

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 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 no se cuenta con derechos pendientes de recibir por cuenta de Gobierno del Estado, correspondiente a Gastos de Operación o Servicios Personales.

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 |

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, junio y diciembre de 2018 se revela la baja de mobiliario y equipo, dicha baja fue autorizada por la Junta de Gobierno en sesiones de 2017 y 2018, sin embargo en 2018 se concluye el proceso para su baja, mismo proceso que fue validado por el órgano Interno de Control del Sistema para el Desarrollo Integral de Familia del estado.

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

| 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 | 263,361.76 |
| 1241-9 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 379,005.73 |
| 1242-1 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 41,554.07 |
| 1242-2 | ARTICULOS DEPORTIVOS | 0.00 |
| 1242-3 | CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 6,084.35 |
| 1242-9 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 366,956.63 |
| 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 | 56,184.24 |
| 1279-1 | OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | 456.51 |
| | | 1'546,877.64 |

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.

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE |
|---------------|--|--------------|
| 2111-4-1411 | Aportaciones de seguridad social | \$63,714.82 |
| 2111-4-1421 | Aportaciones a fondos de vivienda | \$69,823.06 |
| 2111-4-1431 | Aportaciones al sistema para el retiro | \$87,627.96 |
| 2112-1-000009 | DISTRIBUIDORA POTOSINA DE GAS S.A. DE C.V. | \$891.75 |
| 2112-1-000048 | INTERAPAS ORG INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA | \$20,671.20 |
| 2112-1-000010 | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | \$7,759.00 |
| 2112-1-000907 | GELP GPO EMPRESARIAL DE LIMPIEZA POZOS 2016 | 192.03 |
| 2117-1-04 | CREDITO INFONAVIT 2013 | 16,322.70 |
| 2117-2-01 | ISR SALARIOS | \$392,073.65 |
| 2117-2-02 | ISR ASIMILABLES | \$15,394.58 |
| 2117-2-03 | ISR 10% HONORARIOS | \$1,733.00 |
| 2117-2-04 | IVA RETENIDO | \$928.77 |
| 2119-02 | FONDO DE AHORRO 2015 | \$11,568.22 |
| 2119-03 | FONDO DE AHORRO | \$17,067.24 |
| 2119-04 | SADTGE (CUOTA SINDICAL) | \$1,681.49 |
| 2119-05 | SADTGE (CAJA DE AHORRO) | \$4,000.00 |
| 2119-06 | SADTGE (PRESTAMOS) | \$3,806.00 |
| 2119-07 | SITTGE (CUOTA SINDICAL) | \$1,783.38 |
| 2119-08 | SUTSGE(CUOTA SINDICAL) | \$1,356.51 |
| 2119-09 | SUTSGE (CAJA DE AHORRO) | \$1,800.00 |

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

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 Caídos" | \$326,088.74 | 3243-1561 |
| T o t a l | \$326,088.74 | |

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 | 1'239,984.24 | 2119-10-2017 |
| T o t a l | 2'244,415.40 | |

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 previo conocimiento 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 \$95,688.94, el cual está clasificado como a continuación se indica:

| Capítulo/ Concepto | Importe | Modificado |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 1000 Servicios Personales | 10'566,598.00 | 10'662,286.94 |
| 2000 Materiales y Suministros | 937,100.00 | 937,100.00 |
| 3000 Servicios Generales | 1'127,600.00 | 1'127,600.00 |

CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL
“ROSARIO CASTELLANOS “

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

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

| Capítulo/ Concepto | Importe |
|-------------------------------|----------------------|
| 1000 Servicios Personales | 10'662,286.94 |
| 2000 Materiales y Suministros | 929,100.00 |
| 3000 Servicios Generales | 1'140,000.00 |
| Total | 12'726,986.94 |

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 noviembre de 2018 se integra de la siguiente forma:

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| HACIENDA O PATRIMONIO GENERADO EN 2017 | | 3'458,750.70 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3'132,661.96 | |
| RESERVAS | 326,088.74 | |
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA GENERADO EN 2018 | | 74,155.74 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 74,155.74 | |
| SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | | 3'532,906.44 |

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 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2018 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| EFECTIVO | \$10,000.00 | \$10,000.00 |
| BANCOS | 4'791,144.38 | 4'783,609.43 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 4'801,144.38 | 4'793,609.43 |
| INCREMENTO O DISMINUCION | | 7,534.95 |

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

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

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|------------------------|------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| ORIGEN | \$12,760,259.97 | \$13,452,026.40 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS | \$12,726,886.94 | \$13,452,026.40 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | | |
| OTROS ORIGENES DE OPERACION | 33,273.03 | |
| APLICACION | \$12,767,794.92 | \$12,109,774.20 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$10,609,730.65 | \$9,960,602.09 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$837,099.69 | \$767,397.23 |
| SERVICIOS GENERALES | \$1,106,000.86 | \$1,005,146.31 |
| OTRAS APLICACIONES DE OPERACION | 114,963.72 | \$376,628.57 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION | -\$7,534.95 | \$1,342,252.20 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| ORIGEN | \$0.00 | |
| OTROS ORIGENES DE INVERSION | | |
| BIENES MUEBLES | | |
| APLICACION | \$0.00 | \$150,980.21 |
| BIENES MUEBLES | | \$140,410.29 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | \$10,569.92 |
| OTRAS APLICACIONES DE INVERSION | | |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | \$0.00 | -\$150,980.21 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | -\$7,534.95 | \$1,191,271.99 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | \$4,801,144.38 | \$3,609,872.39 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | \$4,793,609.43 | \$4,801,144.38 |

| | |
|--|---------------|
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION | 12'760,259.97 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | 12'767,794.92 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | -7,534.95 |

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, así como la ampliación derivada de los recursos asignados en forma extraordinaria por la Secretaría de Finanzas para cubrir Servicios Personales.

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.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

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

| | <u>2018</u> | <u>2017*</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA: | | |
| LEY DE INGRESOS | | \$0.00 |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$12,631,298.00 | \$12,263,396.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$0.00 | \$213,597.00 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$95,688.94 | \$1,402,227.40 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$12,726,986.94 | \$13,452,026.40 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$12,726,986.94 | \$13,452,026.40 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | | \$0.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$12,631,298.00 | \$12,263,396.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$74,155.74 | \$1,830.07 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AP | \$95,688.94 | \$1,188,627.40 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$12,652,831.20 | \$13,450,193.33 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$12,652,831.20 | \$13,450,193.33 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$12,652,831.20 | \$13,450,193.33 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$12,420,681.67 | \$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 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 (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.

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

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.