

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.

Durante el mes de Septiembre se recibieron ingresos por los conceptos de Servicios Personales por la cantidad de \$665,401.17, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$139,068.27 del mes de Julio y \$173,9068.27 correspondientes al mes de Agosto 2022.

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 OFICNA 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 y obligaciones sindicales.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
2112-1-000048	INTERAPAS ORG INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE	\$15,203.17
2112-1-000205	ISABEL CRISTINA HERVERT PRADO	\$6,002.83
2112-1-000242	FERNANDO HERNANDEZ MARTINEZ	\$3,260.94
2112-1-000326	CRISTIAN GERARDO ZARATE OROZCO	\$3,911.53
2112-1-000332	JOSE LUIS ALFEREZ SATILLAN	\$300.00
2117-1-04	CREDITO INFONAVIT 2013	\$20,880.93
2117-2-01	ISR SALARIOS	\$161,020.60
2117-2-02	ISR ASIMILABLES	\$19,895.33
2117-2-03	ISR 10% HONORARIOS	\$780.25
2117-2-04	IVA RETENIDO	\$1,973.36
2117-2-050	ISR .0125% RESICO	\$21.79
2119-11	FONACOT	\$1,771.72
2119-03	FONDO DE AHORRO	\$185,184.29
2119-04	SADTGE (CUOTA SINDICAL)	\$1,966.36
2119-05	SADTGE (CAJA DE AHORRO)	\$4,000.00
2119-06	SADTGE (PRESTAMOS)	\$6,893.87

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 necesidades y autorizaciones acordadas a través de la Junta de Gobierno del Centro de Asistencia ya fueron aplicadas en la indemnización por términos de encargo de personal directivo y administrativo.

Durante el mes de Enero de 2022 se concluyó la demanda laboral que se encontraba en proceso con número de expediente 2106/2016/12, con motivo de la rescisión laboral efectuado en Noviembre de 2015, del cual se ha resuelto la no reinstalación al cargo, sin embargo se condenó al pago de diversas prestaciones por la cantidad de \$39,321.02, mismas que ya fueron cobradas el 15 de marzo con el cheque 13178.



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 \$14'028,450.46, el cual está clasificado como a continuación se indica:

Capítulo/ Concepto	Importe	Reducción/ Ampliación	Modificado
1000 Servicios Personales	\$11'939,650.46		\$11'939,650.46
2000 Materiales y Suministros	\$1,259,500.00		\$1,259,500.00
3000 Servicios Generales	\$829,300.00		\$829,300.00
Total	\$14'028,450.46	0.00	\$14'028,450.46

Los ingresos devengados y recaudados acumulados al mes de Septiembre se detallan a continuación:

Capítulo/ Concepto	Total Ingresos Devengados	Total Ingresos Recaudados
1000 Servicios Personales	\$6,469,588.70	\$6,469,588.70
2000 Materiales y Suministros	\$676,821.66	\$676,821.66
3000 Servicios Generales	\$506,810.68	\$506,810.68
Total	\$7,653,221.04	\$7,653,221.04

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 2022, ya que dicha metodología dispone que para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos, se deberá registrar el momento 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.

El resultado del período revela la insuficiencia en la recaudación de los ingresos calendarizados, mismo que obedece a la dinámica para gestión de recursos ante la Secretaría de Finanzas, misma que para el presente ejercicio supone que se soliciten los recursos posterior a su devengo, por lo tanto, si bien el resultado no refiere un sobregiro del presupuesto autorizado, si revela la falta de liquidez.

Por el objeto para el cual fue creado este Centro, se privilegia el interés superior de las menores de edad albergadas, concediendo el derecho a los servicios de albergue temporal que se ofrecen en este centro tales como: alimentación, vestido, atención médica, atención psicológica, servicios de seguimiento y atención a cada uno de los casos jurídicos; disponiendo de los recursos financieros con que se cuente para cubrir estas necesidades.



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 de la Hacienda Pública al 30 de Septiembre de 2022 de integra de la siguiente forma:

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 3,162,677.96	\$471,319.04	\$3,633,997.00
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ -	\$471,319.04	\$ 471,319.04
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3,162,677.96		\$ 3,162,677.96
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA	- \$ 736,900.76	- \$1,822,377.33	- \$2,559,278.09
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		-\$1,351,058.29	-\$1,351,058.29
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 736,900.76	-\$471,319.04	-\$1,208,219.80
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$ 2,425,777.20	-\$1,351,058.29	\$1,074,718.91

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes.

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

CONCEPTO	SALDO AL 31/09/2021	SALDO AL 31/09/2022
EFFECTIVO	\$15,000.00	\$15,000.00
BANCOS	\$2,864,059.01	\$728,720.57
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,899,059.01	\$763,720.57
INCREMENTO O DISMINUCION		\$2,135,338.44

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





Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2022



**CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL ROSARIO CASTELLANOS
SAN LUIS POTOSÍ**

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2022 Al 30/sep/2022

Usu: contabilidad
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión | 06/oct./2022
10:52 a.m.

Concepto	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$7,315,609.86	\$9,773,655.10
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$8,667,475.92	\$9,302,336.06
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$7,154,768.66	\$7,873,521.11
SERVICIOS GENERALES	\$858,291.95	\$811,804.47
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$654,076.92	\$617,010.48
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	338.39	\$0.00
	-\$1,351,866.06	\$471,319.04
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-\$847,243.20	-\$1,277,947.35
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
BIENES INMUEBLES CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-\$63,770.82	\$2,339,419.06
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$63,770.82	\$2,339,389.06
	-\$783,472.38	-\$3,617,366.41
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	-\$2,135,338.44	-\$3,146,047.37
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
	-\$2,135,338.44	-\$3,146,047.37
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$2,899,059.01	\$6,045,106.38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$763,720.57	\$2,899,059.01

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	\$7,315,609.86
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	- \$847,243.20
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$2,135,338.44

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.

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



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>2022</u>	<u>2021</u>
<u>LEY DE INGRESOS</u>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$14,028,450.46	\$13,835,883.44
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$6,712,371.22	\$912,025.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$7,316,079.24	\$12,923,858.44
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$7,653,690.42	\$12,923,858.44
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$14,028,450.47	\$13,835,883.77
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$5,348,051.14	\$1,354,437.32
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$8,680,399.33	\$12,481,446.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$8,667,137.53	\$12,481,446.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$8,667,137.53	\$12,417,438.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$8,579,219.10	\$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.

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.



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

Dra. Manuela Jiménez Meraz
Directora General

Rebeca Salas González
Administradora

