

SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 1 de 19

Fecha:

18/07/2019

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2019, asciende a \$ 1,150,528.26 el cual representa 17.4 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

CONCEPTO		2019	2018	
Efectivo		\$ 6,276.76	\$ 0.00	
Bancos/Dependencias y Otros		96,667.68	107,926.10	
Fondos con Afectación Específica		1,047,583.82	95,463.99	
	Suma	\$ 1,150,528.26	\$ 203,390.09	

CONCEPTO	2019	2018
Ingresos Estatales	\$ 70,762.80	\$ 5,377.32
Fondo General de Participaciones	918,881.35	18,573.49
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel	57,939.67	71,513.18
Suma	\$ 1,047,583.82	\$ 95,463.99





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 2 de 19

Fecha:

18/07/2019

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo tiene un importe que asciende a \$ 4,876,551.76, que representa el 73.6 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los saldos de ministraciones por depositar, subsidio al empleo y por gastos a comprobar , al 30 de junio de 2019.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Deudores Diversos por Cobrar a	≤ 365 ≤ 365	\$ 4,857,317.76 19,234.00	\$ 233,602.52 0.00
Corto Plazo	Suma	\$ 4,876,551.76	\$ 233,602.52

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Ministraciones por Depositar	≤ 365	\$ 4,857,094.03	\$ 233,311.00
Subsidio al Empleo	≤ 365	223.73	291.52
	Suma	\$ 4,857,317.76	\$ 233,602.52

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	. 2018
Deudores Diversos por Cobra Corto Plazo	ar a		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 19,234.00	\$ 0.00
	Suma	\$ 19,234.00	\$ 0.00





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 3 de 19

Fecha:

18/07/2019

Almacenes

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Este rubro del activo tiene un importe que asciende a \$ 599,882.40 que representa el 9.0 por ciento del total del activo circulante, corresponde al registro contable de 130 pantallas de televisión, adquiridos en el Programa "Canje de Armas" con recursos de proyecto institucional y de inversión del ejercicio 2018, que serán entregadas a los beneficiarios en el transcurso del siguiente trimestre.

CONCEPTO	2019	2018
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$ 599,882.40	\$ 1,822,719.60
Suma	\$ 599,882.40	\$ 1,822,719.60

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles propiedad del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo y Vehículos y Equipo de Transporte, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales.

Al 30 de junio de 2019, este rubro asciende a \$ 3,633,194.13 que representa el 33.6 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO		2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración		\$ 2,217,055.50	\$ 2,733,902.66
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		316,191.63	1,950,616.97
Vehículos y Equipo de Transporte		1,099,947.00	1,099,947.00
	Suma	\$ 3,633,194.13	\$ 5,784,466.63





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 4 de 19

Fecha:

18/07/2019

Activos Intangibles

Este rubro refleja un monto de \$ 1,957,133.53, el cual representa el 18.1 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los software y licencias adquiridas por el organismo para las acciones de prevención del delito en los diversos polígonos del estado de Chiapas.

CONCEPTO		2019	2018
Software		\$ 1,876,223.53	\$ 1,876,223.53
Licencias		80,910.00	80,910.00
	Suma	\$ 1,957,133.53	\$ 1,957,133.53

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles, que son propiedad del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, para lo cual se utilizó el método de la Guía de la Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

Al periodo que se informa, este rubro presenta un saldo negativo de \$ 1,259,001.75 y está conformado por los vehículos y equipo de transporte y bienes en comodato propiedad de este Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana y representa una disminución del 11.7 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO		2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	ciación Acumulada de Bienes Muebles		\$ (1,259,001.75)
	Suma	\$ (1,259,001.75)	\$ (1,259,001.75)

CONCEPTO			MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	
Vehículos Transporte	У	Equipo	de	\$ 1,099,947.00	\$ 0.00	\$ (857,557.36)	20 %
Bienes (Vehiculo)	en	Como	dato	\$ 542,900.00	\$ 0.00	\$ (401,444.39)	
		s	uma	\$ 1,642,847.00	\$ 0.00	\$ (1,259,001.75)	





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 5 de 19

Fecha:

18/07/2019

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2019, este rubro refleja un monto de \$ 0.04 se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores, por lo cual se realizara su cancelación en los próximos trimestres del ejercicio.

CONCEPTO		2019	2018
Otros Activos Diferidos		\$ 0.04	\$ 1,829,699.59
	Suma	\$ 0.04	\$ 1,829,699.59

CONCEPTO		2019	2018
Otros Activos Diferidos			
Ingresos Estatales		\$ 0.00	\$ 1,174,391.56
Fondo General de Participaciones		0.00	655,307.99
Otros Subsidios		0.04	0.04
	Suma	\$ 0.04	\$ 1,829,699.59

Otros Activos no Circulantes

Este rubro representa los bienes en comodato que tiene el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, en los, municipios de Tuxtla Gutiérrez y Tapachula, Chiapas como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que fueron adquiridos con recursos presupuestales.

Al 30 de junio de 2019, este rubro asciende a \$ 6,496,378.86 que representa el 60.0 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO		2019	2018
Bienes en Comodato		\$ 6,496,378.86	\$ 4,302,688.76
	Suma	\$ 6,496,378.86	\$ 4,302,688.76





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 6 de 19

Fecha:

18/07/2019

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2019, este rubro asciende a \$ 1,663,866.29, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por el devengado correspondiente a laudo, proveedores e impuestos sobre la renta correspondientes a 2019 y años anteriores, las cuales se encuentran pendiente de pago. Los pasivos registrados por concepto de gratificación de fin de año que serán pagados al término del ejercicio.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: 2% de ISN a prestadores de servicios, retenciones a terceros vía nómina

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,177,185.16	\$ 593,950.08
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	98,686.38	39,771.94
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	3,961.96
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	387,994.75	481,900.52
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	16,043.64
	Suma	\$ 1,663,866.29	\$ 1,135,628.14





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 7 de 19

Fecha:

18/07/2019

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles y Construcciones en Bienes de Dominio Público. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 4,497,012.85

Ingresos y Otros Beneficios

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al 30 de junio de 2019, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de este Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 11,922,947.14	\$ 40,882,779.29
	Suma	\$ 11,922,947.14	\$ 40,882,779.29

Otros Ingresos y Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la apertura de cuentas bancarias.





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 8 de 19

Fecha:

18/07/2019

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Otros Ingresos y Beneficios	I		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	1.96	1,017.56
	Suma	\$ 1.96	\$ 1,017.56
Total de Ingresos y Otros Beneficio	os	\$ 11,922,949.10	\$ 40,883,796.85

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

CONCEPTO	2019	2018
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 6,594,601.34	\$ 7,671,990.59
Materiales y Suministros	186,660.68	585,073.37
Servicios Generales	387,111.21	24,859,883.66
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	227,562.14	2,032,406.85
Ayudas Sociales		3,670,729.52
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		657,138.80
Otros Gastos	30,000.88	11.66
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 7,425,936.25	\$ 39,477,234.45

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 6,594,601.34 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, laudo, impuestos sobre la renta correspondientes a 2019 y años anteriores, las cuales se encuentran pendiente de pago. Así como también ampliaciones para regularización de la cuenta de activos diferidos correspondiente de años anteriores y pasivos registrados por concepto de gratificación de fin de año 2019.





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 9 de 19

Fecha:

18/07/2019

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, se explican las cuentas que representan una variación significativa en relación al ejercicio anterior, lo cual se debe a que el importe que se informa corresponde al segundo trimestre del año en curso.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 4,497,012.85.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para gastos de operación, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2019, se obtuvo un saldo de \$ 15,790,800.94.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 935,130.52.

CONCEPTO		2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$ 4,497,012.85	\$ 1,406,562.40
Resultados de Ejercicios Anteriores		11,293,788.09	13,449,108.02
	Suma	\$ 15,790,800.94	\$ 14,855,670.42

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 4,497,012.85 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Beneficios Varios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 4,497,012.85.	\$ 1,406,562.40
	Suma	\$ 4.497.012.85	\$ 1 406 562 40





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 10 de 19

Fecha:

18/07/2019

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: reintegros, ampliaciones para cancelación de saldos de años anteriores.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Reintegros, Ampliaciones	\$ 11,293,788.09	\$ 13,449,108.02
	Suma	\$ 11,293,788.09	\$ 13,449,108.02

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	\$ 6,276.76	\$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros	96,667.68	107,926.10
Fondos con Afectación Específica	1,047,583.82	95,463.99
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1,150,528.26	\$ 203,390.09

2.- Al 30 de junio de 2019, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales por un importe de \$100,000.00

Adquisiciones de enero a junio de 2019.

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario Equipo Educacional y Recreativo	\$ 100,000.00	\$ 0.00
Total	\$ 100,000.00	\$ 0.00





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 11 de 19

Fecha:

18/07/2019

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 4,527,013.73	\$ 2,063,712.86
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		Ψ 2,000,1 12.00
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	657,138.80
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Otros Gastos Varios	30,000.88	11.66
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 4,497,012.85	\$ 1,406,562.40

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO (Pesos)	
Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 11,922,947.14
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1.96
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	
Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros ingresos y Beneficios Varios	1.96
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	1100
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	



Total de Ingresos Contables



SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 12 de 19

Fecha:

18/07/2019

otal de Egresos Presupuestarios	\$ 7,525,935.3
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	100,000.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	100,000.00
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	100.000.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Provisiones

Disminución de Inventarios

Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u
Obsolescencia

Aumento por Insuficiencia de Provisiones

Otros Gastos

Otros Gastos Contables No Presupuestarios

£.

Total de Gastos Contables

\$ 7,425,936.25



SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 13 de 19

Fecha:

18/07/2019

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, 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.

Al 30 de junio de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Contables: No presenta movimientos a la fecha.

CONCEPTO 2019

Cuentas de Orden Contables

Contables

Valores
Emisión de Obligaciones
Avales y Garantías
Juicios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios
(PPS) y Similares
Bienes en Concesionados o en Comodato

Presupuestarias:

- o Cuentas de Ingresos: No presentan saldos a la fecha que se informa.
- Cuentas de Egresos: Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto de Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana.

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	25,806,126.08
Presupuesto de Egresos por Ejercer	18,257,643.50
Presupuesto de Egresos Comprometido	22,547.21
Presupuesto de Egresos Devengado	1,482,043.74
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	6,043,891.63







SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 14 de 19

Fecha:

18/07/2019

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1°del decreto de creación del mismo.

(Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana) es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de prevención social de la violencia, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

En la instancia Interinstitucional, responsable de la coordinación de los organismos encargados de la prevención social de la violencia en coordinación con los tres niveles de gobierno, impulsando la participación activa de la comunidad mediante la formulación, planeación, diseño e implementación de políticas públicas de acciones que fortalezcan el desempeño institucional y preserven los derechos fundamentales, orden y paz públicos en la Entidad, acorde a los lineamientos del CNPDyPC y el SNSP.

VISIÓN

Ser una instancia interinstitucional del Estado de Chiapas reconocida por el liderazgo y efectividad, mediante el profesionalismo, legalidad, racionalidad y honestidad, capaz de recuperar la confianza y satisfacer las necesidades de la sociedad en materia de prevención social de la violencia y la delincuencia.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; mediante periódico oficial número 337 de fecha 23 de noviembre de 2011 se crea como un Órgano Administrativo Desconcentrado, jerárquicamente subordinado al entonces Consejo Estatal de Seguridad Pública (actualmente Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública) y su estructura administrativa no ha tenido modificación alguna.

M.





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 15 de 19

Fecha:

18/07/2019

b) Principales Cambios en su Estructura

Desde la creación del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; estructura administrativa no ha tenido modificación alguna.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, genera programas y proyectos encaminados a fomentar en el Estado la cultura de la paz, la legalidad, el respeto de los derechos humanos, la participación ciudadana y una vida libre de violencia.

b) Principal Actividad

Tiene como principal actividad formular, establecer, planear, coordinar, diseñar, implementar y dar seguimiento a las políticas públicas de prevención social de la violencia y la delincuencia con participación ciudadana.

c) Ejercicio Fiscal

2019

d) Régimen Jurídico

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios
- Retención de 1% de obras de beneficio social
- Retenciones de 2% de aportaciones al I.C.I.C
- Retenciones de 0.5% por servicio de vigilancia, inspección y control.







SISTEMA CONTABLE 2019

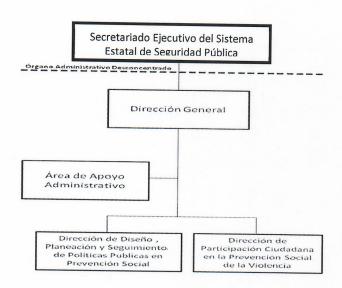
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 16 de 19

Fecha:

18/07/2019

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 17 de 19

Fecha:

18/07/2019

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)
- e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)
- 6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 30 de junio de 2019, se reporta una variación positiva de \$ 1,403,551.27 en comparación al cierre del ejercicio 2018.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

a) Efectivo y Equivalentes: La variación positiva por \$ 947,138.17, se debe a la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación, laudo e impuestos de años anteriores.

b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes: La variación positiva por \$ 4,642,949.24, se debe a saldos de ministraciones por depositar, registro por concepto de subsidio al empleo y gastos pendientes por comprobar.







SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 18 de 19

Fecha:

18/07/2019

- c) Almacenes: La variación negativa por \$ 1,222,837.20 se debe al registro contable por entrega de 265 pantallas de televisión, correspondientes al Programa "Canje de Armas" del ejercicio 2018.
- d) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo: La variación negativa por \$1,176,416.99 se debe a la cancelación de saldos de la cuenta contable Documentos por Cobrar a Largo Plazo.
- e) Bienes Muebles: La variación negativa por \$ 2,151,272.50 se debe a la reclasificación de bienes.
- f) Activos Diferidos: La variación negativa por \$1,829,699.55 se debe a la cancelación de saldos de la cuenta contable Otros Activos Diferidos.
- g) Otros Activos no Circulantes: La variación positiva por \$ 2,193,690.10 se debe al registro por concepto de bienes en comodato, otorgados a los municipios de Tuxtla Gutiérrez y Tapachula.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	16,051,115.96	26,953,310.81	25,549,759.54	17,454,667.23	1,403,551.27
Activo Circulante	2,259,712.21	22,520,403.29	18,153,153.08	6,626,962.42	4,367,250.21
Efectivo y Equivalentes	203,390.09	15,186,540.47	14,239,402.30	1,150,528.26	947,138.17
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	233,602.52	7,333,862.82	2,690,913.58	4,876,551.76	4,642,949.24
Almacenes	1,822,719.60		1,222,837.20	599,882.40	(1,222,837.20)
Activo No Circulante	13,791,403.75	4,432,907.52	7,396,606.46	10,827,704.81	(2,963,698.94)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,176,416.99		1,176,416.99		(1,176,416.99)
Bienes Muebles	5,784,466.83	1,975,031.97	4,126,304.47	3,633,194.13	(2,151,272.50)
Activos Intangibles	1,957,133.53	564,185.45	264,185.45	1,957,133.53	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,259,001.75)			(1,259,001.75)	
Activos Diferidos	1,829,699.59		1,829,699.55	0.04	(1,829,699.55)
Otros Activos no Circulantes	4,302,688.76	2,193,690.10		6,496,378.86	2,193,690.10

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)





SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 19 de 19

Fecha:

18/07/2019

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

"No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas"

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



