

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2018

## 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 \$10,000.00

#### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público. Al cierre del mes se cuenta con derechos pendientes de recibir por cuenta de Gobierno del Estado, correspondiente a Gastos de Operación de los meses de abril y mayo del presente año.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
1122-91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$347,550.00

Asimismo en la cuenta 1122-02 se refleja el saldo del pago realizado a favor del INPODE por concepto de inscripción a servicios, siendo que posteriormente se acordó el otorgamiento de una beca, por lo que dicho importe será reembolsado:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
1122-02	INPODE - BECAS VERANO 2017	\$3,850.00

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.

Las cuentas restantes revelan importes por recuperar tanto de los trabajadores, derivados del manejo de la caja chica, así como 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
1123-07	CLAUDIA PALOMARES AZUA	\$48.46
1129-01	IMSS-BANORTE PAGO DUPLICADO	\$62,645.54
1129-02	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$184.63
1129-03	SEGURO GASTOS MEDICOS MAYORES	\$10,951.12
1129-04	PAGOS DUPLICADOS POR SISTEMA BANORTE	\$0.00
1129-05	MARTHA DELIA REYES RUIZ	\$2,067.85

**CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL  
"ROSARIO CASTELLANOS"**

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2018

**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. En el mes de enero de 2018 se revela la baja de mobiliario y equipo, dicha baja fue autorizada por la Junta de Gobierno en sesiones de 2017, sin embargo en enero de 2018 se concluye el proceso para su baja, mismo proceso que fue validado por la Contraloría Interna del Sistema para el Desarrollo Integral de Familia del estado.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
1241-1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	163,662.62
1241-2	MUEBLES EXCEPTO DE OFICNA Y ESTANTERIA	24,645.45
1241-3	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	380,573.41
1241-9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	381,208.57
1242-1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	41,554.07
1242-2	ARTICULOS DEPORTIVOS	7,968.07
1242-3	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	8,240.35
1242-9	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	368,335.45
1244-1	EQUIPO DE TRANSPORTE	233,500.00
1246-7	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	2,991.22
1246-9	OTROS EQUIPOS	68,180.20
1251	SOFTWARE	10,724.90
1254-1	LICENCIAS INFORMATICAS E INTLECTUALES	56184.24
1279-1	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	456.51
		1'748,225.06

**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.

**CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL**  
**“ROSARIO CASTELLANOS “**

**Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2018**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
2112-1-000008	CORPORATIVO TANGAMANGA S.A. DE C.V..	\$1,856.00
2112-1-000009	DISTRIBUIDORA POTOSINA DE GAS S.A. DE C.V.	\$1,310.00
2112-1-000010	POTOSINA DE AGUA, S.A. DE C.V.	\$744.00
2112-1-000015	EL PARAISO DE LAS FRUTAS S.A. DE C.V.	\$1,144.80
2112-1-000048	INTERAPAS ORG INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE	\$9,270.82
2112-2-000133	SOLUCIONES ESTRATEGICAS EN EQUIPAMIENTO DE ALTACALIDAD S DE R.L. DE C.V.	\$5,259.27
2117-1-04	CREDITO INFONAVIT	\$14,118.12
2117-2-01	ISR SALARIOS	\$243,105.46
2117-2-02	ISR ASIMILABLES	\$7,246.05
2117-2-03	ISR 10% HONORARIOS	\$2,151.19
2117-2-04	IVA RETENIDO	\$618.63
2119-02	FONDO DE AHORRO 2015	\$11,568.22
2119-03	FONDO DE AHORRO	\$57,908.47
2119-04	SADTGE (CUOTA SINDICAL)	\$1,555.90
2119-05	SADTGE (CAJA DE AHORRO)	\$4,000.00
2119-06	SADTGE (PRESTAMOS)	\$3,806.00
2119-07	SITTGE (CUOTA SINDICAL)	\$449.46
2119-08	SUTSGE(CUOTA SINDICAL)	\$497.91
2119-09	SUTSGE (CAJA DE AHORRO)	\$1,100.00
2119-10-2016	SERVICIOS PERSONALES 2016	\$1,004,431.16
2119-10-2017	SERVICIOS PERSONALES 2017	\$1,239,984.24

**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 Instituto 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”	\$326,088.74	3243-1561
<b>T o t a l</b>	<b>\$326,088.74</b>	

**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 \$12'631,298.00, clasificado como a continuación se indica:

Capítulo/ Concepto	Importe
1000 Servicios Personales	10'566,598.00
2000 Materiales y Suministros	937,100.00
3000 Servicios Generales	1'127,600.00

**CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL  
"ROSARIO CASTELLANOS"**

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2018

Asimismo, es de señalar que se tiene un déficit presupuestal, como a continuación se indica:

Capítulo/ Concepto	Importe solicitado	Importe asignado	Déficit
1000 Servicios Personales	12'754,911.00	10'566,598.00	2'188,313.00
2000 Materiales y Suministros	937,100.00	937,100.00	0.00
3000 Servicios Generales	1'127,600.00	1'127,600.00	0.00
5000 Mobiliario y equipo	92,400.00	0.00	92,400.00
Total	14,912,011.00	12,631,298.00	2'280,713.00

Los ingresos devengados al mes de marzo se detallan a continuación:

Capítulo/ Concepto	Importe
1000 Servicios Personales	2'641,648.00
2000 Materiales y Suministros	248,000.00
3000 Servicios Generales	284,250.00
Total	3'173,898.00

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 en la hacienda pública al 31 de marzo de 2018 se integra de la siguiente forma:

<b>HACIENDA O PATRIMONIO GENERADO EN 2017</b>		<b>3,592,732.47</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO	463,118.32	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,803,525.41	
RESERVAS	326,088.74	
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA GENERADO EN 2018</b>		<b>594,299.27</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO	594,299.27	
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		<b>4,187,031.74</b>

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 31/03/2018	SALDO AL 31/03/2017
EFECTIVO	\$10,000.00	\$10,000.00
BANCOS	\$4,603,154.48	3'516,239.09
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$4'613,154.48	\$3'526,239.09
INCREMENTO O DISMINUCION		1'086,915.39

**CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL  
"ROSARIO CASTELLANOS"**

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2018

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

Concepto	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>ORIGEN</b>	<b>\$ 4,417,778.57</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$ 3,173,898.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 0.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	1,243,880.57
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ 2,581,433.87</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$ 2,205,828.20
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 159,509.18
SERVICIOS GENERALES	\$ 214,261.35
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$ 1,835.14
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 1,836,344.70</b>
-	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
<b>ORIGEN</b>	<b>\$ 0.00</b>
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ 749,429.31</b>
BIENES MUEBLES	\$ 143,723.14
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 10,569.92
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$ 595,136.25
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$ 749,429.31</b>

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	1'836,344.70
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-749,429.31
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1'086,915.39

Otros orígenes de aplicación se determinan:

ORIGENES DE OPERACIÓN	ORIGEN
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVS	4,452.02
CUENTAS POR PAGAR 2018- 2017	1,239,428.55
OTROS ORIGENES DE APLICACION	1,243,880.57

Otras aplicaciones de operación se determinan:

APLICACIONES DE OPERACIÓN	APLICACIÓN
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	1,835.14
APLICACIONES DE OPERACION	1,835.14

**CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL**  
**“ROSARIO CASTELLANOS “**

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2018

Otras aplicaciones de inversión se determinan:

APLICACIONES DE INVERSION	APLICACION
2018 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,266,643.73
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017 (MENOS)	463,118.32
2017 RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES (MENOS)	3,110,517.60
IGUAL:	-306,992.19
RESERVAS (MENOS)	-288,144.06
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	-595,136.25

V) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

El estado analítico de Ingresos Presupuestales refleja dentro de Ingresos del Gobierno un importe de \$59,300.85, el cual corresponde a la baja de mobiliario y equipo realizado en el mes de enero de 2018, el mismo no representa un ingresos presupuestal ni contable, toda vez que los bienes no fueron entregados para venta, sino que fueron puestos a disposición de la Dirección de Control Patrimonial de Gobierno del Estado.

**B) 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.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL</b>		
<b><u>LEY DE INGRESOS</u></b>		<b><u>\$0.00</u></b>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$12,631,298.00	\$12,263,396.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$9,398,099.15	\$213,597.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$1,402,227.40
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$3,233,198.85	\$13,452,026.40
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$2,885,648.85	\$13,452,026.40
<b><u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u></b>		<b><u>\$0.00</u></b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$12,631,298.00	\$12,263,396.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$10,003,063.65	\$1,830.07
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS A	\$0.00	\$1,188,627.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$2,628,234.35	\$13,450,193.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$2,579,598.73	\$13,450,193.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$2,579,598.73	\$13,450,193.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$2,566,966.71	\$11,884,125.84

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2018

#### **D) 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 e 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 (SACG. 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.

---

C.P. Claudia Rosales Fernández  
Directora General

---

C.P. Claudia Palomares Azúa  
Administradora