




ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2008

| INGRESOS | | DE ABRIL A JUNIO | ACUMULADO ANUAL |
|---------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Ingresos por Subsidio</u> | | | |
| Subsidio Gobierno del Estado | } (Nota 7.1) | 21,814,989 | \$ 46,818,693 |
| Subsidio Federal PROFIS | | 1,146,016 | 1,146,016 |
| <u>Otros Ingresos</u> | | | |
| Interes ganados ctas. Inversion | (Nota 7.2) | 331,454 | 642,047 |
| Total de Ingresos | | <u>\$ 23,292,459</u> | <u>\$ 48,606,756</u> |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | | |
| <u>Gasto Corriente</u> | | | |
| <u>Servicios personales</u> | } (Nota 8) | | |
| Programa Normal | | 14,636,892 | 31,061,276 |
| Programa PROFIS | | 2,211,339 | 4,605,772 |
| Total servicios personales | | <u>16,848,232</u> | <u>35,667,049</u> |
| Materiales y suministros | | 326,004 | 721,347 |
| Servicios generales | 1,186,362 | 2,184,748 | |
| Erogaciones imprevistas | | 600,000 | |
| Total de Gastos | | <u>18,360,598</u> | <u>39,173,143</u> |
| Resultado del periodo | | <u><u>\$ 4,931,861</u></u> | <u><u>\$ 9,433,613</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.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2008

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. de Recursos Materiales | C.P. Ramón Sepúlveda Cervantes | \$ | 5,000 |
| Unidad General de Administración | M.A. Fernando Robles Linares | | 10,000 |
| Dirección Auditoría Tijuana | C.P. José Carlos Arismendez L. | | 15,000 |
| Dirección Auditoría Ensenada | C.P. Roberto Quezada Quezada | | 6,000 |
| | Total | \$ | 36,000 |

1.2 Bancos

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

| | | | |
|------------------------|-------------------|-----------|---------------|
| Cuenta de nómina | Cta. 65-501674014 | \$ | 1,553 |
| Cuenta gasto corriente | Cta. 65-501696646 | | 42,773 |
| Cuenta gasto PROFIS | Cta. 65-501898701 | | 9,537 |
| | Total | \$ | 53,863 |

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 | \$ | 19'924,781 |
| Inversión Stergob Profis | BME65501898701 | | 893,324 |
| | Total | \$ | 20'818,105 |

Nota 2 CUENTAS POR COBRAR

2.1 Funcionarios y Empleados

El saldo de \$ 6,089.00 corresponde al adeudo de personal femenino de la Ciudad de Ensenada que adquirió uniformes de verano adicional al que otorga el OFS.



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2008

2.2 Mobiliario por recibir

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

| | |
|--|-------------------|
| Anticipo del 50% para la adquisición de sillas secretariales, sillones ejecutivos y escritorios en forma de "u", archiveros metálicos y librero de madera, para las oficinas de Mexicali, Tijuana y Ensenada, mismo que afectó el Presupuesto de Egresos del ejercicio. | \$67,060 |
| Anticipo del 50% para la adquisición de mesa trapezoidal, escritorio de madera, estantes metálicos, lámparas eléctricas y gabinetes universales de dos puertas, para las oficinas de Mexicali, Tijuana y Ensenada, mismo que afectó el Presupuesto de Egresos del ejercicio. | 93,043 |
| Total | \$ 160,103 |

2.3 Anticipo de percepciones

Corresponde al anticipo de sueldo al C. Germán Bustos Candelario, por los periodos catorcenales del 21/jul al 4/jul y del 5 al 18 de julio, así como el anticipo de primas vacacionales correspondiente al 2º periodo 07/08, a los C. Gilberto Reyes Tejeda y Beatriz Irene Cota Alvarez, ya que por causas de fuerza mayor se vieron en la necesidad de solicitar dicho apoyo.

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 | \$ 903,766 |
| Mobiliario y equipo de informática | 1'593,261 |
| Equipo de transporte | 203,908 |
| Equipo de comunicación | 110,328 |
| Equipo de aire acondicionado | 382,370 |
| Otros bienes muebles | 2,198 |
| Total | \$ 3'195,831 |

3.2 Depósitos en Garantía

Representa el depósito entregado en garantía por la celebración de contrato de arrendamiento de una máquina copidora para las oficinas de la Dirección Tijuana, celebrado en el mes de mayo del presente ejercicio.



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2008**

Nota 4 CUENTAS POR PAGAR

4.1 Retenciones a empleados

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

| | | |
|-----------------------|-----------|----------------|
| Cuotas a ISSSTECALI | \$ | 605 |
| Cuotas al Sindicato | | 31,396 |
| ISPT | | 74,834 |
| Descuentos Judiciales | | 1,112 |
| Infonacot | | 64,769 |
| Jardines del tiempo | | 8,105 |
| Retenciones varias | | 500 |
| Total | \$ | 181,321 |

4.2 Acreedores diversos

Representa el adeudo de los pagos correspondiente a diferentes servicios mismo que se integra de la siguiente manera:

| | | |
|----------------------|-----------|--------------|
| ISR personas físicas | \$ | 3,001 |
| Diversos | | 1,236 |
| Total | \$ | 4,237 |

Nota 5 PATRIMONIO

Nota 5.1 Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de \$ 14'675,544, corresponde al resultado obtenido en los ejercicios 2005, 2006 y 2007.

Nota 5.2 Resultado del periodo

La cuenta de Resultado del Periodo arroja un saldo de \$ 9'433,612 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 30 de junio de 2008.



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2008**

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 30 DE JUNIO DE 2008

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

Corresponde 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 2008.

| | | |
|---------------------------------|-----------|-------------------|
| Ministraciones Gobierno del Edo | \$ | 46'818,693 |
| Ministraciones programa PROFIS | | 1'146,016 |
| Sub-total Ingresos | \$ | 47'964,709 |

7.2 Otros Ingresos

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-------------------|
| Intereses ganados en Cta de Inversión | \$ | 642,047 |
| Sub-total Ingresos | | 642,047 |
| Total de Ingresos | \$ | 48'606,756 |

Nota 8 GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos incurridos al 30 de junio, se aplicaron en los siguientes grupos:

| | | | |
|--------|----------------------|----|------------|
| 10 000 | Servicios personales | \$ | 35'667,048 |
|--------|----------------------|----|------------|


Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa Normal del OFS \$31'061,276


Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa PROFIS del OFS. 4'605,772



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2008**

| | | |
|---------------|---|----------------------|
| 20 000 | Materiales y Suministros | 721,347 |
| | Se integra por material de oficina, material para impresión, material de limpieza y combustibles principalmente. | |
| 30 000 | Servicios Generales | 2'184,748 |
| | 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 | 600,000 |
| | Se considera dentro de este grupo las erogaciones que por su carácter de imprevisibles no se especifican en el presupuesto. | |
| | Total de Gastos | <u>\$ 39'173,144</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.
ESTADO DE AFECTACION PATRIMONIAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2008

| | |
|--|-----------------------------|
| INGRESOS | \$ 48,606,756 |
| EGRESOS | 39,173,144 |
| Resultado del periodo | <u>9,433,612</u> |
| PATRIMONIO | |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 14,675,544 |
| Patrimonio al finalizar el periodo | <u><u>\$ 24,109,156</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.



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2008

| <u>Operación</u> | 2008 |
|---|-----------------------------|
| Resultado del periodo | \$ 9,433,612 |
| Disminucion en cuentas por cobrar | 215,361 |
| Disminución en cuentas de pasivo | (5,728,186) |
| Recursos generados por la operación: | <u>3,920,788</u> |
| | |
| <u>Inversión</u> | |
| Adquisición de activos fijos | (1,320,213) |
| Recursos utilizados en actividades de inversión | <u>(1,320,213)</u> |
| Aumento de efectivo en el periodo | 2,600,575 |
| | |
| <u>Efectivo al inicio del periodo</u> | 18,271,393 |
| | |
| Bancos e inversiones temporales al final del periodo | <u>\$ 20,871,968</u> |



C.P. Luz Adriana Arcaz 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 INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2008

| CONCEPTO | PPTO AUT MODIFICADO | EJERCIDO A JUNIO | PRESUPUESTO DISPONIBLE | % S/ PTO EJERC |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| INGRESOS | | | | |
| Gobierno del Estado | 90,448,673 | 46,818,693 | 43,629,980 | 51.76% |
| Aportacion a programa PROFIS | 4,584,057 | 1,146,016 | 3,438,041 | 25.00% |
| Intereses | 700,000 | 642,047 | 57,953 | 91.72% |
| Total de Ingresos | 95,732,730 | 48,606,756 | 47,125,974 | 50.77% |
| EGRESOS | | | | |
| Servicios personales | 90,329,136 | 35,667,048 | 54,662,088 | 39.49% |
| Materiales y suministros | 1,442,711 | 721,347 | 721,364 | 50.00% |
| Servicios generales | 6,799,492 | 2,184,748 | 4,614,744 | 32.13% |
| Bienes Muebles e Inmuebles | 8,885,953 | 1,073,641 | 7,812,312 | 12.08% |
| Erogaciones no programables | 600,000 | 600,000 | | -100.00% |
| Total de Egresos | 108,057,292 | 40,246,785 | 67,810,508 | 37.25% |
| Resultado Presupuestal | (12,324,562) | 8,359,971 | (20,684,533) | N/A |


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 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2008

| ESTADO DE RESULTADOS | INGRESOS | EGRESOS |
|--|----------------------|----------------------|
| | \$ 48,606,756 | \$ 39,173,144 |
| Más: | | |
| PARTIDAS NO CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS: | | |
| Adquisición de activo fijo | | 1,073,641 (a) |
| RESULTADO PRESUPUESTAL | <u>\$ 48,606,756</u> | <u>\$ 40,246,784</u> |

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

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Mobiliario y equipo de oficina | 191,397 |
| Equipo de computo | 871,778 |
| Equipo de comunicación | 10,466 |
| | <u>\$ 1,073,641</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.