

**A) NOTAS DE DESGLOSE****I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Efectivo y Equivalentes**

Se tiene dos cuentas bancarias de cheques y un fondo de caja chica asignado a la Directora 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 junio se recibieron ingresos por concepto de Servicios Personales correspondientes a la primera y segunda quincena de 2026 por la cantidad de \$ 1,014,734.28 y gastos de operación capítulo 2000 \$91,613.62 y capítulo 3000 \$78,291.19 correspondiente a Mayo del presente ejercicio.

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

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	\$170,333.28
1241-2	MUEBLES EXCEPTO DE OFICNA Y ESTANTERIA	\$19,783.45
1241-3	EQ. DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	\$296,173.62
1241-9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	\$359,071.85
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	\$295,747.87
1244-1	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$233,500.00
1246-4	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	\$83,705.60
1246-7	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	\$1,904.35
1246-9	OTROS EQUIPOS	\$112,759.60
1251-1	SOFTWARE	\$10,724.90
1254-1	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	\$56,184.24
1279-1	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$456.51

**Pasivos:**

Cuentas por pagar a corto plazo incluye proveedores y obligaciones fiscales.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
2111-4-1411	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$51,271.76
2111-4-1421	APORTACIONES DE FONDO DE VIVIENDA	\$61,844.93
2111-4-1431	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	\$125,882.30
2111-5-1511	CUOTAS DE FONDO DE AHORRO	\$0
2112	PROVEEDORES A CORTO PLAZO	\$87,346.67
2117-1-01	CUOTAS AL IMSS	\$6,437.03
2117-1-04	CREDITO INFONAVIT 2013	\$36,560.56
2117-2-01	ISR SALARIOS	\$66,490.65
2117-2-02	ISR ASIMILABLES	\$19,358.04
2117-2-03	ISR 10% HONORARIOS	\$555.80
2117-2-04	IVA RETENIDO	\$0
2117-2-05	ISR .0125% RESICO	\$474.44
2117-3982	OTROS IMPUESTOS DER. DE REL LABORALES	\$0
2119-03	FONDO DE AHORRO	\$81,087.41
2119-04	SADTGE (CUOTA SINDICAL)	\$1,727.10
2119-05	SADTGE (CAJA DE AHORRO)	\$4,000.00
2119-06	SADTGE (PRESTAMOS)	\$0
2119-08	SUTSGE CUOTAS	\$230.28
2119-15	SADTGE PRESTAMO ESPECIAL	\$6,626.00

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.



Notas a los Estados Financieros al 03 de Julio de 2026

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos con que se cuentan en su totalidad provienen del 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 \$14'918,057.11, el cual está clasificado como a continuación se indica.

Capítulo/ Concepto	Importe
1000 Servicios Personales	\$12,069,554.11
2000 Materiales y Suministros	\$1,689,449.00
3000 Servicios Generales	\$1,159,054.00
Total	\$14'918,057.11

Los ingresos devengados y recaudados acumulados al mes de junio corresponden a Servicios Personales y Gastos de Operación.

Capítulo/ Concepto	Total Ingresos Devengados	Total Ingresos Recaudados
1000 Servicios Personales	\$5,359,164.11	\$5,359,164.11
2000 Materiales y Suministros	\$381,718.43	\$381,718.43
3000 Servicios Generales	\$367,758.98	\$367,758.98
Total	\$6,108,641.52	\$6,108,641.52

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 2026, 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 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 Junio se integra de la siguiente forma:

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 1,817,874.67	\$110,758.27	\$1,928,632.94
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ -	\$110,758.27	\$ 110,758.27
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,634,969.39		\$1,634,969.39
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA	\$ 110,758.27	-\$253,877.23	- \$143,118.96
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		-\$ 135,994.98	-\$135,994.98
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 110,758.27	-\$110,758.27	\$0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERC ANTERIORES		-\$7,123.98	-\$7,123.98
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$1,928,632.94	-\$143,118.96	\$1,785,513.98

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.

*Notas a los Estados Financieros al 03 de Julio de 2026*

CONCEPTO	SALDO AL 30/06/2025	SALDO AL 30/06/2026
EFFECTIVO	\$15,000.00	\$15,000.00
BANCOS	\$916,030.50	\$1,006,788.90
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$931,030.50	\$1,021,788.90
INCREMENTO O DISMINUCION		\$90,758.40

V) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Refleja los ingresos recibidos por Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas autorizadas de acuerdo con el presupuesto autorizado y calendarizado por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de San Luis Potosí para el ejercicio 2026.

A) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Registran movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance contable. Su incorporación en libros es como recordatorio contable presupuestal, de control y aspectos administrativos generales.

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2026	2025
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$14,918,057.11	\$14,028,446.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$8,808,556.51	\$7,812,678.24
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$6,109,500.60	\$6,215,767.76
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$6,109,500.60	\$6,215,767.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$14,918,057.11	\$14,028,446.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$8,671,109.03	\$7,427,599.34
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$6,246,948.08	\$6,600,846.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$6,245,495.58	\$6,600,846.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$6,245,495.58	\$6,600,846.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$6,006,496.59	\$6,332,393.01



ROSARIO CASTELLANOS

CENTRO
DE ASISTENCIA
SOCIAL

Notas a los Estados Financieros al 03 de Julio de 2026

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

OPERACIÓN. La actividad preponderante de la institución es la asistencia social a menores de edad, establecida en el 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.

A partir del mes de octubre de 2023 el Centro de Asistencia Social Rosario Castellanos cambio de domicilio al ubicado en Montañas Rocallosas #122, Fracc. Cumbres, en San Luis Potosí, S.L.P., dicho cambio es indicado por el actual gobernador el estado.

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).

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

Sandra Saily Negrete Eriza
Directora General