



# RAFAEL NIETO

## CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL

**30 DE JUNIO DE 2023**

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2023, con los siguientes apartados:

- \* Notas de Gestión Administrativa
- \* Notas de Desglose
- \* Notas de Memoria (cuentas de orden)

### **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **NOTA 1. Actividad del Centro:**

La actividad del Centro es la asistencia social en el estado de San Luis Potosí.

#### **NOTA 2. Base de Preparación de los Estados Financieros:**

Los presentes estados financieros fueron preparados de acuerdo con las reglas de Contabilidad Gubernamental autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través del Consejo Nacional de Armonización Contable en sus Postulados Básicos, sus marcos conceptuales dentro de los lineamientos publicados por el CONAC, Así como también de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de San Luis Potosí y su Reglamento, la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el presente Ejercicio. Mencionando que, a su vez, el ente público se encuentra en proceso de Adaptación a dichas reglas y lineamientos. En esta etapa han sido realizadas ciertas revisiones necesarias para hacer los cambios y modificaciones que se consideraron pertinentes para el correcto cumplimiento de toda la normativa.

#### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

- a) La Información financiera está preparada sobre la base de reconocer sus ingresos y Egresos cuando se cobran o se pagan, respectivamente y no cuando se devengan o realizan.
- b) Los Estados Financieros y sus notas han sido preparados sobre la base de costo histórico; por lo tanto, no se reconocen los efectos de la Inflación.
- c) Las Inversiones en valores se expresan al costo de adquisición adicionado con el rendimiento devengado al cierre del periodo.
- d) El mobiliario se registra a su costo de adquisición y la depreciación, hasta 2004, se calculaba por el método de línea recta aplicando las tasas fiscales a los saldos finales de las cuentas relativas de activo. A partir de 2005, el fideicomiso discontinuó la práctica de calcular y registrar depreciación sobre el activo fijo.
- e) Las aportaciones recibidas del Gobierno del Estado de San Luis Potosí, se reconocen como aumentos al patrimonio no restringido cuando se pagan, y no cuando se devengan o se realizan.
- f) La cuenta de Activo No Circulante, corresponde a los montos.

### **NOTAS DE DESGLOCE**

<b>Notas al Estado de Situación Financiera</b>
------------------------------------------------

#### **NOTA 3. Activo Circulante:**

La integración de este rubro se representa de la siguiente forma:

(PESOS)

	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 125.47	\$ 14,976.99
BANCOS / TESORERIA	\$ 3,190,933.86	\$ 1,490,421.46
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 69,101.42	\$ 78,340.92
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 9,864.71	\$ 17,976.43
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 3,270,025.46</b>	<b>\$ 1,601,715.80</b>

Las Cuentas de bancos se manejan de manera separada, de acuerdo con la fuente de recaudación y/o de donde proviene el recurso, en este caso solo se cuenta con una que es, la cuentas de Ingresos propios BANORTE 846003592 de materiales asignadas para gasto corriente, compra y pago de Servicios básicos y nómina del personal eventual.

En la misma cuenta de bancos se encuentra la provisión para pago de futuras demandas que es la cantidad de \$1'434,304.60 el cual no se puede ocupar en gasto corriente.

Los Saldos de deudores corresponden únicamente a Gastos por comprobar, mismos que deberán ser comprobados antes del cierre.

#### NOTA 4. Activo No Circulante:

Las Inversiones Financieras a Largo Plazo están integradas por las siguientes cuentas productivas:

	2023	2022
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES</b>	<b>\$ 29,494.74</b>	<b>\$ 29,494.74</b>
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 24,869.74	\$ 24,869.74
EDIFICIO	\$ 3,634.53	\$ 3,634.53
CERCAS MALLASOL	\$ 13,267.91	\$ 13,267.91
PUERTAS VENTANAS Y MOSQUITEROS	\$ 3,832.30	\$ 3,832.30
PUERTAS VENTANAS Y MOSQUITEROS	\$ 2,875.00	\$ 2,875.00
HIDROSEL	\$ 1,260.00	\$ 1,260.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 4,625.00	\$ 4,625.00
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 1,174,248.05</b>	<b>\$ 1,174,248.05</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 468,431.57	\$ 468,431.57
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 164,823.08	\$ 164,823.08
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ 17,520.00	\$ 17,520.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 243,635.49	\$ 243,635.49
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	\$ 42,453.00	\$ 42,453.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 192,899.64	\$ 192,899.64
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$ 20,880.00	\$ 20,880.00
MOBILIRIO EDUCACIONAL	\$ 132,019.64	\$ 132,019.64
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
VEHICULOS DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 202,651.91	\$ 202,651.91
VEHICULO Y EQUIPO TERRESTRE	\$ 202,651.91	\$ 202,651.91
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 24,224.00	\$ 24,224.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 24,224.00	\$ 24,224.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 286,040.93	\$ 286,040.93
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	\$ 51,500.00	\$ 51,500.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	\$ 213,370.92	\$ 213,370.92
OTROS EQUIPOS	\$ 6,170.01	\$ 6,170.01
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 15,000.00	\$ 15,000.00
SOFTWARE	\$ 27,052.40	\$ 27,052.40
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 1,230,795.19</b>	<b>\$ 1,230,795.19</b>

Corresponden a los Activos propiedad del Centro de Asistencia Social Rafael Nieto, adquirido con recurso propio y en base a la Normatividad vigente aplicable de Adquisiciones; mismo que se encuentra debidamente conciliado e Inventariado.

#### NOTA 5. Pasivo Circulante:

Las CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO se integran de la siguiente manera:

(PESOS)

	2023	2022
<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLA</b>	<b>\$ 1,093,016.47</b>	<b>\$ 790,143.73</b>
Remuneración por pagar al Personal de carácter permane	\$ 161,418.05	\$ -
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$ 47,633.91	\$ -
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$ 581,953.40	\$ 529,549.90
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$ 298,337.21	\$ 245,795.64
Estímulos a servidores públicos por pagar a CP	\$ 3,673.90	\$ 14,798.19
<b>SUMA</b>	<b>\$ 1,093,016.47</b>	<b>\$ 790,143.73</b>

El saldo de Servicios personales por pagar corresponde al FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES, CAJA DE AHORRO, PRESTAMOS SINDICALES Y CUOTAS, que serán pagados al final del ejercicio como corresponde en cada año.

(PESOS)

	2023	2022
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 10,393.49</b>	<b>\$ 76,363.71</b>
Martha Delia Reyes Ruiz	\$ 6,112.00	\$ 50,234.17
Luis Carlos Escalante Becerra	\$ 938.00	\$ -
Jairo Cristobal Norato Franco	\$ 3,343.49	\$ -
Viridiana Hernandez Quistian	\$ -	\$ 5,739.68
Karim Zarur Carrillo	\$ -	\$ 1,750.00
Costco de Mexico SA de CV	\$ -	\$ 17,888.86
Office Depot de México SA de CV	\$ -	\$ 751.00
<b>SUMA</b>	<b>\$ 10,393.49</b>	<b>\$ 76,363.71</b>

El saldo de Proveedores por pagar a corto plazo corresponde a los gastos devengados al cierre de mes, donde ya se efectuó la compra o ya se prestó el servicio por el cual esta pendiente el pago por falta de recurso.

(PESOS)

<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ISR RET SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	\$ 228,336.49	\$ 219,312.37
ISR RET ASIMILADOS A SALARIOS	\$ 15,893.52	\$ 15,026.45
10% ISR RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 1,767.28	\$ 366.50
IVA RETENIDO	\$ 2,233.91	\$ 306.09
PENSION ALIMENTICIA	-\$ 1,772.28	\$ 0.30
ISR RETENIDO SOBRE REGIMEN SIMPLIFICADO DE C	\$ 41.16	\$ -
<b>SUMA</b>	<b>\$ 246,500.08</b>	<b>\$ 235,011.71</b>

(PESOS)

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
PRESTAMO FONACOT ALFREDO BETANCOURT GONZ	\$ 0.40	-\$ 0.02
<b>SUMA</b>	<b>\$ 0.40</b>	<b>-\$ 0.02</b>

#### **NOTA 7. Pasivo No Circulante:**

Los Pasivos a Largo Plazo fueron creados para hacer frente a futuras contingencias a Largo Plazo relacionadas con Futuras Demandas y/o Juicios.

(PESOS)

	2023	2022
PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PL	\$ 1,245,205.54	\$ 1,245,205.54
PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	\$ 259,397.13	\$ -
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 1,504,602.67</b>	<b>\$ 1,245,205.54</b>

Notas al Estado de Actividades

**Nota 8. Gastos y Otras Pérdidas:**

Gasto corriente: Son erogaciones destinadas a Gastos de Funcionamiento para la operación normal del Centro de Asistencia Social Rafael Nieto de los capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000.

(PESOS)

	2023	2022
SERVICIOS PERSONALES	\$ 10,220,887.88	\$ 9,716,700.87
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 920,784.91	\$ 641,515.72
SERVICIOS GENERALES	\$ 511,255.92	\$ 378,012.52
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 11,652,928.71</b>	<b>\$ 10,736,229.11</b>

**Nota 9. Ingresos:**

Los ingresos solo están integrados de acuerdo con la fuente de recaudación de ingresos propios.

(PESOS)

	2023	2022
<b>INGRESOS TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$ 13,167,767.84</b>	<b>\$ 11,085,244.20</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$ 11,767,704.63	\$ 10,154,849.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 727,766.79	\$ 574,726.86
SERVICIOS GENERALES	\$ 672,296.42	\$ 355,667.60
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 13,167,767.84</b>	<b>\$ 11,085,244.20</b>

<b>Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio</b>
-------------------------------------------------------------------------

**Nota 10. Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio:**

Los recursos que modifican al patrimonio son procedentes del ahorro Neto del Ejercicio, derivados de los ingresos de gestión.

En el Presente Ejercicio se realizó la Actualización del Inventario y Revisión del Patrimonio del ente, así como Reevaluación de estos, por lo que aún está en proceso para conciliar con la contabilidad.

La integración de Hacienda Pública/Patrimonio Generado se integra a continuación:

(PESOS)

	2023	2022
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 132,848.15	\$ 132,848.15
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO	\$ 1,376,972.16	-\$ 115,975.98
<b>SUMA</b>	<b>\$ 1,509,820.31</b>	<b>\$ 16,872.17</b>

<b>Notas al Estado de Origen y Aplicación de Recursos</b>
-----------------------------------------------------------

**Nota 11. Origen y Aplicación de Recursos:**

Este estado presenta el Origen de los recursos y su Aplicación en las Actividades de Gestión, de Operación, y de Financiamiento, de acuerdo con las entradas y salidas reales de las cuentas de Efectivo y Equivalentes, teniendo como resultado el flujo neto, aumento o disminución en el periodo.

**NOTAS DE MEMORIA**

<b>Notas al Estado Analítico de Ingresos Presupuestales</b>
-------------------------------------------------------------

**Nota 12. Ingresos Presupuestales:**

Los ingresos solo están integrados de acuerdo con la fuente de recaudación de ingresos propios.

(PESOS)

PRESUPUESTO ANUAL AUTORIZADO	2023	2022
INGRESOS TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 20,940,124.93	\$ 20,940,124.93
<b>TOTAL AUTORIZADO</b>	<b>\$ 20,940,124.93</b>	<b>\$ 20,940,124.93</b>

(PESOS)

PRESUPUESTO ANUAL MODIFICADO	2023	2022
INGRESOS TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -	\$ -
<b>TOTAL MODIFICADO</b>	<b>\$ 20,940,124.93</b>	<b>\$ 20,940,124.93</b>

**Notas al Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**

**Nota 13. Presupuesto de Egresos:**

Está constituido por los diferentes proyectos, donde se puede observar la fuente de Financiamiento, Programa de Gobierno, Subprograma, y los siguientes Clasificadores: por tipo de gasto, por objeto de gasto, por Finalidad, por función y subfunción, Geográfica y Administrativa, así como las modificaciones al presupuesto por el Proyecto de Gastos de Operación.

Integrados en la clave presupuestaria del gasto, a fin de presentar información presupuestaria en forma clara oportuna, confiable y comparable, quedando de la siguiente manera:

(PESOS)

PRESUPUESTO ANUAL AUTORIZADO	2023	2022
PY01 – GASTOS DE OPERACIÓN		
- Finalidad: Desarrollo Social.		
- Función: Protección Social		
- Programa: Rafael Nieto		
- Clasificación Geográfica: San Luis Potosí.	\$ 20,940,124.93	\$ 20,940,124.93
- Fuentes de Financiamiento: Transferencias de		
- Objeto del gasto: Capítulos 1000, 2000, 3000.		
- Tipo de Gasto: gasto corriente.		
<b>TOTAL AUTORIZADO</b>	<b>\$ 20,940,124.93</b>	<b>\$ 20,940,124.93</b>

(PESOS)

PRESUPUESTO ANUAL MODIFICADO	2023	2022
PY01 – GASTOS DE OPERACIÓN		
- Finalidad: Desarrollo Social.		
- Función: Protección Social		
- Programa: Rafael Nieto		
- Clasificación Geográfica: San Luis Potosí.	\$ -	\$ -
- Fuentes de Financiamiento: Transferencias de		
- Objeto del gasto: Capítulos 1000, 2000, 3000.		
- Tipo de Gasto: gasto corriente.		
<b>TOTAL AUTORIZADO</b>	<b>\$ 20,940,124.93</b>	<b>\$ 20,940,124.93</b>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS, Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

AUTORIZÓ:

EDNA ANTA LÓPEZ  
DIRECTORA