

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

No se cuenta con inversiones financieras, sino únicamente con una cuenta bancaria de cheques.

Se cuenta con un fondo de caja chica asignado a la Administradora de este Centro de Asistencia para cubrir las necesidades operativas por un monto reembolsable de \$15,000.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público.

Es de señalar que al cierre del ejercicio fiscal 2020 quedaron pendientes de recaudar los recursos por concepto de Materiales y Suministros y Servicios Generales que fueron recalendarizados para los períodos de Noviembre y Diciembre de 2020 por la cantidad total de \$912,025.00. En el mes de Enero de 2021 fue recaudada la cantidad de \$132,005.00 y la cantidad de \$780,020.00 fue recaudada en Febrero de 2021. Dichos recursos fueron reintegrados en su totalidad a la Secretaría de Finanzas, toda vez que corresponden a recursos del ejercicio fiscal 2021 no ejercidos.

En el mes de Junio fueron devengados los ingresos pendientes de recibir del ejercicio 2021 por conceptos de Servicios Personales de la primer quincena de marzo por \$486,237.00, Materiales y Suministros y Servicios Generales de Enero por la cantidad de \$146,300.00 y Materiales y Suministros y Servicios Generales del mes de Marzo por la cantidad de \$189,900.00.

Deudores diversos por cobrar a corto plazo. 1123-01 a la 1123-06 reflejan saldos anteriores al ejercicio 2012, que fueron observados dentro de la auditoría practicada por la Contraloría General del Estado y que fueron sujetos a la interposición de un juicio de responsabilidades a cargo de la Directora General y Administradora, en ese entonces.

Las cuentas restantes revelan importes por recuperar tanto de los trabajadores, derivados del manejo de la caja chica, así como el pago pendiente a cargo del IMSS correspondiente a un cargo duplicado en materia de retiro del mes de diciembre de 2014, dicha solicitud de devolución fue tramitada en mayo de 2015, sin que a la fecha se haya recibido la devolución correspondiente.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
1123-01	PONCE TENORIO ESTEBAN DANIEL	\$9,773.59
1123-02	VALDEZ CASTRAJON ANA MARIA	\$4,695.89
1123-03	MATAMOROS OCHOA LUZ AHILETH	\$5,210.43
1123-04	DE LOS SANTOS SAGAHON ORFELINDA	\$440.24
1123-05	GUERRERO ELIZONDO TANIA	\$1,805.34
1123-06	MEDINA MARQUEZ MIREYDA GUADALUPE	\$553.05
1129-01	IMSS-BANORTE PAGO DUPLICADO	\$62,645.54

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No se cuenta con bienes disponibles para su transformación, toda vez que este ente no realiza ningún proceso de transformación ni elaboración de bienes, los materiales e insumos son para consumo de la población albergada.

Inversiones Financieras

No se cuenta con inversiones financieras, fideicomisos u otros recursos de esa naturaleza.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las inversiones en activo fijo se encuentran registradas a su costo de adquisición y no reflejan el costo de depreciación por su uso en el transcurso del tiempo.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
1241-1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	152,423.49
1241-2	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	19,783.45
1241-3	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	263,361.76
1241-9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	373,168.30
1242-1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	31,414.05
1242-2	ARTICULOS DEPORTIVOS	0.00
1242-3	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	6,084.35
1242-9	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	304,128.67
1244-1	EQUIPO DE TRANSPORTE	233,500.00
1246-7	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	1,904.35
1246-9	OTROS EQUIPOS	68,180.20
1251-1	SOFTWARE	10,724.90
1254-1	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELCTUALES	56,184.24
1279-1	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	456.51
		1,521,314.27

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo. Los saldos reflejan los importes pendientes de pago por concepto de pago a proveedores, contribuciones, obligaciones sindicales. Las cuentas por pagar por concepto de servicios personales de años anteriores corresponden a montos en espera de resolución de demandas laborales para su pago o bien para determinar su destino.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
2112-1-000008	CORPORATIVO TANGAMANGA S.A. DE C.V.	\$2,156.44
2112-1-000009	DISTRIBUIDORA POTOSINA DE GAS S.A. DE C.V.	\$2,511.01
2112-1-000010	POTOSINA DE AGUA, S.A. DE C.V.	\$1,403.00
2112-1-000011	CECILIA GUADALUPE ZARAGOZA GUTIERREZ	\$13,040.00
2112-1-000013	CRISTINA TAPIA HERNANDEZ	\$3,000.00
2112-1-000015	EL PARAISO DE LAS FRUTAS S.A. DE C.V.	\$3,419.72
2112-1-000048	INTERAPAS ORG INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE	\$22,064.00
2112-1-000052	MARTHA DELIA REYES RUIZ	\$23,227.15

2112-1-000058	SEGUROS EL POTOSI, S.A DE C.V.	\$4,182.40
2112-1-000156	MAYDA BENITEZ VELEZ	\$1,276.00
2112-1-000183	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$8,397.71
2112-1-000205	ISABEL CRISTINA HERVERT PRADO	\$11,960.60
2112-1-000291	DINÁMICA EMPRESARIAL EN LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	\$7,755.76
2112-1000299	ASOCIACION ESTATAL DE PADRES DE FAMILIA TURNO MATUTINO “ESC. SEC. JOSE CIRIACO CRZ”	----- \$2000
2112-1-000300	BOOKS 2 GO, S.A. DE C.V.	\$700.00
2112-1-000302	XOCHITL AIMEE MENDOZA RAMIREZ	\$5,400.00
2117-1-04	CREDITO INFONAVIT 2013	\$54,880.14
2117-2-01	ISR SALARIOS	\$173,227.35
2117-2-02	ISR ASIMILABLES	\$13,448.63
2117-2-03	ISR 10% HONORARIOS	\$1,526.04
2117-2-04	IVA RETENIDO	\$2,256.36
2119-02	FONDO DE AHORRO 2015	\$11,568.22
2119-03	FONDO DE AHORRO	\$117,825.48
2119-04	SADTGE (CUOTA SINDICAL)	\$3,346.33
2119-05	SADTGE (CAJA DE AHORRO)	\$6,000.00
2119-06	SADTGE (PRESTAMOS)	\$9,961.00
2119-08	SUTSGE(CUOTA SINDICAL)	\$1,148.04
2119-11	FONACOT	\$2,924.23
2119-10-2016	SERVICIOS PERSONALES 2016	\$934,727.18
2119-10-2017	SERVICIOS PERSONALES 2017	\$1,070,562.24
2119-10-2019	SERVICIOS PERSONALES 2019	\$83,550.07

Reservas y Fondos.

Se crearon reservas y fondos de acuerdo a los recursos disponibles al cierre del ejercicio 2013, mismas cuentas que de acuerdo a las diversas aplicaciones y autorizaciones acordadas a través de la Junta de Gobierno del Centro de Asistencia muestran los saldos que a continuación se indican:

Concepto	Importe	Cuenta contable
Incremento de la reserva 1521 “Indemnizaciones y Liquidaciones por Retiro y Haberes Caidos”	\$122,775.74	3243-1561
T o t a l	\$122,775.74	

En el mes de mayo se concluyeron los permisos pre-jubilatorios del siguiente personal:

Puesto	Edad	Años de Servicio
Cocinera	64	15
Lavandería	67	24

Se encuentra pendiente de pago de prestaciones por antigüedad derivada de la terminación laboral, mismas que se aplicaran a dicha cuenta, así como a los pasivos contingentes constituidos y registrados en la cuentas contables 2119-10-2016 y 2119-10-2017.

Asimismo, se tienen disponibles los recursos correspondientes a Servicios Personales que no fueron pagados en los años 2016 y 2017, mismos que reflejan el pasivo contingente por las demandas laborales interpuestas ante el Centro de Asistencia Social Rosario Castellanos, que expresan los saldos siguientes:

Concepto	Importe	Cuenta contable
Servicios Personales 2016	\$934,727.18	2119-10-2016
Servicios Personales 2017	\$1,070,562.24	2119-10-2017

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos con que se cuentan corresponden en su totalidad al subsidio asignado por el Gobierno del Estado de San Luis Potosí, autorizado a través de la Secretaría de Finanzas del Estado, teniendo un techo financiero autorizado para el presente ejercicio por la cantidad de \$13'835,883.44, el cual está clasificado como a continuación se indica:

Capítulo/ Concepto	Importe	Reducción	Modificado
1000 Servicios Personales	\$11'669,683.78		\$11'669,683.78
2000 Materiales y Suministros	\$966,500.00		\$966,500.00
3000 Servicios Generales	\$1'199,700.00		\$1'199,700.00
Total	\$13'835,883.78		\$13'835,883.78

Los ingresos devengados acumulados al mes de Junio se detallan a continuación:

Capítulo/ Concepto	Total Ingresos Devengados
1000 Servicios Personales	\$5'834,839.44
2000 Materiales y Suministros	\$658,085.00
3000 Servicios Generales	\$761,741.00
Total	\$6'342,633.10

No se omite señalar que de acuerdo a lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental así como a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 9 de diciembre de 2009 y reformada el 27 de septiembre de 2018 se registran como ingresos devengados los depósitos recibidos en el ejercicio 2021, ya que dicha metodología dispone que para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos, se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso.

Lo anterior de acuerdo con el presupuesto autorizado y calendarizado por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de San Luis Potosí.

Gastos y otras pérdidas

No se cuenta con ingresos o gastos extraordinarios.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo neto en la hacienda pública al 30 de Junio de 2021 se integra de la siguiente forma:

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 3,365,990.96	\$ 1,246,881.98	\$ 4,612,872.94
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ -	\$ 1,246,881.98	\$ 1,246,881.96
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3,365,990.96		\$ 3,365,990.96
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA	-\$ 203,313.00	-\$ 656,006.26	-\$ 859,319.26
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		\$ 590,875.72	\$ 590,875.72
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 203,313.00	-\$ 1,246,881.98	-\$ 1,450,194.98
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$ 3,162,677.96	\$ 590,875.72	\$ 3,753,553.68

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes. En virtud de que no se cuenta con rubros extraordinarios el ahorro que refleja dicho estado financiero corresponde al resultante de la operación durante el mes.

CONCEPTO	SALDO AL 30/06/2020	SALDO AL 30/06/2021
EFFECTIVO	\$15,000.00	\$15,000.00
BANCOS	\$6,074,303.50	\$5,321,339.17
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$6,089,303.50	\$5,356,339.17
INCREMENTO O DISMINUCION		-\$732,964.33

Los ingresos y egresos corresponden a los ingresos presupuestales devengados y egresos presupuestales devengados respectivamente:

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$6,342,633.10	\$7,208,611.80
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$405,367.36
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$4,837,352.95	\$4,697,095.32
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$499,548.54	\$417,060.67
SERVICIOS GENERALES	\$414,855.89	\$442,206.47
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	-	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$590,875.72	\$1,652,249.34
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
BIENES INMUEBLES CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-\$1,229,259.85	\$92,929.02
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$92,929.02
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	-\$1,229,259.85	\$0.00
APLICACIÓN		
BIENES INMUEBLES CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$94,580.20	\$787,753.10
BIENES MUEBLES	\$4,720.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	89,860.20	\$787,753.10
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$1,323,840.05	-\$694,824.08
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$732,964.33	\$957,425.26
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	-\$732,964.33	\$957,425.26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$6,089,303.50	\$5,131,878.24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$5,356,339.17	\$6,089,303.50

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	\$ 590,875.72
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$1,323,840.05
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$ 732,964.33

V) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

El estado analítico de Ingresos Presupuestales refleja los ingresos por Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas autorizados.

A) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

B) Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes :

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
<u>LEY DE INGRESOS</u>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$13,835,883.44	\$13,835,883.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$7,493,250.34	\$912,025.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.44
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$6,342,633.10	\$12,923,858.44
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$6,342,633.10	\$12,923,858.44
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$13,835,883.77	\$13,835,883.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$8,084,126.39	\$1,354,437.32
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$5,751,757.38	\$12,481,446.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$5,751,757.38	\$12,481,446.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$5,751,757.38	\$12,417,438.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$5,444,278.14	\$12,048,175.77

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

OPERACIÓN. La actividad preponderante de la institución es la asistencia social a menores de edad, de conformidad con su Decreto de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí con fecha 18 de Julio de 1998.

A partir del 01 de junio de 2016 el instituto realizó cambio de domicilio al ubicado en Agustín Vera SN Esquina Capitán Caldera, Colonia Jardines dela Rivera, San Luis Potosí, S.L.P., dicho cambio obedece a la necesidad de instalaciones más amplias para estar en posibilidad de mejorar la calidad en la asistencia social ofrecida a las niñas y adolescentes albergadas.

Es de señalar que con fecha 09 de marzo de 2017 se publica en el Periódico Oficial del Estado el Decreto de creación del Centro de Asistencia Social Rosario Castellanos, como organismo público descentralizado en sustitución del Instituto de Reintegración Social Rosario Castellanos, por lo que éste último prevalece con el patrimonio y recursos del antes Instituto de Reintegración Social Rosario Castellanos.



DIF
ESTATAL
CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL
ROSARIO CASTELLANOS

CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL

“ROSARIO CASTELLANOS”

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio 2021

MARCO NORMATIVO CONTABLE. Los estados financieros se presentan de conformidad con las especificaciones establecidas mediante la Ley de Contabilidad Gubernamental, para ese efecto el procesamiento de la información contable se realiza a través del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SAACG. NET)

Obligaciones laborales. La institución únicamente ha reflejado la reserva 1521 “Indemnizaciones y Liquidaciones por Retiro y Haberes Caídos”, que se integra por los remanentes de Servicios Personales no pagados.

Obligaciones fiscales. Las obligaciones fiscales de la entidad como retenedora de impuestos se ha cumplido, el saldo que se refleja en la cuenta de impuestos por pagar se refiere a la obligación de pago que de acuerdo a la Ley del Impuesto sobre la Renta se difiere hasta el día 17 del mes inmediato posterior al momento de retención. Asimismo las cuotas de IMSS e INFONAVIT reflejan la obligación de pago a realizarse en el mes inmediato posterior.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad el emisor

C.P. Claudia Rosales Fernández

Directora General

C.P. Claudia Palomares Azúa

Administradora

Agustín Vera s/n, esquina Capitán Caldera
Col. Jardines de la Rivera
C.P. 78250 San Luis Potosí, S.L.P. C.P. 78250
Tel. (444) 811 9095

chrcastellanos@yahoo.com.mx