

**1,951,185**

**NO CIRCULANTE**

**INVERSIONES FIJAS**

Mobiliario y equipo	(Nota 3.1 )	7,609,651
Depositos en garantía	(Nota 3.2 )	2,252
Construcción Edificio Enseñada	(Nota 3.3 )	56,180

**Suma Activo**

**\$ 38,014,288**

**PASIVO**

**CIRCULANTE**

**CUENTAS POR PAGAR**

Retenciones a empleados	(Nota 4.1 )	207,338
Acreedores diversos	(Nota 4.2 )	3,951

**\$ 211,288**

**PATRIMONIO**

**PATRIMONIO**

Resultado de ejercicios anteriores	(Nota 5.1 )	22,666,858
Resultado del periodo	(Nota 5.2 )	15,136,142

**37,803,000**

**Suma Pasivo y Patrimonio**

**\$ 38,014,288**

**Cuentas de Orden**

Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo	(Nota 6.1 )	\$ 322,730
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 )	3

**\$ 2,923,284**

**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.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2009

INGRESOS		JUNIO	ACUMULADO ANUAL
<b><u>Ingresos por Subsidio</u></b>			
Subsidio Gobierno del Estado	} (Nota 7.1)	\$ 8,281,216	\$ 53,161,707
Subsidio Federal PROFIS		605,005	3,598,033
<b><u>Otros Ingresos</u></b>			
Interes ganados ctas. Inversion	(Nota 7.2)	104,275	755,159
Total de Ingresos		<u>\$ 8,990,496</u>	<u>\$ 57,514,899</u>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
<b><u>Gasto Corriente</u></b>			
Servicios personales	} (Nota 8.1)	6,236,384	38,670,488
Materiales y suministros		114,151	786,550
Servicios generales		460,172	2,850,311
Erogaciones imprevistas			71,408
Total de Gastos		<u>6,810,707</u>	<u>42,378,757</u>
Resultado del periodo	(Nota 5.2)	<u>\$ 2,179,789</u>	<u>\$ 15,136,142</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.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2009

**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	M.A. Fernando Robles Linares	10,000
Depto. de 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>\$ 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	\$ 14,804
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646	726,097
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701	7,320
<b>Total</b>		<b>\$ 748,221</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	\$ 26'390,544
Inversión Stergob Profis	BME65501898701	1'215,255
<b>Total</b>		<b>\$ 27'605,799</b>

**Nota 2 CUENTAS POR COBRAR**

**2.1 Mobiliario por recibir**

El saldo de \$78,512 corresponde a Mobiliario que se encuentra en proceso de recepción, el cual se integra de la siguiente manera.

Adquisición de escritorios, gabinetes, libreros, archiveros, sillas fijas y secretariales para las oficinas de la Dirección Tijuana, Dirección Ensenada y para la Ciudad de Mexicali.

**2.2 Pagos anticipados**

El saldo corresponde al anticipo del 30% sobre el monto total para la Obra de construcción del Edificio del OFS en la Ciudad de Ensenada, misma que se inicio en el mes de abril.



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO 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	\$ 1'269,623
Mobiliario y equipo de informática	4'767,518
Equipo de transporte	1'004,212
Equipo de comunicación	180,802
Equipo de aire acondicionado	382,370
Otros bienes muebles	5,126
<b>Total</b>	<b>\$ 7'609,651</b>

**3.2 Depósitos en garantía**

El saldo de **\$2,252** representa el depósito entregado en garantía por la celebración de contrato de arrendamiento de una máquina copiadora para las oficinas de la Dirección Tijuana, celebrado el mes de mayo de 2008.

**3.3 Construcción Edificio Ensenada**

El saldo **\$56,180** corresponde al 3% sobre el anticipo pagado para los gastos de supervisión de la Obra de construcción 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 presente año.

**Nota 4 CUENTAS POR PAGAR**

**4.1 Retenciones a empleados**

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

ISPT	\$ 83,529
Infonacot	76,312
Cuotas al sindicato	39,965
Jardines del tiempo	7,311
Otros	221
<b>Total</b>	<b>\$ 207,338</b>

**4.2 Acreedores diversos**

Representa el adeudo por el ISR retenido a personas físicas durante el mes de junio.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2009

**Nota 5 PATRIMONIO**

**Nota 5.1 Resultado de ejercicios anteriores**

El saldo de \$ 22'666,858 corresponde al resultado obtenido en los ejercicios del 2005 al 2008.

**Nota 5.2 Resultado del período**

La cuenta de Resultado del período arroja un saldo de \$ 15'136,142 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 30 de junio de 2009.

**Nota 6 CUENTAS DE ORDEN**

**6.1 Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo**

El saldo de \$322,730 representa los bienes que fueron entregados en comodato por parte del Poder Ejecutivo del Estado de B. C. 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
Depósito en Garantía contrato local OFS Ensenada		1,150
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>56,986</b>



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2009**

**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>	\$	53'161,707
<b>Ministraciones programa PROFIS</b>		3'598,033
<b>Sub-total Ingresos</b>	\$	<u>56'759,740</u>

**7.2 Otros Ingresos**

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

<b>Intereses ganados en cuenta inversión</b>	\$	755,159
<b>Sub-total Ingresos</b>		755,159
<b>Total de Ingresos</b>	\$	<u>57'514,899</u>

**Nota 8 GASTOS DE OPERACIÓN**

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

**10 000 Servicios personales** \$ 38'670,488

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

**20 000 Materiales y Suministros** 786,550

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



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2009**

**30 000 Servicios Generales** 2'850,311

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 imprevistas** 71,408

Son asignaciones destinadas a cubrir erogaciones que por su carácter de imprevisibles no pudieron especificarse en el presupuesto respectivo.

**Total de Gastos** \$ 42'378,757

**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.





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 2009

<u>Operación</u>	2009
Resultado del período	\$ 15,136,142
Disminución en cuentas por cobrar	(1,278,159)
Disminución en cuentas de pasivo	(6,626,902)
<b>Recursos generados por la operación:</b>	<b>7,231,081</b>
<u>Inversión</u>	
Construcción Edificio Ensenada	(56,180)
Adquisición de activos fijos	(741,293)
<b>Recursos utilizados en actividades de inversión</b>	<b>(797,473)</b>
<b>Aumento de efectivo en el período</b>	<b>6,433,608</b>
<u>Efectivo al inicio del período</u>	21,920,412
<b>Bancos e inversiones temporales al final del período</b>	<b>\$ 28,354,020</b>

  
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.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE AFECTACIÓN PATRIMONIAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2009

<b>INGRESOS</b>	\$ 57,514,899
<b>EGRESOS</b>	42,378,757
Resultado del período	<u>15,136,142</u>
<b>PATRIMONIO</b>	
Resultado de ejercicios anteriores	22,666,858
 <b>Patrimonio al finalizar el período</b>	 <u><u>\$ 37,803,000</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.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2009

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUT MOD	EJERCIDO A JUNIO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% S/ PTO EJERC
<b>INGRESOS</b>				
Gobierno del Estado	102,849,000	53,161,707	(49,687,293)	51.69%
Aportación a programa PROFIS	6,655,058	3,598,033	(3,057,025)	54.06%
Intereses	1,000,000	755,159	(244,841)	75.52%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>110,504,058</b>	<b>57,514,899</b>	<b>(52,989,159)</b>	<b>52.05%</b>
<b>EGRESOS</b>				
Servicios personales	102,531,816	38,670,488	63,861,328	37.72%
Materiales y suministros	1,648,691	789,478	859,213	47.89%
Servicios generales	6,979,904	2,850,311	4,129,593	40.84%
Bienes muebles e inmuebles	10,656,021	2,621,567	8,034,454	24.60%
Erogaciones no programables		71,408	(71,408)	-100.00%
<b>Total de Egresos</b>	<b>121,816,432</b>	<b>45,003,252</b>	<b>76,813,179</b>	<b>36.94%</b>
<b>Resultado Presupuestal</b>	<b>(11,312,374)</b>	<b>12,511,646</b>	<b>23,824,020</b>	<b>N/A</b>

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.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2009

ESTADO DE RESULTADOS

	INGRESOS	EGRESOS
	\$ 57,514,899	\$ 42,378,757

Más:

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

Adquisición de activo fijo	695,643 (a)
Anticipo Construcción Edificio	1,872,673 (b)
Supervisión Obra Edificio Ensenada	56,180 (c)

Menos:

**PARTIDAS CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:**

RESULTADO PRESUPUESTAL

	<u>\$ 57,514,899</u>	<u>\$ 45,003,252</u>
--	----------------------	----------------------

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

Mobiliario y equipo de informática	544,167
Equipo de transporte	100,210
Equipo y aparatos de comunicación	48,338
Otros bienes muebles	2,928
	<u>\$ 695,643</u>

(b) **Corresponde a:**

Anticipo 30% total Obra Edificio	<u>\$ 1,872,673</u>
----------------------------------	---------------------

(c) **Corresponde a:**

3% sobre anticipo para supervisión	<u>\$ 56,180</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.