

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio 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	\$176,050.00

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
1129-01	IMSS-BANORTE PAGO DUPLICADO	\$62,645.54
1129-03	SEGURO GASTOS MEDICOS MAYORES	230.08

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio 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 y junio 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 2018 se concluye el proceso para su baja, mismo proceso que fue validado por la Organi Interno de Control del del Sistema para el Desarrollo Integral de Familia del estado.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
1241-1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	160,598.23
1241-2	MUEBLES EXCEPTO DE OFICNA Y ESTANTERIA	24,645.45
1241-3	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	350,541.01
1241-9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	380,710.93
1242-1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	41,554.07
1242-2	ARTICULOS DEPORTIVOS	0.00
1242-3	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	8,240.35
1242-9	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	367,912.28
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 INTELCTUALES	56,184.24
1279-1	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	456.51
		1'706,238.89

**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 30 de Junio 2018

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
2111-4-1411	Aportaciones de seguridad social	\$57,245.36
2111-4-1421	Aportaciones a fondos de vivienda	\$66,746.79
2111-4-1431	Aportaciones al sistema para el retiro	\$81,628.35
2112-1-000008	CORPORATIVO TANGAMANGA S.A. DE C.V..	\$1,856.00
2112-1-000010	POTOSINA DE AGUA, S.A. DE C.V.	\$950.00
2112-1-000015	EL PARAISO DE LAS FRUTAS S.A. DE C.V.	\$1,711.94
2112-1-000022	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$6,404.00
2112-1-000042	INST. DE REINTEGRACION SOCIAL ROSARIO CASTELLANOS	\$39,199.91
2112-1-000062	EQUIPOS DE SEGURIDAD DEL CENTRO SA DE CV	\$313.20
2112-1-000907	GELP GPO EMPRESARIAL DE LIMPIEZA POZOS 2016	\$663.95
2117-1-04	CREDITO INFONAVIT 2013	\$14,730.65
2117-2-01	ISR SALARIOS	\$218,422.97
2117-2-02	ISR ASIMILABLES	\$8,215.06
2117-2-03	ISR 10% HONORARIOS	\$1,174.46
2117-2-04	IVA RETENIDO	\$618.61
2119-02	FONDO DE AHORRO 2015	\$11,568.22
2119-03	FONDO DE AHORRO	\$96,762.08
2119-04	SADTGE (CUOTA SINDICAL)	\$1,390.36
2119-05	SADTGE (CAJA DE AHORRO)	\$4,000.00
2119-06	SADTGE (PRESTAMOS)	\$3,806.00
2119-07	SITTGE (CUOTA SINDICAL)	\$1,298.90
2119-08	SUTSGE(CUOTA SINDICAL)	\$497.91
2119-09	SUTSGE (CAJA DE AHORRO)	\$1,100.00

**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 aplicaciones y autorizaciones acordadas a través de la Junta de Gobierno del Centro de Asistencia muestran los saldos que a continuación se indican:

Concepto	Importe	Cuenta contable
Incremento de la reserva 1521 "Indemnizaciones y Liquidaciones por Retiro y Haberes Caidos"	\$326,088.74	3243-1561
<b>T o t a l</b>	<b>\$326,088.74</b>	

Asimismo, se tienen disponibles los recursos correspondientes a Servicios Personales que no fueron pagados en los años 2016 y 2017, mismos que reflejan el pasivo contingente por las demandas laborales interpuestas ante el Centro de Asistencia Social Rosario Castellanos, que reflejan los saldos siguientes:

Concepto	Importe	Cuenta contable
Servicios Personales 2016	1'004,431.16	2119-10-2016
Servicios Personales 2017	1'239,904.24	2119-10-2017
<b>T o t a l</b>	<b>2'244,415.40</b>	

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

**Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio 2018**

No se omite señalar que a esta fecha el Centro de Asistencia cuenta con personal en edad de jubilación, por lo que dichos pasivos, pueden ser utilizados previa autorización de la Junta de Gobierno para cubrir las prestaciones derivadas de la terminación laboral.

Puesto	Edad	Años de Servicio
Prefecta	63	10
Cocinera	62	13
Cocinera	69	10
Lavandera	67	24

**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, mismo que fue ampliado en la cantidad de \$57,850.00, el cual está clasificado como a continuación se indica:

Capítulo/ Concepto	Importe	Modificado
1000 Servicios Personales	10'566,598.00	10'624,448.00
2000 Materiales y Suministros	937,100.00	937,100.00
3000 Servicios Generales	1'127,600.00	1'127,600.00

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
<b>Total</b>	<b>14,912,011.00</b>	<b>12,631,298.00</b>	<b>2'280,713.00</b>

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

Capítulo/ Concepto	Importe
1000 Servicios Personales	5'341,148.00
2000 Materiales y Suministros	472,700.00
3000 Servicios Generales	562,150.00
<b>Total</b>	<b>6'375,998.00</b>

Dentro de los ingresos se reflejan productos por la cantidad de \$101,286.52, los mismo corresponden a la baja de bienes realizada dentro del período comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018, sin embargo no representan ingresos reales, sino la contrapartida de la baja de bienes, ya que los mismos, no fueron enajenados, sino entregados a la Dirección de Control Patrimonial de Oficialía Mayor, así como a 2 asociaciones y 1 organismo público para su adecuado manejo.

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio 2018

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 30 de junio de 2018 se integra de la siguiente forma:

<b>HACIENDA O PATRIMONIO GENERADO EN 2017</b>		<b>3'550,747.06</b>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3'224,658.06	
RESERVAS	326,088.74	
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA GENERADO EN 2018</b>		<b>1'095,268.76</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO	1'095,268.76	
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		<b>4'646,015.82</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 30/06/2018	SALDO AL 30/06/2017
EFECTIVO	\$10,000.00	\$10,000.00
BANCOS	5'538,950.89	4'215,788.55
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5'548,950.89	4'225,788.55
INCREMENTO O DISMINUCION		1'323,162.34

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

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio 2018

Concepto	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$7,797,769.83</b>	<b>\$5,790,839.00</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$6,375,998.00	\$5,790,839.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	
OTROS ORIGENES DE OPERACION	1,421,771.83	
<b>APLICACION</b>	<b>\$5,280,729.24</b>	<b>\$4,868,671.56</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$4,478,440.56	\$4,078,968.91
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$343,050.93	\$349,353.87
SERVICIOS GENERALES	\$459,237.75	\$440,348.78
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION		
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>\$2,517,040.59</b>	<b>\$922,167.44</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$0.00</b>	
OTROS ORIGENES DE INVERSION		
<b>APLICACION</b>	<b>\$1,193,878.25</b>	<b>\$0.00</b>
BIENES MUEBLES	\$101,737.47	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$10,569.92	
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	\$1,081,570.86	
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-\$1,193,878.25</b>	<b>\$0.00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$1,323,162.34</b>	<b>\$922,167.44</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$4,225,788.55	\$3,303,621.11
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$5,548,950.89	\$4,225,788.55

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	2'517,040.59
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-1'193,878.25
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1'323,162.34

V) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

El estado analítico de Ingresos Presupuestales refleja dentro de Ingresos del Gobierno un importe de \$101,286.52, el cual corresponde a la baja de mobiliario y equipo realizado en los meses de enero a junio 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.

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio 2018

**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 PRESUPUESTAR</b>		
<b>LEY DE INGRESOS</b>		<b>\$0.00</b>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$12,631,298.00	\$12,263,396.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$6,211,863.48	\$213,597.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$57,850.00	\$1,402,227.40
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$6,477,284.52	\$13,452,026.40
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$6,301,234.52	\$13,452,026.40
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		<b>\$0.00</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$12,631,298.00	\$12,263,396.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$7,404,817.60	\$1,830.07
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AP	\$57,850.00	\$1,188,627.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$5,284,330.40	\$13,450,193.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$5,284,330.40	\$13,450,193.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$5,284,330.40	\$13,450,193.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$5,031,080.60	\$11,884,125.84

**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.

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

**Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio 2018**

**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

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