

**ESTADOS FINANCIEROS  
A SEPTIEMBRE 2007**



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2007**

**ACTIVO**

<b>CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>CIRCULANTE</b>	
	<b>\$ 20,444,821</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 894,959</b>
Fondos fijos de caja	[ Nota 1.1 (a) ] 36,000	Retenciones empleados	[ Nota 4.1 ] 322,865
Bancos	[ Nota 1.1 (b) ] 455,368	Acreedores diversos	[ Nota 4.2 ] 572,094
Inversiones en valores	[ Nota 1.1 (c) ] 19,953,453		
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>77,550</b>		
Funcionarios y empleados	[ Nota 2.1 ] 77,550		
<b>NO CIRCULANTE</b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b>21,024,723</b>
<b>INVERSIONES FIJAS</b>		<b>PATRIMONIO</b>	
Mobiliario y equipo	[ Nota 3.1 ] 1,397,311	Resultado del ejercicio 2005	[ Nota 5.1 ] 1,703,907
		Resultado del ejercicio 2006	[ Nota 5.2 ] 4,465,563
		Resultado del periodo	[ Nota 5.3 ] 14,855,253
<b>Suma Activo</b>	<b>\$ 21,919,682</b>	<b>Suma Pasivo y Patrimonio</b>	<b>\$ 21,919,682</b>

**Cuentas de Orden**

Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo	[ Nota 6.1 ] \$ 3,614,746
Bienes Muebles Poder Legislativo	[ Nota 6.2 ] 2,543,565
Depositos en Garantia Poder Legislativo	[ Nota 6.3 ] 56,986
Inmuebles Asignados Gobierno del Estado	[ Nota 6.4 ] 1
	<b>\$ 6,215,298</b>

**C.P. Luz Adriana Nolasca Jusuamea**  
Jefe de Planeación y Finanzas


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

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



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2007

INGRESOS		SEPTIEMBRE	ACUMULADO ANUAL
<u>Ingresos por Subsidio</u>			
Subsidio Gobierno del Estado	} (Nota 7.1)	\$ 8,704,430	\$ 67,279,938
Subsidio Federal PROFIS		870,371	6,092,598
<u>Otros Ingresos</u>			
Interes ganados ctas. Inversion	(Nota 7.2)	81,097	794,636
Total de Ingresos		<u>\$ 9,655,898</u>	<u>\$ 74,167,173</u>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
<u>Gasto Corriente</u>			
Servicios personales	} (Nota 8)	5,655,157	52,755,713
Materiales y suministros		154,040	899,958
Servicios generales		453,051	3,918,324
Erogaciones imprevistas			1,737,924
Total de Gastos		<u>6,262,248</u>	<u>59,311,920</u>
<b>Resultado del periodo</b>	<b>(Nota 5.3)</b>	<u><u>\$ 3,393,650</u></u>	<u><u>\$ 14,855,253</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 SEPTIEMBRE DE 2007

**Nota 1 EFECTIVO E INVERSIONES**

**1.1 DISPONIBILIDADES**

Fondos Fijos de Caja	\$ 36,000	(a)
Bancos	455,368	(b)
Inversiones en Valores	19'953,453	(c)
	<u>\$ 20'444,821</u>	

(a) Se integra por Fondos de Caja chica distribuidos en las siguientes áreas:

Depto. Rec. Humanos y Mat.	Lic. Luis Alberto Gómez M.	\$ 5,000
Unidad General de Admón..	M.A. Fernando Robles Linares	10,000
Dirección Auditoria Tijuana	C.P. José Carlos Arismendez L.	15,000
Dirección Auditoria Ensenada	C.P. Roberto Quezada Quezada	6,000
	<b>Total</b>	<u>\$ 36,000</u>

(b) El rubro de Bancos se integra por cuentas de Santander Serfin de la siguiente manera:

Cuenta de nómina	Cta. 65-501674014	\$ 8,217
Cuenta gasto corriente	Cta. 65-501696646	435,592
Cuenta gasto PROFIS	Cta. 65-501898701	11,559
	<b>Total</b>	<u>\$ 68,773</u>

(c) Corresponde a las cuentas de Inversión en el Banco Santander Serfin, mismas que se integran de la siguiente manera:

Inversión Stergob	BME65501696646	\$ 18'387,443
Inversión Stergob Profis	BME65501898701	1'566,010
	<b>Total</b>	<u>\$ 19'953,453</u>

**Nota 2 CUENTAS POR COBRAR**

**2.1 Funcionarios y empleados**

Representa el adeudo de personal femenino que adquirió uniforme adicional al que proporciona el OFS.

*al*

*6*



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2007

**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	\$	404,469
Mobiliario y equipo de informática		426,526
Equipo de transporte		111,200
Equipo de comunicación		70,549
Equipo de aire acondicionado		382,370
Otros bienes muebles		2,198
<b>Total Mobiliario y equipo</b>	<b>\$</b>	<b><u>1'397,311</u></b>

**Nota 4 CUENTAS POR PAGAR**

**4.1 Retenciones empleados**

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

Cuotas a ISSSTECALI	\$	149,089
Cuotas al Sindicato		22,171
Retenciones de ISPT		71,959
Descuentos Judiciales		4,078
Infonacot		59,606
Jardines del tiempo		12,659
Impulsora Promobien (FAMSA)		3,303
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b><u>322,865</u></b>

**4.2 Acreedores diversos**

Representa el adeudo de los pagos correspondientes a servicios de asesoría principalmente y retenciones de I.S.R. entre otros, mismo que se integra de la siguiente manera:

I.S.S.S.T.E.C.A.L.I.	\$	183,450
Poder Legislativo de B.C.		380,785
ISR personas físicas		5,535
Quezada Quezada Roberto		1,235
Diversos		1,089
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b><u>572,094</u></b>

2

6



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2007

**Nota 5 PATRIMONIO**

**Nota 5.1 Resultado del ejercicio 2005** **\$ 1'703,907**

El Resultado del ejercicio 2005, disminuyó en \$ 195,997, como resultado de haber reconocido como gasto las mejoras al edificio arrendado pasando el resultado de 1'899,904 a 1'703,907.

**Nota 5.2 Resultado del ejercicio 2006** **\$ 4'465,563**

El Resultado del ejercicio 2006 disminuyó en \$ 367, como resultado de haber reconocido como gasto diferencia pagada en exceso a favor de impulsora promobien pasando el resultado de 4'465,930 a 4'465,563.

**Nota 5.3 Resultado del periodo**

La cuenta de Resultado del periodo arroja un saldo de \$ 14'855,253 y corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 01 de enero al 30 de septiembre de 2007.

**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 Ejecutivo del Estado de BC al OFS, de los cuales \$2'676,404 se encuentran formalizados mediante contrato de comodato celebrado el 07 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
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>3'614,746</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2007

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>

6.4 Inmuebles Asignados Gobierno del Estado

Representa el bien inmueble (Terreno) que fué asignado por parte del Ejecutivo del Estado de BC al OFS, mismo que se encuentran formalizado mediante reunión celebrada el 30 de julio del año en curso, por lo que se refiere al costo del predio se desconoce el valor real por lo que se registró a 1.00 (Un peso m.n.)

Nota 7 INGRESOS

7.1 Ingresos por Subsidio

Corresponden 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 2007.

Ministraciones Gobierno del Edo	\$	67'279,938
Ministraciones programa PROFIS		6'092,598
<b>Sub-total Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>73'372,536</b>



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2007

7.2 Otros Ingresos

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

Intereses ganados en Cta de Inversión	\$	794,636
Sub-total Ingresos		<u>794,636</u>
Total de Ingresos	\$	<u>74'167,173</u>

Nota 8 GASTOS DE OPERACIÓN

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

10 000 Servicios personales \$ 52'755,713

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

20 000 Materiales y Suministros 899,958

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


30 000 Servicios Generales 3'918,324

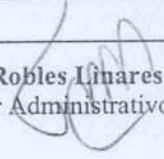
Se considera dentro de este grupo el consumo de energía eléctrica, agua potable, viáticos, capacitación al personal, servicio telefónico, renta del edificio entre otros.

70 000 Erogaciones No Programables 1'737,924

Se considera dentro de este grupo las erogaciones que por su carácter de imprevisibles no se especifican en el presupuesto.

Total de Gastos \$ 59'311,920

  
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 SEPTIEMBRE DE 2007

<b>INGRESOS</b>	\$ 74,167,173
<b>EGRESOS</b>	59,311,920
Resultado del periodo	<u>14,855,253</u>
<b>PATRIMONIO</b>	
Patrimonio ejercicio 2005	1,703,907
Patrimonio ejercicio 2006	4,465,930
Disminución al Resultado del ejercicio 2006 por afectación a cuentas de gastos diversos	(367)
<b>Patrimonio al finalizar el periodo</b>	<u><u>\$ 21,024,723</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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2007

	2007
<b><u>Operación</u></b>	
Resultado del periodo	\$ 14,855,253
Disminucion en cuentas por cobrar	4,074,941
Disminución en cuentas de pasivo	(7,845,057)
Recursos generados por la operación:	<u>11,085,137</u>
 <b><u>Inversión</u></b>	
Adquisición de activos fijos	(136,920)
Recursos utilizados en actividades de inversión	<u>(136,920)</u>
Aumento de efectivo en el periodo	10,948,217
 <b><u>Efectivo al inicio del periodo</u></b>	9,460,604
Bancos e inversiones temporales al final del periodo	<u><u>\$ 20,408,821</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.