

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE MARZO DE 2009



| ACTIVO                                |                      | PASIVO  |                      |
|---------------------------------------|----------------------|---|----------------------|
| CIRCULANTE                            |                      | CIRCULANTE                                      |                      |
| <b>DISPONIBILIDADES</b>               | <b>\$ 25,906,678</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                        | <b>\$ 627,222</b>    |
| Fondos fijos de caja [ Nota 1.1 ]     | 41,000               | Retenciones a empleados [ Nota 4.1 ]            | 410,277              |
| Bancos [ Nota 1.2 ]                   | 141,753              | Acreedores diversos [ Nota 4.2 ]                | 216,944              |
| Inversiones en valores [ Nota 1.3 ]   | 25,723,925           |   |                      |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>             | <b>82,788</b>        |   |                      |
| Funcionarios y empleados [ Nota 2.1 ] | 4,275                |   |                      |
| Mobiliario por recibir [ Nota 2.2 ]   | 78,513               |   |                      |
| <b>NO CIRCULANTE</b>                  |                      | <b>PATRIMONIO</b>                               | <b>32,459,678</b>    |
| <b>INVERSIONES FIJAS</b>              | <b>7,097,433</b>     | Resultado de ejercicios anteriores [ Nota 5.1 ] | 22,668,858           |
| Mobiliario y equipo [ Nota 3.1 ]      | 7,095,182            | Resultado del período [ Nota 5.2 ]              | 9,792,820            |
| Depositos en garantía [ Nota 3.2 ]    | 2,252                |   |                      |
| <b>Suma Activo</b>                    | <b>\$ 33,086,899</b> | <b>Suma Pasivo y Patrimonio</b>                 | <b>\$ 33,086,899</b> |

Cuentas de Orden

|   |                     |
|---|---------------------|
| Bienes Muebles en Comodato Poder Ejecutivo [ Nota 6.1 ] | \$ 322,730          |
| 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 ]    | 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 Lujáres Negrete  
Director Administrativo



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2009

| INGRESOS                            |              | MARZO               | ACUMULADO ANUAL      |
|-------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| <b><u>Ingresos por Subsidio</u></b> |              |                     |                      |
| Subsidio Gobierno del Estado        | } (Nota 7.1) | \$ 8,281,216        | \$ 28,318,059        |
| Subsidio Federal PROFIS             |              |                     |                      |
| <b><u>Otros Ingresos</u></b>        |              |                     |                      |
| Interes ganados ctas. Inversion     | (Nota 7.2)   | 160,741             | 425,293              |
| <b>Total de Ingresos</b>            |              | <b>\$ 8,441,957</b> | <b>\$ 29,316,360</b> |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>          |              |                     |                      |
| <b><u>Gasto Corriente</u></b>       |              |                     |                      |
| Servicios personales                | } (Nota 8.1) | 5,918,876           | 17,854,275           |
| Materiales y suministros            |              |                     |                      |
| Servicios generales                 |              |                     |                      |
| <b>Total de Gastos</b>              |              | <b>6,463,092</b>    | <b>19,523,540</b>    |
| <b>Resultado del período</b>        | (Nota 5.2)   | <b>\$ 1,978,866</b> | <b>\$ 9,792,820</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.



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MARZO DE 2009**

**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            |
| <b>Total</b>                     |                                | <b>\$ 41,000</b> |

**1.2    Bancos**

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

|                        |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuenta de nómina       | Cta. 65-501674014 | \$ 19,563         |
| Cuenta gasto corriente | Cta. 65-501696646 | 114,069           |
| Cuenta gasto PROFIS    | Cta. 65-501898701 | 8,121             |
| <b>Total</b>           |                   | <b>\$ 141,753</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 | \$ 25'659,250        |
| Inversión Stergob Profis | BME65501898701 | 64,675               |
| <b>Total</b>             |                | <b>\$ 25'723,925</b> |

**Nota 2    CUENTAS POR COBRAR**

**2.1    Funcionarios y empleados**

El saldo de \$4,275 corresponde al anticipo de percepción y al adeudo con el OFS de personal femenino que adquirió uniforme de invierno adicional al que se otorga por parte del OFS.

**2.2    Mobiliario por recibir**

El saldo de \$78,512 corresponde a Mobiliario que se encuentra en proceso de recepción, el cual se integra de la siguiente manera.

Adquisición de escritorios, gabinetes, libreros, archiveros, sillas fijas y secretariales para las oficinas de la Dirección Tijuana, Dirección Ensenada y para la Ciudad de Mexicali.

D    6



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO 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     | \$        | 1'269,623        |
| Mobiliario y equipo de informática |           | 4'271,761        |
| Equipo de transporte               |           | 1'004,212        |
| Equipo de comunicación             |           | 165,018          |
| Equipo de aire acondicionado       |           | 382,370          |
| Otros bienes muebles               |           | 2,198            |
| <b>Total</b>                       | <b>\$</b> | <b>7'095,182</b> |

**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 ISSSTECALI           | \$        | 169,318        |
| Cuotas al sindicato         |           | 66,668         |
| ISPT                        |           | 83,237         |
| Descuentos judiciales       |           | 3,187          |
| Impulsora promobien (FAMSA) |           | 1,896          |
| Infonacot                   |           | 75,001         |
| Jardines del tiempo         |           | 10,970         |
| <b>Total</b>                | <b>\$</b> | <b>410,277</b> |

**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. | \$        | 214,493        |
| ISR personas físicas |           | 2,451          |
| <b>Total</b>         | <b>\$</b> | <b>216,944</b> |

06



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MARZO DE 2009**

**Nota 5 PATRIMONIO**

**Nota 5.1 Resultado de ejercicios anteriores**

El saldo de \$ 14'675,544, corresponde al resultado obtenido en los ejercicios del 2005 al 2008.

**Nota 5.2 Resultado del período**

La cuenta de Resultado del período arroja un saldo de \$ 9'792,820 mismo que corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 1 de enero al 31 de marzo de 2009.

**Nota 6 CUENTAS DE ORDEN**

**6.1 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.

**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> |



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MARZO DE 2009**

**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 m<sup>2</sup> y 5,741.736 m<sup>2</sup> y 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, 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.

|   |           |                   |
|---|-----------|-------------------|
| <b>Ministraciones Gobierno del Estado</b> | \$        | 28'318,059        |
| <b>Ministraciones programa PROFIS</b>     |           | 573,008           |
| <b>Sub-total Ingresos</b>                 | <b>\$</b> | <b>28'891,067</b> |

**7.2 Otros Ingresos**

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

|  |           |                   |
|--|-----------|-------------------|
| <b>Intereses ganados en cuenta inversión</b> | \$        | 425,293           |
| <b>Sub-total Ingresos</b>                    |           | <b>425,293</b>    |
| <b>Total de Ingresos</b>                     | <b>\$</b> | <b>29'316,360</b> |

**Nota 8 GASTOS DE OPERACIÓN**

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

**10 000 Servicios personales** \$ 17'854,275

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

**20 000 Materiales y Suministros** 410,679

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



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE B. C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DE 2009**

**30 000 Servicios Generales**

1'258,587

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** S 19'523,541

**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 MARZO DE 2009

| <u>Operación</u>  | 2009                 |
|---|----------------------|
| Resultado del período                                       | \$ 9,792,820         |
| Disminución en cuentas por cobrar                           | 590,238              |
| Disminución en cuentas de pasivo                            | (6,210,969)          |
| <b>Recursos generados por la operación:</b>                 | <b>4,172,089</b>     |
| <br>  |                      |
| <u>Inversión</u>  |                      |
| Adquisición de activos fijos                                | (226,823)            |
| <b>Recursos utilizados en actividades de inversión</b>      | <b>(226,823)</b>     |
| <b>Aumento de efectivo en el período</b>                    | <b>3,945,267</b>     |
| <br>  |                      |
| <u>Efectivo al inicio del período</u>                       | 21,920,412           |
| <br>  |                      |
| <b>Bancos e inversiones temporales al final del período</b> | <b>\$ 25,865,678</b> |

  
C.P. Luz Adriana Aicaráz 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 MARZO DE 2009

|                                    |                             |
|------------------------------------|-----------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                    | \$ 29,316,360               |
| <b>EGRESOS</b>                     | 19,523,540                  |
| Resultado del periodo              | <u>9,792,820</u>            |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |                             |
| Resultado de ejercicios anteriores | 22,666,858                  |
| <br>                               |                             |
| Patrimonio al finalizar el periodo | <u><u>\$ 32,459,678</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 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2009

| CONCEPTO                      | PRESUPUESTO<br>AUTORIZADO | EJERCIDO<br>A MARZO | PRESUPUESTO<br>DISPONIBLE | % S/ PTO<br>EJERC |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>               |                           |                     |                           |                   |
| Gobierno del Estado           | 102,849,000               | 28,318,059          | (74,530,941)              | 27.53%            |
| Aportación a programa PROFIS  | 4,859,100                 | 573,008             | (4,286,092)               | 11.79%            |
| Intereses                     | 1,000,000                 | 425,293             | (574,707)                 | 42.53%            |
| <b>Total de Ingresos</b>      | <b>108,708,100</b>        | <b>29,316,360</b>   | <b>(79,391,740)</b>       | <b>26.97%</b>     |
| <b>EGRESOS</b>                |                           |                     |                           |                   |
| Servicios personales          | 102,531,816               | 17,854,275          | 84,677,540                | 17.41%            |
| Materiales y suministros      | 1,648,691                 | 410,679             | 1,238,012                 | 24.91%            |
| Servicios generales           | 6,979,904                 | 1,258,587           | 5,721,318                 | 18.03%            |
| Bienes muebles e inmuebles    | 10,656,021                | 181,173             | 10,474,848                | 1.70%             |
| <b>Total de Egresos</b>       | <b>121,816,432</b>        | <b>19,704,713</b>   | <b>102,111,718</b>        | <b>16.18%</b>     |
| <b>Resultado Presupuestal</b> | <b>(13,108,331)</b>       | <b>9,611,647</b>    | <b>22,719,978</b>         | <b>N/A</b>        |

  
C.P. Luz Adriana Arcaez 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 MARZO DE 2009

|                      | INGRESOS      | EGRESOS       |
|----------------------|---------------|---------------|
| ESTADO DE RESULTADOS | \$ 29,316,360 | \$ 19,523,540 |

Más:

PARTIDAS NO CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:

|                            |  |             |
|----------------------------|--|-------------|
| Adquisición de activo fijo |  | 181,173 (a) |
|----------------------------|--|-------------|

Menos:

PARTIDAS CONSIDERADAS EN ESTADO DE RESULTADOS:

|                        |                      |                      |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| RESULTADO PRESUPUESTAL | <u>\$ 29,316,360</u> | <u>\$ 19,704,713</u> |
|------------------------|----------------------|----------------------|

(a) Corresponde a la adquisición de:

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| Mobiliario y equipo de informática | 48,409            |
| Equipo de transporte               | 100,210           |
| Equipo y aparatos de comunicación  | 32,554            |
|                                    | <u>\$ 181,173</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.