



XIX LEGISLATURA CONSTITUCIONAL
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
APR 27 2010
RECIBIDO
Dip. Antonio Ricardo Cano Jimenez
PRESIDENTE DE LA COMISION DE
FISCALIZACION DEL GASTO PUBLICO

OFS Órgano de Fiscalización
Superior

Baja California

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2010**



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2010

ACTIVO

CIRCULANTE

DISPONIBILIDADES		\$ 14,003,480
Fondos fijos de caja	[Nota 1.1]	41,000
Bancos	[Nota 1.2]	655,273
Inversiones en valores	[Nota 1.3]	<u>13,307,207</u>

Cuentas por Cobrar 15,964,877

Deudores diversos	[Nota 2.1]	15,200
Mobiliario por recibir	[Nota 2.2]	121,429
Pagos anticipados	[Nota 2.3]	<u>15,828,248</u>

NO CIRCULANTE

INVERSIONES FIJAS		11,445,030
Mobiliario y equipo	[Nota 3.1]	7,819,517
Depositos en garantía	[Nota 3.2]	14,807
Construcción Edificio Ensenada [Nota 3.3]		<u>3,610,706</u>

Suma Activo \$ 41,413,387

PASIVO

CIRCULANTE

Cuentas por Pagar		\$ 670,665
Retenciones a empleados	[Nota 4.1]	438,166
Acreedores diversos	[Nota 4.2]	<u>232,499</u>

PATRIMONIO

PATRIMONIO		40,742,722
Resultado de ejercicios anteriores	[Nota 5.1]	32,458,775
Resultado del periodo	[Nota 5.2]	<u>8,283,947</u>

Suma Pasivo y Patrimonio \$ 41,413,387

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]	56,986
Inmuebles Asignados Gobierno del Estado	[Nota 6.4]	<u>3</u>
		<u>\$ 2,878,942</u>


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 31 DE MARZO DE 2010

INGRESOS		MARZO	ACUMULADO ANUAL
<u>Ingresos por Subsidio</u>			
Subsidio Gobierno del Estado	} (Nota 7.1)	\$ 9,586,839	\$ 31,403,145
<u>Otros Ingresos</u>			
Intereses ganados ctas. Inversion	(Nota 7.2)	55,778	137,403
Total de Ingresos		\$ 9,642,617	\$ 31,540,548
GASTOS DE OPERACIÓN			
<u>Gasto Corriente</u>			
<u>Servicios personales</u>			
Programa Normal	} (Nota 8.1)	7,709,849	19,280,589
Programa PROFIS		1,107,266	2,873,118
Total servicios personales		8,817,115	22,153,707
Materiales y suministros		88,779	256,419
Servicios generales		317,420	846,474
Total de Gastos		9,223,314	23,256,601
Resultado del periodo		\$ 419,304	\$ 8,283,947


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 31 DE MARZO 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
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	\$	6,811
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646		643,631
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701		4,831
Total		\$	655,273

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	\$	13'281,580
Inversión Stergob Profis	BME65501898701		25,627
Total		\$	13'307,207

Nota 2 CUENTAS POR COBRAR

2.1 Deudores diversos

El saldo corresponde a descuento pendiente de aplicar al personal que autorizó su apoyo a una compañera del OFS por la situación crítica que atraviesa debido a que en meses pasados sufrió un accidente.

2.2 Mobiliario por recibir

El saldo de **\$121,429** corresponde a Mobiliario que se encuentra en proceso de recepción, integrado por estaciones de trabajo, escritorio, mesas de trabajo, sillones semi ejecutivos, sillas secretariales, mesa y sillas para comedor, así como estantes, dicho Mobiliario será para adecuar el nuevo edificio de la Ciudad de Ensenada y parte de los estantes para el almacén de las oficinas Mexicali.



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2010**

2.3 Pagos anticipados

El saldo se integra por un monto de \$ 828,248 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.

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	\$	1'426,648
Mobiliario y equipo de informática		4'823,288
Equipo de transporte		1'004,211
Equipo de comunicación		180,802
Equipo de aire acondicionado		382,370
Otros bienes muebles		2,198
Total	\$	7'819,517

3.2 Depósitos en garantía

El saldo de \$14,807 representa los depósitos entregados en garantía por la celebración de contrato de arrendamiento de una máquina copiadora para las oficinas de la Dirección Tijuana, firmado en el mes de mayo de 2008 y por la contratación del suministro de energía eléctrica para el nuevo edificio del OFS en la Ciudad de Ensenada.

3.3 Construcción Edificio Ensenada

El saldo de \$3'610,706 corresponde al pago de cuatro estimaciones sobre el avance de la 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:

ISSSTECALI	\$	198,434
ISPT		87,765
Infonacot		83,859

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2010

Cuotas al sindicato	48,191
Jardines del tiempo	10,503
Descuentos judiciales	5,923
Impulsora Promobien (FAMSA)	3,491
Total	\$ 438,166

4.2 Acreedores diversos

Representa el adeudo de cuotas de seguridad social, impuestos retenidos, reembolsos de fondos fijos y a diversos bienes y servicios recibidos.

I.S.S.S.T.E.C.A.L.I.	\$ 230,175
ISR personas físicas	1,007
Otros	1,317
Total	\$ 232,499

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 \$ 8'283,947 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 31 de marzo 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



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2010

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

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 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 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	\$ 31'403,145
Ministraciones programa PROFIS	
Sub-total	31'403,145

7.2 Otros Ingresos

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

Intereses ganados en cuenta inversión	\$ 137,403
Sub-total	137,403
Total de Ingresos	\$ 31'540,548

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2010

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	\$	22'153,707
---------------	-----------------------------	-----------	-------------------

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa Normal del OFS \$19,280,589

Se integra por los sueldos y las prestaciones al personal sindicalizado y de confianza del programa PROFIS del OFS. 2'873,118

20 000	Materiales y Suministros	\$	256,419
---------------	---------------------------------	-----------	----------------

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

30 000	Servicios Generales	\$	846,474
---------------	----------------------------	-----------	----------------

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	\$	23'256,601
------------------------	-----------	-------------------



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 AFECTACIÓN PATRIMONIAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010

INGRESOS \$ 31,540,548

EGRESOS 23,256,601

Resultado del periodo 8,283,947

PATRIMONIO

Resultado de ejercicios anteriores 32,458,775

Patrimonio al finalizar el período \$ 40,742,722

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 CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010

Operación

2010

Resultado del período \$ 8,283,947

Más:

Disminución en cuentas por cobrar 64,825

Aumento en cuentas de pasivo 914,289

Recursos generados por la operación: 7,434,483

Inversión

Adquisición de activos fijos 49,282

Recursos utilizados en actividades de inversión 49,282

Aumento de efectivo en el período 7,385,201

Efectivo al inicio del período 6,577,279

Bancos e inversiones temporales al final del período \$ 13,962,480

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 31 DE MARZO DE 2010

CONCEPTO	PRESUPUESTO MOD 2010	EJERCIDO A MARZO	PPTO POR RECIBIR/EJERCER	% S/ PTO EJERC
INGRESOS				
Gobierno del Estado	117,684,684	31,403,145	86,281,539	26.68%
Aportación a programa PROFIS	5,989,552		5,989,552	0.00%
Intereses	350,000	137,403	212,597	39.26%
Total de Ingresos	124,024,236	31,540,548	92,483,688	25.43%
EGRESOS				
Servicios personales	113,689,804	22,153,707	91,536,096	19.49%
Materiales y suministros	2,052,200	256,419	1,795,781	12.49%
Servicios generales	7,313,232	846,474	6,466,758	11.57%
Bienes muebles e inmuebles	3,569,000	36,727	3,532,273	1.03%
Total de Egresos	126,624,236	23,293,328	103,330,909	18.40%
Resultado Presupuestal	(2,600,000)	8,247,220	(10,847,220)	N/A

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 31 DE MARZO DE 2010

	INGRESOS	EGRESOS
ESTADO DE RESULTADOS	\$ 31,540,548	\$ 23,256,601

Más:

PARTIDAS NO CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:

Adquisición de activo fijo	
Supervisión Obra Edificio Ensenada	36,727

Menos:

PARTIDAS CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:

Donación de activo fijo

RESULTADO PRESUPUESTAL	<u>\$ 31,540,548</u>	<u>\$ 23,293,328</u>
------------------------	----------------------	----------------------

(d) Corresponde a:

3% Gastos de Supervisión Edificio	<u>\$ 36,727</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.