



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.G.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

ACTIVO

PASIVO

CIRCULANTE		CIRCULANTE	
DISPONIBILIDADES		CUENTAS POR PAGAR	
Fondos fijos de caja	[Nota 1.1] 41,000	Retenciones a empleados	[Nota 4.1] 204,042
Bancos	[Nota 1.2] 67,990	Acreedores diversos	[Nota 4.2] 346,591
Inversiones en valores	[Nota 1.3] 21,852,422	Sueldos por pagar	[Nota 4.3] 5,714,549
CUENTAS POR COBRAR	673,026	INGRESOS POR REALIZAR	573,008
Funcionarios y empleados	[Nota 2.1] 54,368	Ingresos por realizar	[Nota 5.1] 573,008
Deudores diversos	[Nota 2.2] 573,008		
Mobiliario por recibir	[Nota 2.3] 45,650		
NO CIRCULANTE		PATRIMONIO	22,666,858
INVERSIONES FIJAS	6,870,610	PATRIMONIO	
Mobiliario y equipo	[Nota 3.1] 6,868,358	Resultado de ejercicios anteriores	[Nota 6.1] 14,675,544
Depositos en garantía	[Nota 3.2] 2,252	Resultado del periodo	[Nota 6.2] 7,991,314
Suma Activo	\$ 29,505,048	Suma Pasivo y Patrimonio	\$ 29,505,048

Cuentas de Orden

Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo	[Nota 7.1]	\$ 322,730
Bienes Muebles Poder Legislativo	[Nota 7.2]	2,543,565
Depositos en Garantía Poder Legislativo	[Nota 7.3]	56,986
Inmuebles Asignados Gobierno del Estado	[Nota 7.4]	3
		<u>\$ 2,923,284</u>

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


Dr. Víctor Adán López Camacho
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 31 DE DICIEMBRE DE 2008

INGRESOS		DE OCTUBRE A DICIEMBRE	ACUMULADO ANUAL
<u>Ingresos por Subsidio</u>			
Subsidio Gobierno del Estado	} (Nota 8.1)	24,024,915	\$ 95,043,446
Subsidio Federal PROFIS		1,146,009	4,011,049
<u>Otros Ingresos</u>			
Interes ganados ctas. Inversion	} (Nota 8.2)	429,244	1,478,436
Otros productos		789	789
<u>Ingresos por Donativos</u>			
Donativos en especie	(Nota 8.3)	3,308,160	3,308,160
Total de Ingresos		\$ 28,909,117	\$ 103,841,880
 GASTOS DE OPERACIÓN			
<u>Gasto Corriente</u>			
<u>Servicios personales</u>			
Programa Normal	} (Nota 9.1)	26,547,713	76,435,764
Programa PROFIS		4,286,523	11,824,161
Total servicios personales		30,834,236	88,259,925
Materiales y suministros		474,165	1,478,256
Servicios generales		1,896,655	5,512,385
Erogaciones imprevistas			600,000
Total de Gastos		33,205,056	95,850,566
 Resultado del periodo		\$ (4,295,939)	\$ 7,991,314


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 31 DE DICIEMBRE 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:

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
	Total	\$	41,000

1.2 Bancos

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

Cuenta de nómina	Cta. 65-501674014	\$	24,264
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646		35,106
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701		8,620
	Total	\$	67,990

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	\$	21'782,935
Inversión Stergob Profis	BME65501898701		69,487
	Total	\$	21'852,422

Nota 2 CUENTAS POR COBRAR

2.1 Funcionarios y empleados

El saldo de **\$54,368** corresponde al adeudo con el OFS de personal femenino que adquirió uniforme de invierno adicional al que se otorga por parte del OFS principalmente.

2.2 Deudores diversos

El saldo de **\$573,008** corresponde al adeudo del Poder Legislativo del Estado (Congreso) por el subsidio del mes de octubre para el programa de fiscalización (PROFIS) a favor del OFS, el cual el Poder Ejecutivo por error depositó en la Cuenta del Congreso.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

2.3 Mobiliario por recibir

El saldo de \$45,650 corresponde a Mobiliario que se encuentra en proceso de recepción, el cual se integra de la siguiente manera.

Adquisición de escritorios, libreros, archiveros, sillas fijas y secretarial para la oficina del Departamento de Enlace que se encuentra en el edificio del Congreso del Estado, afectando la cuenta de Pasivo ya que se provisionó el 50% pendiente de pagar por un monto de \$22,825 y a su vez se afectó el Presupuesto de Egresos del ejercicio.

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	\$	1'223,973
Mobiliario y equipo de informática		4'223,352
Equipo de transporte		904,001
Equipo de comunicación		132,464
Equipo de aire acondicionado		382,370
Otros bienes muebles		2,198
Total	\$	6'868,358

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 en el mes de mayo del presente ejercicio.

Nota 4 CUENTAS POR PAGAR

4.1 Retenciones a empleados

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

Cuotas al sindicato	\$	36,812
ISPT		75,767
Descuentos judiciales		3,187
Impulsora promobien (FAMSA)		1,397
Infonacot		75,909
Jardines del tiempo		10,970
Total	\$	204,042



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

4.2 Acreedores diversos

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

I.S.S.S.T.E.C.A.L.I.	\$ 175,681	
Comisión Federal de Electricidad	47,611	
Estrada González Raúl	22,825	(a)
Rincón Vargas Ramón David	19,999	
Ramírez Domínguez Héctor Armando	15,000	
Radiomóvil Dipsa S.A. de C.V.	11,867	
Fernando Robles Linares Negrete	10,634	
Sepúlveda Cervantes Ramón	10,456	
ISR personas físicas	8,501	
Arismendez Lizarraga José Carlos	7,279	
CESPM	3,082	
Nebsys Digital, S.A de C.V.	2,877	
Inmobiliaria Mexital, S.A de C.V.	2,869	
Hernández Rubio Carlos Alberto	2,655	
Quezada Quezada Roberto	2,147	
Red Recolector S.A de C.V.	1,608	
Galindo Caracheo Enrique	1,500	
Total	\$ 346,591	

(a) Ver nota 2.3 segundo párrafo.

4.3 Sueldos por pagar

Se consideró la provisión del pago de aguinaldo de enero (20 días) y el cargo de la parte proporcional a 12 días de diciembre que corresponden al pago de nómina por el periodo del 19 de diciembre 2008 al 2 de enero 2009, así mismo el pago del bono de puntualidad al personal de base por el mes de diciembre, integrándose como sigue:

Aguinaldo 20 días enero	\$ 3'474,411
Proporción última catorcena de diciembre	2'188,905
Bono de puntualidad mes diciembre	51,233
Total	\$ 5'714,549

Nota 5.1 Ingresos por realizar

Corresponde al adeudo por el subsidio del mes de octubre para el programa de fiscalización (PROFIS) a favor del OPS para el ejercicio 2008, mismo que a la fecha no se ha recibido.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

Nota 6 PATRIMONIO

Nota 6.1 Resultado de ejercicios anteriores

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

Nota 6.2 Resultado del periodo

La cuenta de Resultado del periodo arroja un saldo de \$ 7'991,314 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 31 de diciembre de 2008.

Nota 7 CUENTAS DE ORDEN

7.1 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.

7.2 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

7.3 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



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

7.4 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 m² y 5,741.736 m² y 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, 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 8 INGRESOS

8.1 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	\$	95'043,446
Ministraciones programa PROFIS		4'011,049
Sub-total Ingresos	\$	99'054,495

8.2 Otros Ingresos

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

Intereses ganados en cuenta inversión	\$	1'478,436
Otros productos		789
Sub-total Ingresos		1'479,225

8.3 Ingresos por donativos

Corresponde al donativo de bienes muebles asignados al OFS por parte del Poder Ejecutivo del Estado, mismo que se formalizó mediante contrato de donación celebrado el 14 de octubre de 2008.

Donativos en especie	\$	3'308,160
Total de Ingresos	\$	103'841,880

Nota 9 GASTOS DE OPERACIÓN

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


2 6



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

10 000	Servicios personales	\$	88'259,925
	Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa Normal del OFS	\$76'435,764	
	Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa PROFIS del OFS.	<u>11'824,161</u>	
20 000	Materiales y Suministros		1,478,256
	Se integra por material de oficina, material para impresión, material de limpieza y combustibles principalmente.		
30 000	Servicios Generales		5'512,385
	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 No Programables		600,000
	Se considera dentro de este grupo las erogaciones que por su carácter de imprevisibles no se especifican en el presupuesto del ejercicio.		
	Total de Gastos	<u>\$</u>	<u>95'850,566</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 CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

<u>Operación</u>	2008
Resultado del periodo	\$ 7,991,314
Disminución en cuentas por cobrar	(274,001)
Disminución en cuentas de pasivo	924,447
Recursos generados por la operación:	8,641,760
<u>Inversión</u>	
Adquisición de activos fijos	(4,992,741)
Recursos utilizados en actividades de inversión	(4,992,741)
Aumento de efectivo en el periodo	3,649,019
<u>Efectivo al inicio del periodo</u>	18,271,393
Bancos e inversiones temporales al final del periodo	\$ 21,920,412

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 31 DE DICIEMBRE DE 2008

INGRESOS	\$ 103,841,880
EGRESOS	95,850,566
Resultado del período	<u>7,991,314</u>
PATRIMONIO	
Resultado de ejercicios anteriores	14,675,544
Patrimonio al finalizar el período	<u><u>\$ 22,666,858</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 31 DE DICIEMBRE DE 2008

CONCEPTO	PPTO AUT MODIFICADO	EJERCIDO A DICIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% S/ PTO EJERC
INGRESOS				
Gobierno del Estado	95,043,446	95,043,446		100.00%
Aportación a programa PROFIS	4,584,057	4,011,049	(573,008)	87.50%
Intereses	700,000	1,478,436	778,436	211.21%
Otros productos		789	789	100.00%
Total de Ingresos	100,327,503	100,533,721	206,218	100.21%
EGRESOS				
Servicios personales	94,323,909	88,259,925	6,063,984	93.57%
Materiales y suministros	1,525,711	1,478,256	47,455	96.89%
Servicios generales	6,882,492	5,512,385	1,370,107	80.09%
Bienes muebles e inmuebles	8,719,953	1,277,906	7,442,047	14.65%
Erogaciones no programables	600,000	600,000		100.00%
Total de Egresos	112,052,065	97,128,472	14,923,593	86.68%
Resultado Presupuestal	(11,724,562)	3,405,249	15,129,811	N/A

C.P. Luz Adriana Alcázar 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 31 DE DICIEMBRE DE 2008

	INGRESOS	EGRESOS
ESTADO DE RESULTADOS	\$ 103,841,880	\$ 95,850,566

Más:

PARTIDAS NO CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:

Adquisición de activo fijo		1,277,906 (a)
----------------------------	--	---------------

Menos:

PARTIDAS CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:

Donación de activo fijo	3,308,160 (b)	
-------------------------	---------------	--

RESULTADO PRESUPUESTAL	<u>\$ 100,533,720</u>	<u>\$ 97,128,472</u>
------------------------	-----------------------	----------------------

(a) Corresponde a la adquisición de:

Mobiliario y equipo de oficina	351,500
Equipo de cómputo	895,147
Equipo de comunicación	31,258
	<u>\$ 1,277,906</u>

(b) Corresponde a la donación de:

Equipo de cómputo	2,606,722
Equipo de transporte	700,094
Equipo de comunicación	1,344
	<u>3,308,160</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.