

**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 Marzo únicamente se recibieron ingresos por concepto de Servicios Personales correspondientes a la primera y segunda quincena del presente por la cantidad de \$1,034,354.59, quedando a la fecha pendiente por recibir los ingresos de Materiales y suministros y servicios generales correspondientes a Enero 2023.

Al cierre del ejercicio 2022 quedaron pendientes por recibir Materiales y Suministros y Servicios Generales de los meses de Noviembre y Diciembre 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 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
1242-3	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 INTELLECTUALES	56,184.24
1279-1	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	456.51
		1,521,314.27

## Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2023

**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
2111-4-1411	Aportaciones de seguridad social	\$71,007.43
2112-1-000052	MARTHA DELIA REYES RUIZ	\$21,347.00
2112-1-000058	SEGUROS EL POTOSI, S.A. DE C.V.	\$9,053.72
2112-1-000127	BLANCA ESTELA GARCIA ESPINOSA	\$4,587.80
2112-1-000198	DISTRIBUIDORA ESPECIALIZADA DE MEDICAMENTOS S.A. DE	\$2,562.00
2112-1-000242	FERNAND HERNANDEZ MARTINEZ	\$5,865.80
2112-1-000356	LABORATORIO DE DIAGNOSTICO CLINICO Y TOXICOLOGICO	\$522.00
2117-1-04	CREDITO INFONAVIT 2013	\$125,979.49
2117-2-01	ISR SALARIOS	\$157,7626.01
2117-2-02	ISR ASIMILABLES	\$21,235.28
2117-2-03	ISR 10% HONORARIOS	\$737.10
2117-2-05	ISR .0125% RESICO	\$92.04
2119-11	FONACOT	\$1,728.62
2119-03	FONDO DE AHORRO	\$78,265.88
2119-04	SADTGE (CUOTA SINDICAL)	\$2,051.20
2119-05	SADTGE (CAJA DE AHORRO)	\$4,000.00
2119-06	SADTGE (PRESTAMOS)	\$6,983.87
2119-08	SUTSGE (CUOTA SINDICAL)	\$904.11

**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.

## 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 \$14'028,446.00, el cual está clasificado como a continuación se indica:

Capítulo/ Concepto	Importe	Reducción/ Ampliación	Modificado
1000 Servicios Personales	\$12'238,633.00		\$12'238,633.00
2000 Materiales y Suministros	\$1,140,662.96		\$1,140,662.96
3000 Servicios Generales	\$652,150.04		\$652,150.04
<b>Total</b>	<b>\$14'028,446.00</b>	<b>0.00</b>	<b>\$14'028,446.0</b>

*Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2023*

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

Capítulo/ Concepto	Total Ingresos Devengados	Total Ingresos Recaudados
1000 Servicios Personales	\$3,101,066.01	\$3,101,066.01
2000 Materiales y Suministros	\$69,697.28	\$69,697.28
3000 Servicios Generales	\$71,567.91	\$71,567.91
<b>Total</b>	<b>\$3,242,331.20</b>	<b>\$3,242,331.20</b>

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 2023, 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.

El resultado del período revela la insuficiencia en la recaudación de los ingresos calendarizados, mismo que obedece a la nueva dinámica para gestión de recursos ante la Secretaría de Finanzas, que para el presente ejercicio supone que se soliciten los recursos posteriores a su devengo.

El objeto para el cual fue creado este Centro, privilegia el interés superior de las menores de edad albergadas, atendiendo su 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 31 de Marzo 2023 de integra de la siguiente forma:

<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 2,459,046.14</b>	<b>- \$425,729.05</b>	<b>\$2,033,317.09</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ -	- \$425,729.05	- \$425,729.05
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2,425,777.20		\$ 2,459,046.14
RESERVAS	\$33,268.94		\$33,268.94
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA</b>	<b>-\$ 1,697,582.29</b>	<b>-\$789,344.13</b>	<b>-\$995,319.92</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		\$363,615.08	\$363,615.08
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 1,697,582.29	\$425,729.05	-\$1,271,853.24
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 761,463.85</b>	<b>\$363,615.08</b>	<b>\$1,125,078.93</b>



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 31/03/2022	SALDO AL 31/03/2023
EFFECTIVO	\$15,000.00	\$15,000.00
BANCOS	\$1,303,858.75	\$462,582.33
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,322,820.84	\$404,956.23
INCREMENTO O DISMINUCION		<b>\$917,864.61</b>

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

CONCEPTO	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	\$363,615	\$-425,729
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$1,281,480	-\$ 3,908,752
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0

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 para el ejercicio 2023.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2023

## 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	2023	2022
<u>LEY DE INGRESOS</u>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$14,028,446.00	\$14,028,450.46
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$10,786,114.80	\$11,753,472.57
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$3,242,451.37	\$2,274,977.89
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$3,242,451.37	\$2,274,977.89
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$14,025,446.00	\$14,028,450.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$11,149,721.50	\$11,327,743.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$2,878,836.29	\$2,700,706.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$2,878,836.29	\$2,700,706.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$2,878,836.29	\$2,700,706.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$2,789,025.60	\$2,581,533.34

## 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.




**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



---

Ana María Ruiz Montelongo  
Administradora