

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 (Quince mil pesos 00/100 M.N.)

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 concepto de Servicios Personales correspondientes a la primera y segunda quincena por la cantidad de \$781,158.06, quedando pendientes de recibir Materiales y Suministros y Servicios Generales del mes de Agosto y Septiembre 2023

Al cierre del ejercicio 2022 quedaron pendientes por recibir Materiales y Suministros y Servicios Generales de los meses de Noviembre por la cantidad de \$141,198.09 y Diciembre por \$160,228.40 sumando un total de \$301,426.49.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No se cuenta con bienes disponibles para su transformación ya que este no es el objeto de este centro.

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.



Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2023

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	EQ. 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 FOTOGRÁFICAS 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

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo.

Los saldos reflejan importes pendientes por pagar por conceptos de a proveedores, contribuciones y obligaciones sindicales.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
2111-4-1411	Aportaciones de seguridad social	\$66,988.33
2112-1-000009	DISTRIBUIDORA POTOSINA DE GAS	\$2,250.03
2112-1-000052	MARTHA DELIA REYES RUIZ	\$354.00
2112-1-000242	FERNANDO HERNANDEZ MARTINEZ	\$2,617.24
2112-1000376	JAVIER SALAS ZAMARRON	\$1,508.00
2112-1-000380	MARIA TERESA GRACIELA GOMEZ RAMIREZ	\$522.00
2112-1-000384	MARIA DE JESUS RODRIGUEZ ULLOA	\$43,374.72
2112-1-000409	CALVADOR CAYETANO EUGENIO GUTIEREZ	\$6,458.88
2112-1-000410	CLAUDIA LETICIA CERECEROCASTILLO	\$6076.00
2117-1-04	CREDITO INFONAVIT 2013	\$ 43,700.11
2117-2-01	ISR SALARIOS	\$ 142,523.71
2117-2-02	ISR ASIMILABLES	\$ 25,518.95
2117-2-03	ISR 10% HONORARIOS	\$679.47
2117-2-05	ISR .0125% RESICO	\$49.39
2119-11	FONACOT	\$ 1,685.52
2119-03	FONDO DE AHORRO	\$183,229.06
2119-04	SADTGE (CUOTA SINDICAL)	\$3,912.60
2119-05	SADTGE (CAJA DE AHORRO)	\$8,000.00
2119-06	SADTGE (PRESTAMOS)	\$20,463.87
2119-08	SUTSGE (CUOTA SINDICAL)	\$615.32

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
Total	\$14'028,446.00	0.00	\$14'028,446.0

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	\$8,204,040.66	\$8,204,040.66
2000 Materiales y Suministros	\$617,989.27	\$617,989.27
3000 Servicios Generales	\$523,714.51	\$523,714.51
Total	\$9,345,744.44	\$9,345,744.44

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental así como 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



Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2023

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 objeto de este Centro tiene como prioridad el bienestar superior de las menores de edad albergadas por lo que durante su resguardo temporal se provee alimentación, vestido, atención médica, psicológica y seguimiento a cada uno de los casos jurídicos; disponiendo de los recursos financieros con que se cuente para cubrir estas necesidades.

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.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo neto de la Hacienda Pública al 30 de Septiembre de 2023 de integra de la siguiente forma:

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 2,425,777.20	- \$1,008,949.11	\$1,416,928.09
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ -	-\$1,008,849.11	-\$1,008,849.11
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2,425,777.20		\$2,425,777.20
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA	-\$ 1,664,313.35	\$1,166,067.40	-\$498,245.95
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		\$157,218.29	\$157,218.29
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 1,664,313.35	\$1,008,849.11	-\$655,464.24
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$ 761,463.85	\$157,218.29	\$918,682.14


IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes.

No se cuenta con rubros extraordinarios, la disminución que refleja dicho estado financiero corresponde al resultado de la operación realizada durante el mes.



CONCEPTO	SALDO AL 30/09/23	SALDO AL 30/09/2022
EFECTIVO	\$15,000.00	\$15,000.00
BANCOS	\$386,855.35	\$807,297.90
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$318,827.07	\$763,720.57
INCREMENTO O DISMINUCION		-\$444,893.50

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2023

 CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL ROSARIO CASTELLANOS SAN LUIS POTOSÍ Estado de Flujos de Efectivo Del 01/ene/2023 Al 30/sep./2023		
Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$9,346,239.41	\$7,653,221.04
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$9,345,744.44	\$7,653,221.04
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$494.97	\$0.00
APLICACION	\$9,189,021.12	\$8,662,877.92
SERVICIOS PERSONALES	\$7,468,793.18	\$7,150,170.66
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$904,905.93	\$858,291.95
SERVICIOS GENERALES	\$815,322.01	\$654,076.92
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN		\$338.39
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$157,218.29	-\$1,009,656.88
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	-\$655,464.24	-\$1,189,452.38
APLICACIÓN	-\$53,352.45	-\$63,770.82
BIENES INMUEBLES CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-\$53,352.45	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	-\$63,770.82
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$602,111.79	-\$1,125,681.56
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$444,893.50	-\$2,135,338.44
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$763,720.57	\$2,899,059.01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$318,827.07	\$763,720.57

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.

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 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	\$4,682,701.56	\$6,374,760.04
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$9,346,239.41	\$7,653,690.42
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$9,346,239.41	\$7,653,690.42
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$14,025,446.00	\$14,028,450.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$4,839,919.85	\$5,352,649.14
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$9,189,021.12	\$8,675,801.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$9,189,021.12	\$8,662,539.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$9,189,021.12	\$8,662,539.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$9,075,457.01	\$8,574,621.10

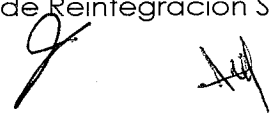
c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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.

El 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 prevalece con el patrimonio y recursos del antes Instituto de Reintegración Social.



Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2023

Los Estados Financieros se presentan en apego a la Ley de Contabilidad Gubernamental, mediante el procesamiento de información contable que 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. El saldo que se refleja en la cuenta de impuestos por pagar se refiere a la obligación establecida de la Ley del Impuesto sobre la Renta en el artículo 96, 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



Manuela Jiménez Meraz
Directora General



Ana María Ruiz Montelongo
Administradora