



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021

Página 1 de 19

Fecha: 10/08/2021

De conformidad al artículo 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 del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, correspondiente al 30 de junio de 2021, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose,
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa.

Las cifras mostradas al 30 de junio de 2021 se presentan de conformidad a la estructura de información dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, reforma del 27 de septiembre de 2018, y última reforma del 23 de diciembre de 2020.

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 2021, asciende a \$ 2,726,847.07, el cual representa el 48.3 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera en bancos por concepto de saldos de ejercicios anteriores, saldos fondo revolvente 2021 y saldos disponibles para pago de servicios personales y gastos de operación.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021

Página 2 de 19

Fecha: 10/08/2021

CONCEPTO	2021	2020
Bancos/Dependencias y Otros	154,146.23	\$ 154,064.27
Fondos con Afectación Específica	2,572,700.84	380,606.82
Suma	\$ 2,726,847.07	\$ 534,671.09

CONCEPTO	2021	2020
Fondos con Afectación Específica		
Fondo General de Participaciones	\$ 252,901.66	\$ 247,593.34
Fondo de Fiscalización y Recaudación	220.30	20,284.08
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel	2,319,578.88	112,729.40
Suma	\$ 2,572,700.84	\$ 380,606.82

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de junio de 2021 este rubro del activo asciende a \$ 2,517,827.38, el cual representa el 44.7 por ciento del total del activo circulante, se integra por los saldos de ministraciones depositadas correspondientes a un proyecto de inversión Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) 2021.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 2,517,827.38	\$ 98,925.55
Suma		\$ 2,517,827.38	\$ 98,925.55

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Ministraciones por Depositar	≤ 365	\$ 2,517,827.38	\$ 98,925.55
Suma		\$ 2,517,827.38	\$ 98,925.55

Almacenes

Al 30 de junio de 2021 este rubro del activo tiene un importe que asciende a \$ 391,662.27, el cual representa el 7.0 por ciento del total del activo circulante, se integra por el registro contable de 10 pantallas de televisión, adquiridos en el Programa "Canje de Armas" con recursos de proyecto institucional y de inversión del ejercicio 2018 y 09 computadoras de "Concurso de Pintura Infantil", 400 kits (playeras sublimadas, medalla, folio de participante) del "Programa Juntos Hacemos la Prevención" y 01 kit (palas, botes de basura, tijeras de acero, carretillas, botes de pintura y guantes) del programa "Comunidades Seguras" de los proyectos institucionales y de inversión del ejercicio 2020, que aún se encuentran en proceso de entrega.

CONCEPTO	2021	2020
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$ 143,185.64	\$ 244,704.20
Vestuarios y Uniformes	130,152.00	130,152.00
Herramientas Menores	118,324.63	118,324.63
Suma	\$ 391,662.27	\$ 493,180.83

No Circulante

Bienes Muebles

Al 30 de junio de 2021 este rubro asciende a \$ 5,857,155.19 y que representa el 207.3 por ciento del activo no circulante y corresponde a los bienes muebles que son propiedad del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo y Vehículos y Equipo de Transporte, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de este; los cuales fueron adquiridos durante el ejercicio 2021 y ejercicios anteriores, con recursos presupuestales.

CONCEPTO	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,845,623.61	\$ 2,342,913.27
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	789,884.58	789,884.58
Vehículos y Equipo de Transporte	2,221,647.00	2,221,647.00
Suma	\$ 5,857,155.19	\$ 5,354,444.85

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al 30 de junio de 2021, este rubro presenta un saldo negativo de \$ 3,032,204.17 representa una disminución del 107.3 por ciento del activo no circulante, corresponde a la depreciación aplicada a los bienes tangibles, que son propiedad del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana y está conformado por mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo y los vehículos y equipo de transporte.

CONCEPTO	2021	2020
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (3,032,204.17)	\$ (3,032,204.17)
Suma	\$ (3,032,204.17)	\$ (3,032,204.17)

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,342,913.27	\$ 0.00	\$ (1,713,602.41)	20 %
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	789,884.58	0.00	(59,600.01)	20 %
Vehículos y Equipo de Transporte	2,221,647.00	0.00	(1,259,001.75)	20 %
Suma	\$ 5,354,444.85	\$ 0.00	\$ (3,032,204.17)	

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 2021, 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, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.




Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio del 2021 este rubro asciende a \$ 3,116,489,83 se integra principalmente por los pasivos pendientes de pago correspondientes a sueldos, aguinaldo devengado no pagado, ayudas sociales, gastos de operación, impuestos sobre la renta de los proyectos institucionales e inversión, retención de mano de obra y del 6% contribución adicional.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 676,206.26	\$ 67,602.47
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	104,900.99	20,360.59
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,243,031.55	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	92,351.03	87,663.61
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	0.60
Suma		\$ 3,116,489.83	\$ 175,627.27

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 Violencia y Participación Ciudadana, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2021, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 2,592,155.16

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 2021, 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 del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana.

CONCEPTO	NATURALEZA	2021	2020
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	\$ 13,964,547.90	\$ 23,543,012.23
	Suma	\$ 13,964,547.90	\$ 23,543,012.23

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 30 de junio de 2021, por diferencias a favor en el pago de impuestos (ISR, 2% sobre nómina por el pago a personal e ISN por mano de obra retenido a proveedores de servicios) y apertura de cuentas bancarias.

CONCEPTO	NATURALEZA	2021	2020
Otros Ingresos y Beneficios			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$ 4.42	\$ 4.95
	Suma	\$ 4.42	\$ 4.95
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$ 13,964,552.32	\$ 23,543,017.18

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de junio de 2021, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.




CONCEPTO	2021	2020
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 5,335,922.12	\$ 9,727,911.11
Materiales y Suministros	745,993.67	1,578,241.50
Servicios Generales	1,407,400.00	3,309,301.62
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	0.00	245,588.42
Ayudas Sociales	3,731,091.15	6,920,279.40
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	151,990.22	88,743.70
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 11,372,397.16	\$ 21,870,065.75

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 \$ 5,335,922.12 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, el importe de \$ 1,407,400.00 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, así como el importe de 3,731,091.15 corresponde al pago por concepto de ayudas sociales correspondientes al 30 de junio de 2021.

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 principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio de 2021, el cual asciende a \$ 2,592,155.16

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan la disponibilidad al final del periodo, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de reducciones, traspasos y ampliaciones. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2021, se obtuvo un saldo de \$ 5,344,797.91

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 \$ 3,273,390.88

CONCEPTO	2021	2020
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 2,592,155.16	\$ 1,672,951.43
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,752,642.75	1,600,439.45
Suma	\$ 5,344,797.91	\$ 3,273,390.88

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 2,592,155.16 y representa la disponibilidad financiera al final del periodo para cubrir gastos de operación de proyectos institucionales e inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2021	2020
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Beneficios Varios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 2,592,155.16	\$ 1,672,951.43
Suma		\$ 2,592,155.16	\$ 1,672,951.43

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 de años anteriores y cancelación de saldos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2021	2020
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Reintegros, Cancelación de saldos	\$ 2,752,642.75	\$ 1,600,439.45
Suma		\$ 2,752,642.75	\$ 1,600,439.45




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	2021	2020
Bancos/Dependencias y Otros	154,146.23	\$ 154,064.27
Fondos con Afectación Específica	2,572,700.84	380,606.82
Efectivo y Equivalentes:	\$ 2,726,847.07	\$ 534,671.09

Al 30 de junio de 2021, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 546,037.60, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales:

CONCEPTO	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 546,037.60	\$ 0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	372,728.52
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	578,800.00
Total	\$ 546,037.60	\$ 951,528.52

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCEPTO	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 2,744,145.38	\$ 1,761,695.13
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Gastos Varios	151,990.22	88,743.70
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 2,592,155.16	\$ 1,672,951.43




**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021
(Pesos)**

Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 13,964,547.90
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	4.42
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	4.42
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	
Total de Ingresos Contables	\$ 13,964,552.32




CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021
(Pesos)

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 11,918,432.81
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	698,025.87
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	698,025.87
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
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	
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	
Más Gastos Contables No Presupuestarios	151,990.22
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	151,990.22
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
Total de Gastos Contables	\$ 11,372,397.16

J

λ

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 2021, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** No presenta movimientos a la fecha.

CONCEPTO	2021
----------	------

Cuentas de Orden Contables

Contables

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en Concesionados o en Comodato

Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia

- **Presupuestarias:**

- **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto de Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana. (No Aplica)
- **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 del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana.

CONCEPTO	2021
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	0.00
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	23,667,427.85
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,246,483.95
Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,892,743.08
Presupuesto de Egresos Comprometido	8,102,735.91
Presupuesto de Egresos Devengado	3,116,489.83
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	8,801,942.98

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; es un Organismo Administrativo Desconcentrado del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, 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 de este.

(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

Somos un organismo público desconcentrado que genera, impulsa y ejecuta políticas públicas de prevención social de la violencia, dirigidas a la población chiapaneca, fomentando la participación ciudadana, en vinculación con los tres órdenes de gobierno, sector privado, sociedad civil y otros actores sociales para contribuir a la creación de una cultura de paz y una vida libre de violencia.

VISIÓN

Ser un Organismo Público reconocido por su liderazgo en la prevención social de la violencia en el estado de Chiapas, que coordine, ejecute, de seguimiento y evalúe programas, proyectos y actividades que contribuyan a una cultura de paz; a través de políticas públicas eficientes, comprometido con la ciudadanía y con los derechos humanos.




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.

b) *Principales Cambios en su Estructura*

Desde la creación del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; su 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*

2021



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:*

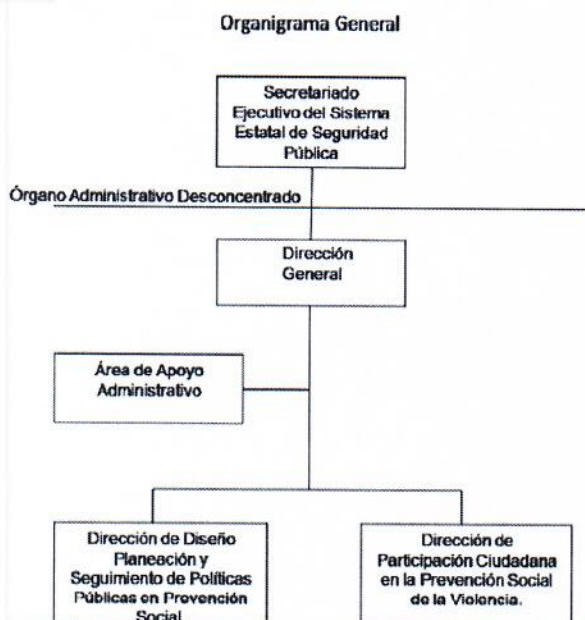
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar 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 del 6% Contribución Ajiconal para el Desarrollo Económico y Social de la Entidad
- 6% sobre IVA
- 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.

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 estos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana están cuantificadas 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.

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 el base devengado de acuerdo con 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 2021, se reporta una variación positiva de \$ 5,012,269.59 en comparación al cierre del ejercicio 2020.

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

- a) **Efectivo y Equivalentes:** La variación positiva por \$ 2,192,175.98, corresponde a la disponibilidad financiera al final del periodo para pagos de proveedores, fondo revolvente, así como pagos de sueldos, impuestos y otras contribuciones.
- b) **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** La variación positiva por \$ 2,418,901.83, corresponde a saldo disponible de depósito por concepto de ministraciones correspondientes al Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública FASP 2021
- c) **Almacenes:** La variación negativa por \$ 101,518.55 corresponde al registro contable de entrega de 22 pantallas de televisión, adquiridos en el Programa "Canje de Armas" correspondiente al ejercicio 2018.
- d) **Bienes Muebles:** La variación positiva por \$ 502,710.34 corresponde al registro contable por concepto de adquisición de bienes muebles.



CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	3,449,018.15	27,755,423.31	22,743,153.72	8,461,287.74	5,012,269.59
Activo Circulante	1,126,777.47	26,945,506.42	22,435,947.17	5,636,336.72	4,509,559.25
Efectivo y Equivalentes	534,671.09	19,560,182.58	17,368,006.50	2,726,847.07	2,192,175.98
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	98,925.55	7,385,323.84	4,966,422.01		2,418,901.83
Almacenes	493,180.83		101,518.56	391,662.27	(101,518.56)
Activo No Circulante	2,322,240.68	809,916.89	307,206.55	2,824,951.02	502,710.34
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Muebles	5,354,444.85	799,544.43	296,834.09	5,857,155.19	502,710.34
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,032,204.17)			(3,032,204.17)	
Activos Diferidos		10,372.46	10,372.46		
Otros Activos no Circulantes					

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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”.

(Handwritten signature)