

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.

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

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.