

**CENTRO DE
ASISTENCIA SOCIAL
ROSARIO CASTELLANOS**

CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL

"ROSARIO CASTELLANOS"

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2021

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 periodos 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 2020 no ejercidos.

Al cierre del mes de Septiembre quedan pendientes por recibir los ingresos correspondientes a Materiales y Suministros y Servicios Generales correspondientes al mes de Julio, Agosto y Septiembre de 2021.

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, por lo que no son exigibles.

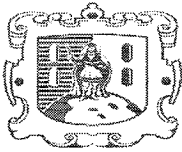
Asimismo, se refleja el pago pendiente a cargo del IMSS correspondiente a un cargo duplicado en materia de retiro del mes de diciembre de 2014, dicha solicitud de devolución fue tramitada en mayo de 2015, sin que a la fecha se haya recibido la devolución correspondiente.

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

Agustín Vera S/1, esquina Capitán Caldera
Col. Jardines de la Rivera
C.P. 78250 San Luis Potosí, S.L.P. C.P. 78250
Tel. (444) 671 9095

chrcastellanos@shoa.com.mx

P



**CENTRO DE
ASISTENCIA SOCIAL
ROSARIO CASTELLANOS**

CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL

"ROSARIO CASTELLANOS"

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2021

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 ESTANTERIA	152,423.49
1241-2	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	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

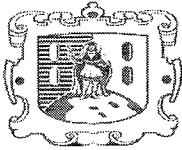
Pasivo

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
2112-1-000010	POTOSINA DE AGUA, S.A. DE C.V.	\$943.00
2112-1-000011	CECILIA GUADALUPE ZARAGOZA GUTIERREZ	\$1,890.00
2112-1-000048	INTERAPAS ORG INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE	\$16,318.00
2112-1-000052	MARTHA DELIA REYES RUIZ	\$3,561.73
2112-1-000058	SEGUROS EL POTOSI, S.A DE C.V.	\$2,091.20
2117-1-04	CREDITO INFONAVIT 2013	\$41,923.68

Agustin Vera s/n, esquina Capitán Caldera
Col. Jardines de la Riviera
C.P. 78250 San Luis Potosí, S.L.P. C.P. 78250
Tel. (424) 811 9095

chrcastellanos@yahoo.com.mx



**CENTRO DE
ASISTENCIA SOCIAL
ROSARIO CASTELLANOS**

CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL

"ROSARIO CASTELLANOS"

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2021

2117-2-01	ISR SALARIOS	\$173,183.30
2117-2-02	ISR ASIMILABLES	\$12,609.66
2117-2-03	ISR 10% HONORARIOS	\$1,526.04
2117-2-04	IVA RETENIDO	\$2,352.36
2119-11	FONACOT	\$2,924.23
2119-02	FONDO DE AHORRO 2015	\$11,568.22
2119-03	FONDO DE AHORRO	\$168,397.20
2119-04	SADTGE (CUOTA SINDICAL)	\$1,966.36
2119-05	SADTGE (CAJA DE AHORRO)	\$3,000.00
2119-06	SADTGE (PRESTAMOS)	\$4,502.00
2119-08	SUTSGE(CUOTA SINDICAL)	\$602.74
2119-10-2019	SERVICIOS PERSONALES 2019	\$286,415.65

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 Caídos"	\$122,775.74	3243-1561
Total	\$122,775.74	

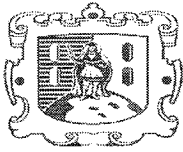
A esta fecha se encuentran cubiertas las prestaciones por antigüedad derivada de la terminación laboral, asimismo, en virtud de que se tenían previsiones para hacer frente a los compromisos derivados de las demandas laborales interpuestas contra el Centro de Asistencia Social Rosario Castellanos. A este respecto, con fecha 17 de agosto de 2021 se dio por concluido uno de los asuntos (Expediente 653/2018/E3), realizando el acuerdo ante el Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje del cual se desprende que no se realizará el pago retroactivo de prestaciones. Asimismo, por lo que respecta al expediente 2106/2016/12 se ha resuelto la no procedencia de la reinstalación y pago de prestaciones solicitadas por la actora, por tanto con fecha 07 de septiembre de 2021 se reintegraron a la Secretaría de Finanzas los recursos que integraban dichos fondos.

A continuación se relacionan los recursos a que se hace referencia:

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

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



**CENTRO DE
ASISTENCIA SOCIAL
ROSARIO CASTELLANOS**

CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL

"ROSARIO CASTELLANOS"

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2021

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:

Capitulo/ 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 Septiembre se detallan a continuación:

Capitulo/ Concepto	Total Ingresos Devengados
1000 Servicios Personales	\$8'752,261.10
2000 Materiales y Suministros	\$463,593.66
3000 Servicios Generales	\$557,800.00
Total	\$9'773,655.10

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.

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 9090

chrcastellanos@yahoo.com.mx



**CENTRO DE
ASISTENCIA SOCIAL
ROSARIO CASTELLANOS**

CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL

"ROSARIO CASTELLANOS"

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2021

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 3,365,990.96	\$ 1,272,637.96	\$ 4,638,628.92
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ -	\$ 1,272,637.96	\$ 1,272,637.96
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3,365,990.96		\$ 3,365,990.96
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA	-\$ 203,313.00	-\$ 801,318.92	-\$ 1,004,631.92
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		\$ 471,319.04	\$ 471,319.04
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 203,313.00	-\$ 1,272,637.96	-\$ 1,475,950.00
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$ 3,162,677.96	\$ 471,319.04	\$ 3,633,997.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes.

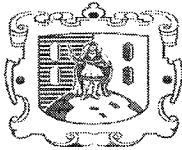
En virtud de que no se cuenta con rubros extraordinarios el ahorro que refleja dicho estado financiero corresponde al resultante de la operación durante el mes.

CONCEPTO	SALDO AL 30/09/2020	SALDO AL 30/09/2021
EFFECTIVO	\$15,000.00	\$15,000.00
BANCOS	\$6,030,106.38	\$2,864,059.01
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$6,045,106.38	\$2,899,059.01
INCREMENTO O DISMINUCION		-\$3,146,047.37

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

Agustin 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



CENTRO DE
ASISTENCIA SOCIAL
ROSARIO CASTELLANOS

CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL

"ROSARIO CASTELLANOS"

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2021

CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL ROSARIO CASTELLANOS



SAN LUIS POTOSÍ
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2021 Al 30/sept./2021

Usu: cpakomares

Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

(Cifras en Pesos)

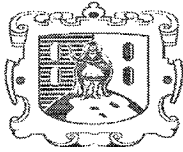
Fecha y hora de Impresión | 11 oct./2021
09:36 a.m.

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$9,773,655.10	\$9,955,221.10
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$9,773,655.10	\$9,520,199.44
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$435,021.66
APLICACIÓN	\$9,302,336.06	\$8,247,561.48
SERVICIOS PERSONALES	\$7,873,521.11	\$6,988,094.39
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$811,804.47	\$639,156.56
SERVICIOS GENERALES	\$617,010.48	\$620,310.53
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	-	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$471,319.04	\$1,707,659.62
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$1,277,947.35	\$92,929.02
BIENES INMUEBLES CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$92,929.02
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	-\$1,277,947.35	\$0.00
APLICACIÓN	\$2,339,419.06	\$1,090,370.71
BIENES INMUEBLES CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$30.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	2,339,389.06	\$1,090,370.71
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$3,617,366.41	-\$997,441.69
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$3,146,047.37	\$710,217.93
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$3,146,047.37	\$710,217.93
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$6,045,106.38	\$5,334,888.45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$2,899,059.01	\$6,045,106.38

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	\$471,319.04
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$3,617,366.41
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$3,146,047.37

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

chrcastellanos@yahoo.com.mx



**CENTRO DE
ASISTENCIA SOCIAL
ROSARIO CASTELLANOS**

CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL

"ROSARIO CASTELLANOS"

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2021

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 :

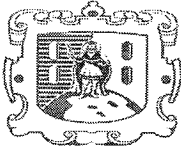
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
<u>LEY DE INGRESOS</u>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$13,835,883.44	\$13,835,883.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$4,062,228.34	\$912,025.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.44
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$9,773,655.10	\$12,923,858.44
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$9,773,655.10	\$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	\$4,594,678.11	\$1,354,437.32
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$9,241,205.66	\$12,481,446.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$9,241,205.66	\$12,481,446.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$9,241,205.66	\$12,417,438.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$9,222,054.66	\$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 de la 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.

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



CENTRO DE
ASISTENCIA SOCIAL
ROSARIO CASTELLANOS

CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL

“ROSARIO CASTELLANOS”

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 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