

**ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 2007**



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

ACTIVO

CIRCULANTE

DISPONIBILIDADES

Fondos fijos de caja [Nota 1.1 (a)] 36,000
Bancos [Nota 1.1 (b)] 110,789
Inversiones en valores [Nota 1.1 (c)] 18,758,477

CUENTAS POR COBRAR

Funcionarios y empleados [Nota 2.1] 15,656

NO CIRCULANTE

INVERSIONES FIJAS

Mobiliario y equipo [Nota 3.1] 1,397,311

Suma Activo \$ 20,318,233

PASIVO

CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR

Retenciones empleados [Nota 4.1] 89,363
Acreedores diversos [Nota 4.2] 56,594

\$ 145,957

PATRIMONIO

PATRIMONIO

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] 14,002,806

Suma Pasivo y Patrimonio \$ 20,318,233

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 Garantía Poder Legislativo [Nota 6.3] 56,986

\$ 6,215,297

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 RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2007

| INGRESOS | | JUNIO | ACUMULADO ANUAL |
|---------------------------------|--------------|----------------------------|-----------------------------|
| <u>Ingresos por Subsidio</u> | | | |
| Subsidio Gobierno del Estado | } (Nota 7.1) | \$ 6,324,961 | \$ 44,925,586 |
| Subsidio Federal PROFIS | | 870,371 | 3,481,485 |
| <u>Otros Ingresos</u> | | | |
| Interes ganados ctas. Inversion | (Nota 7.2) | 95,727 | 513,124 |
| Total de Ingresos | | <u>\$ 7,291,060</u> | <u>\$ 48,920,195</u> |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | | |
| <u>Gasto Corriente</u> | | | |
| Servicios personales | } (Nota 8) | 4,909,411 | 31,981,594 |
| Materiales y suministros | | 171,273 | 606,806 |
| Servicios generales | | 375,057 | 2,328,989 |
| Total de Gastos | | <u>5,455,741</u> | <u>34,917,389</u> |
| Resultado del periodo | (Nota 5.3) | <u><u>\$ 1,835,318</u></u> | <u><u>\$ 14,002,806</u></u> |


C.P. Luz Adriana V. Caraz 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 JUNIO DE 2007**

Nota 1. EFECTIVO E INVERSIONES

1.1 DISPONIBILIDADES

| | | | |
|------------------------|----|----------------------|-----|
| Fondos Fijos de Caja | \$ | 36,000 | (a) |
| Bancos | | 110,789 | (b) |
| Inversiones en Valores | | 18'758,477 | (c) |
| | | <u>\$ 18'905,266</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. | | 6,000 |
| Dirección Auditoria Ensenada | C.P. Roberto Quezada Quezada | | 15,000 |
| | Total | \$ | <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 | \$ | 19,509 |
| Cuenta gasto corriente | Cta. 65-501696646 | | 79,237 |
| Cuenta gasto PROFIS | Cta. 65-501898701 | | 12,043 |
| | Total | \$ | <u>110,789</u> |

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

| | | | |
|--------------------------|----------------|----|-------------------|
| Inversión Stergob | BME65501696646 | \$ | 16'996,164 |
| Inversión Stergob Profis | BME65501898701 | | 1'762,313 |
| | Total | \$ | <u>18'758,477</u> |

Nota 2 CUENTAS POR COBRAR

2.1 Funcionarios y empleados

El saldo corresponde al adeudo del personal femenino que adquirió uniforme de verano adicional al que se le otorga por parte del OFS.

Handwritten blue ink marks, including a large checkmark and some scribbles.



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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 |
| Total Mobiliario y equipo | \$ | <u>1'397,311</u> |

Nota 4. CUENTAS POR PAGAR

4.1 Retenciones empleados

Representan los impuestos y cuotas retenidas al personal y corresponde principalmente a:

| | | |
|-----------------------|-----------|----------------------|
| Cuotas a ISSSTECALI | \$ | 4,447 |
| Cuotas al Sindicato | | 10,796 |
| Retenciones de ISPT | | 61,368 |
| Descuentos Judiciales | | 2,903 |
| Infonacot | | 2,538 |
| Jardines del tiempo | | 7,311 |
| Total | \$ | <u>89,363</u> |

4.2 Acreedores diversos

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

| | | |
|----------------------------|-----------|----------------------|
| Santos Arámburo Luis Jorge | | 48,000 |
| ISR personas físicas | | 6,270 |
| Quezada Quezada Roberto | | 1,235 |
| Diversos | | 1,089 |
| Total | \$ | <u>56,594</u> |

D

6



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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 \$ **14'002,806** y corresponde a la diferencia entre los Ingresos y Gastos de Operación del 01 de enero al 30 de junio 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 |
| Total | \$ | 3'614,746 |

D

G



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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 |
| 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 |

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 | \$ | 44'925,586 |
| Ministraciones programa PROFIS | | 3'481,485 |
| Sub-total Ingresos | \$ | 48'407,071 |

7.2 Otros Ingresos

Corresponden principalmente a intereses ganados en las cuentas de Inversión.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-------------------|
| Intereses ganados en Cta de Inversión | \$ | 513,124 |
| Sub-total Ingresos | | 513,124 |
| Total de Ingresos | \$ | 48'920,195 |



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

Nota 8. GASTOS DE OPERACIÓN

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

10 000 Servicios personales \$ 31'981,594

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

20 000 Materiales y Suministros 606,806

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

30 000 Servicios Generales 2'328,989

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

Total de Gastos \$ 34'917,389



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 JUNIO DE 2007

| <u>Operación</u> | 2007 |
|---|----------------------|
| Resultado del periodo | \$ 14,002,806 |
| Disminucion en cuentas por cobrar | 4,136,835 |
| Disminución en cuentas de pasivo | (8,594,059) |
| Recursos generados por la operación: | 9,545,582 |
| | |
| <u>Inversión</u> | |
| Adquisición de activos fijos | (136,920) |
| Recursos utilizados en actividades de inversión | (136,920) |
| Aumento de efectivo en el periodo | 9,408,662 |
| | |
| <u>Efectivo al inicio del periodo</u> | 9,460,604 |
| | |
| Bancos e inversiones temporales al final del periodo | \$ 18,869,266 |


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


M.A. Fernando Robles Linares Negrete
Director Administrativo

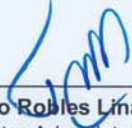

Dr. Víctor Adán López Camacho
Auditor Superior de Fiscalización del Edo.



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE B.C.
ESTADO DE AFECTACION PATRIMONIAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2007

| | |
|---|-----------------------------|
| INGRESOS | \$ 48,920,195 |
| EGRESOS | 34,917,389 |
| Resultado del periodo | <u>14,002,806</u> |
| PATRIMONIO | |
| 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) |
| Patrimonio al finalizar el periodo | <u><u>\$ 20,172,276</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.