



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE MARZO DE 2008

**ACTIVO**

**CIRCULANTE**

DISPONIBILIDADES

Fondos fijos de caja	[ Nota 1.1 ]	36,000
Bancos	[ Nota 1.2 ]	91,296
Inversiones en valores	[ Nota 1.3 ]	<u>17,336,891</u>

**NO CIRCULANTE**

INVERSIONES FIJAS

Mobiliario y equipo	[ Nota 2.1 ]	<u>2,298,915</u>
---------------------	--------------	------------------

**PASIVO**

**CIRCULANTE**

CUENTAS POR PAGAR

Retenciones empleados	[ Nota 3.1 ]	401,047
Acreedores diversos	[ Nota 3.2 ]	<u>184,758</u>

**PATRIMONIO**

PATRIMONIO

Resultado de Ejercicios anteriores [Nota 4.1]	14,675,544
Resultado del periodo [ Nota 4.2 ]	<u>4,501,752</u>

**Suma Activo**

\$ 19,763,101

**Suma Pasivo y Patrimonio**

\$ 19,763,101

**Cuentas de Orden**

Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo	[ Nota 5.1 ]	\$ 3,614,746
Bienes Muebles Poder Legislativo	[ Nota 5.2 ]	2,543,565
Depositos en Garantía Poder Legislativo	[ Nota 5.3 ]	56,986
Inmuebles Asignados Gobierno del Estado	[ Nota 5.4 ]	2
		<u>\$ 6,215,299</u>

**C.P. Luz Adriana Alvaraz Jusacamea**  
Jefe de Planeación y Finanzas

**M.A. Fernando Robles Linares Negrote**  
Director Administrativo

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



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2008

INGRESOS		DE ENERO A MARZO	ACUMULADO ANUAL
<u>Ingresos por Subsidio</u>			
Subsidio Gobierno del Estado	( Nota 6.1)	25,003,704	\$ 25,003,704
<u>Otros Ingresos</u>			
Interes ganados ctas. Inversion	(Nota 6.2)	310,593	310,593
Total de Ingresos		<u>\$ 25,314,297</u>	<u>\$ 25,314,297</u>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
<u>Gasto Corriente</u>			
<u>Servicios personales</u>			
Programa Normal	} (Nota 7)	16,424,384	16,424,384
Programa PROFIS		2,394,433	2,394,433
Total servicios personales		18,818,817	18,818,817
Materiales y suministros		395,343	395,343
Servicios generales		998,386	998,386
Erogaciones imprevistas	600,000	600,000	
Total de Gastos		<u>20,812,545</u>	<u>20,812,545</u>
<b>Resultado del periodo</b>		<u>\$ 4,501,752</u>	<u>\$ 4,501,752</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 31 DE MARZO 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
<b>Total</b>		<b>\$</b>	<b>36,000</b>

**1.2 Bancos**

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

Cuenta de nómina	Cta. 65-501674014	\$	5,260
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646		75,250
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701		10,786
<b>Total</b>		<b>\$</b>	<b>91,296</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	\$	17'183,952
Inversión Stergob Profis	BME65501898701		152,939
<b>Total</b>		<b>\$</b>	<b>17'336,891</b>

**Nota 2 INVERSIONES FIJAS**

**2.1 Mobiliario y equipo**

Representa el equipo propiedad del OFS el cual se integra por los siguientes conceptos:

Mobiliario y Equipo de oficina	\$	872,473
Mobiliario y equipo de informática		731,383
Equipo de transporte		203,908
Equipo de comunicación		106,583
Equipo de aire acondicionado		382,370
Otros bienes muebles		2,198
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>2'298,915</b>



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DE 2008

**Nota 3 CUENTAS POR PAGAR**

**3.1 Retenciones a empleados**

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

Cuotas a ISSSTECALI	\$	142,392
Cuotas al Sindicato		26,449
ISPT		147,536
Descuentos Judiciales		2,287
Infonacot		68,978
Jardines del tiempo		11,901
Retenciones varias		1,504
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>401,047</b>

**3.2 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:

Cuotas patronales ISSSTECALI	\$	183,522
Diversos		1,236
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>184,758</b>

**Nota 4 PATRIMONIO**

**Nota 4.1 Resultado de Ejercicios Anteriores**

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

**Nota 4.2 Resultado del periodo**

La cuenta de Resultado del Periodo arroja un saldo de \$ 4'501,752 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 31 de marzo de 2008.





**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DE 2008**

**Nota 5 CUENTAS DE ORDEN**

**5.1 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
<b>Sub-total contrato comodato</b>	<b>\$</b>	<b>2'676,404</b>
Mobiliario y equipo de informática	\$	659,954
Mobiliario y equipo de oficina		278,388
<b>Sub-total sin formalizar</b>		<b>938,342</b>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>3'614,746</b>

**5.2 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>

**5.3 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>



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MARZO DE 2008**

**5.4 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 m<sup>2</sup> y en la Ciudad 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 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 6 INGRESOS**

**6.1 Ingresos por Subsidio**

Corresponde a subsidios recibidos de Gobierno del Estado para el ejercicio 2008.

Ministraciones Gobierno del Edo	\$	25'003,704
<b>Sub-total Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>25'003,704</b>

**6.2 Otros Ingresos**

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

Intereses ganados en Cta de Inversión	\$	310,593
<b>Sub-total Ingresos</b>		<b>310,593</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>25'314,297</b>

**Nota 7 GASTOS DE OPERACIÓN**

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

**10 000 Servicios personales** **\$ 18'818,817**

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa Normal del OFS \$16'424,384

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa PROFIS del OFS. 2'394,433

**20 000 Materiales y Suministros** **395,343**

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



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DE 2008

30 000 Servicios Generales 998,386

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 \$ 20'812,545

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 MARZO DE 2008

<b>INGRESOS</b>	\$ 25,314,297
<b>EGRESOS</b>	20,812,545
Resultado del periodo	<u>4,501,752</u>
 <b>PATRIMONIO</b>	
Resultado de Ejercicios Anteriores	14,675,544
 Patrimonio al finalizar el periodo	<u><u>\$ 19,177,296</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.  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2008

<u>Operación</u>	2008
Resultado del periodo	\$ 4,501,752
Disminucion en cuentas por cobrar	404,025
Disminución en cuentas de pasivo	(5,327,938)
<b>Recursos generados por la operación:</b>	<b><u>(422,161)</u></b>
<u>Inversión</u>	
Adquisición de activos fijos	(421,045)
<b>Recursos utilizados en actividades de inversión</b>	<b><u>(421,045)</u></b>
<b>Aumento de efectivo en el periodo</b>	<b>(843,206)</b>
<u>Efectivo al inicio del periodo</u>	18,271,393
<b>Bancos e inversiones temporales al final del periodo</b>	<b><u>\$ 17,428,187</u></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.



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2008**

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	EJERCIDO A MARZO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% S/ PTO EJERC
<b>INGRESOS</b>				
Gobierno del Estado	90,448,673	25,003,704	65,444,969	27.64%
Aportacion a programa PROFIS	9,662,000		9,662,000	0.00%
Intereses	700,000	310,593	389,407	44.37%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>100,810,673</b>	<b>25,314,297</b>	<b>75,496,376</b>	<b>25.11%</b>
<b>EGRESOS</b>				
Servicios personales	89,716,764	18,818,817	70,897,947	20.98%
Materiales y suministros	1,442,711	395,343	1,047,368	27.40%
Servicios generales	6,799,492	998,386	5,801,106	14.68%
Bienes Muebles e Inmuebles	8,885,953	16,621	8,869,332	0.19%
Erogaciones no programables		600,000	(600,000)	-100.00%
<b>Total de Egresos</b>	<b>106,844,920</b>	<b>20,829,166</b>	<b>86,015,754</b>	<b>19.49%</b>
<b>Resultado Presupuestal</b>	<b>(6,034,247)</b>	<b>4,485,131</b>	<b>(10,519,378)</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. Victor 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 31 DE MARZO DE 2008

ESTADO DE RESULTADOS	INGRESOS	EGRESOS
	\$ 25,314,297	\$ 20,812,545

Más:

PARTIDAS NO CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:

Adquisición de activo fijo		16,621 (a)
----------------------------	--	------------

RESULTADO PRESUPUESTAL	<u>\$ 25,314,297</u>	<u>\$ 20,829,166</u>
------------------------	----------------------	----------------------

(a) Corresponde a la adquisición de:

Equipo de computo	9,900
Equipo de comunicación	6,721
<b>\$</b>	<b><u>16,621</u></b>

  
C.P. Luz Adriana Alparaz 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.