



**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 31 DE DICIEMBRE DE 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 31 de diciembre de 2021, con los siguientes apartados:

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

Las cifras mostradas al 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2021, asciende a \$ 493,230.48, el cual representa el 88.0 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                         | 2021                 | 2020                 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros      | \$ 255,016.69        | \$ 154,064.27        |
| Fondos con Afectación Específica | 238,213.79           | 380,606.82           |
| <b>Suma</b>                      | <b>\$ 493,230.48</b> | <b>\$ 534,671.09</b> |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Página 2 de 18

Fecha: 15/02/2022

| CONCEPTO                                       | 2021                 | 2020                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Fondos con Afectación Específica</b>        |                      |                      |
| Fondo General de Participaciones               | \$ 177,477.23        | \$ 247,593.34        |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación           | 21,266.35            | 20,284.08            |
| Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel | 34,970.64            | 112,729.40           |
| Otros Incentivos Económicos                    | 4,499.57             | 0.00                 |
| <b>Suma</b>                                    | <b>\$ 238,213.79</b> | <b>\$ 380,606.82</b> |

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 67,198.70, el cual representa el 12.0 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por los saldos al final del ejercicio por concepto de ministraciones depositadas de Proyecto de Inversión: Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP 2021) mismos que se encuentran en proceso de reintegro.

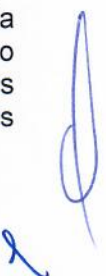
| CONCEPTO                         | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2021                | 2020                |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365              | \$ 67,198.70        | \$ 98,925.55        |
| <b>Suma</b>                      |                    | <b>\$ 67,198.70</b> | <b>\$ 98,925.55</b> |

| CONCEPTO                         | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2021                | 2020                |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo |                    |                     |                     |
| Ministraciones por Depositar     | ≤ 365              | \$ 67,198.70        | \$ 98,925.55        |
| <b>Suma</b>                      |                    | <b>\$ 67,198.70</b> | <b>\$ 98,925.55</b> |

**No Circulante**

**Bienes Muebles**

Este rubro representa 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, 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 en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.





**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 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Al 31 de diciembre de 2021, este rubro asciende a \$ 6,833,355.19, que representa el 179.8 por ciento del activo no circulante.

| 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           | 3,197,847.00           | 2,221,647.00           |
| <b>Suma</b>                                | <b>\$ 6,833,355.19</b> | <b>\$ 5,354,444.85</b> |

**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 la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2021.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 3,032,204.17 que representa una disminución del 79.8 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO                                 | 2021                     | 2020                     |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | \$ (3,032,204.17)        | \$ (3,032,204.17)        |
| <b>Suma</b>                              | <b>\$ (3,032,204.17)</b> | <b>\$ (3,032,204.17)</b> |

| CONCEPTO                                   | MONTO DEL BIEN         | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA   | TASA APLICADA |
|--|------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración      | \$ 2,845,623.61        | \$ 0.00                    | \$ (1,713,602.41)        | 20 %          |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 789,884.58             | 0.00                       | (59,600.01)              | 20 %          |
| Vehículos y Equipo de Transporte           | 3,197,847.00           | 0.00                       | (1,259,001.75)           | 20 %          |
| <b>Suma</b>                                | <b>\$ 6,833,355.19</b> | <b>\$ 0.00</b>             | <b>\$ (3,032,204.17)</b> |               |





**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 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**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 31 de diciembre 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.

**Circulante**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre de 2021, este rubro asciende a \$ 373,437.68, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISR, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 6% Adicional, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

| CONCEPTO   | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2021                 | 2020                 |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         | ≤ 365              | \$ 100,242.94        | \$ 67,602.47         |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | ≤ 365              | 22,576.32            | 20,360.59            |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365              | 239,230.42           | 87,663.61            |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | ≤ 365              | 11,388.00            | 0.60                 |
| <b>Suma</b>  |                    | <b>\$ 373,437.68</b> | <b>\$ 175,627.27</b> |

**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 31 de diciembre 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 \$ 1,667,817.96

**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 31 de diciembre 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   | \$ 28,560,623.18        | \$ 23,543,012.23        |
|  | <b>Suma</b> | <b>\$ 28,560,623.18</b> | <b>\$ 23,543,012.23</b> |

**Otros Ingresos y Beneficios**

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 31 de diciembre de 2021, por concepto de rendimientos generados de las cuentas bancarias, así como, por diferencias a favor en el pago de impuestos, facturas y por apertura de cuentas bancarias.

| CONCEPTO                                    | NATURALEZA  | 2021                    | 2020                    |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>          |             |                         |                         |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios          | Acreedora   | \$ 7.50                 | \$ 4.95                 |
|   | <b>Suma</b> | <b>\$ 7.50</b>          | <b>\$ 4.95</b>          |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b> |             | <b>\$ 28,560,630.68</b> | <b>\$ 23,543,017.18</b> |







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 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Página 6 de 18

Fecha: 15/02/2022

### Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 31 de diciembre 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                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>                                |                         |                         |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>                               |                         |                         |
| Servicios Personales  | \$ 11,360,086.62        | \$ 9,727,911.11         |
| Materiales y Suministros                                      | 2,244,334.87            | 1,578,241.50            |
| Servicios Generales   | 3,895,614.59            | 3,309,301.62            |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> |                         |                         |
| Subsidios y Subvenciones                                      | 295,796.61              | 245,588.42              |
| Ayudas Sociales   | 8,944,986.34            | 6,920,279.40            |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                |                         |                         |
| Otros Gastos  | 151,993.69              | 88,743.70               |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>                       | <b>\$ 26,892,812.72</b> | <b>\$ 21,870,065.75</b> |

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 \$ 11,360,086.62 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, así como, el importe de \$ 3,895,614.59 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad y el importe de 8,944,986.34 del capítulo 4000 corresponde a la entrega de ayudas sociales en los diversos programas realizados, correspondiente al 31 de diciembre de 2021.

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, integrado por: servicios personales con un incremento por \$ 1,632,175.51 lo cual se debe al pago por concepto de retroactivos, materiales y suministros con un incremento por \$ 666,094.37 lo cual se debe a la adquisición de materiales para el mantenimiento y protección de las instalaciones de este Centro, servicios generales con un incremento por \$ 586,312.97, lo cual se debe principalmente para el mantenimiento y adecuación de las nuevas instalaciones de este Centro Estatal, así mismo, en ayudas sociales con un aumento por \$ 2,024,706.94, para la adquisición de insumos para entrega de ayudas en los diferentes programas.





**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 31 DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre de 2021, el cual asciende a \$ 1,667,817.96

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, disponibilidad al final del periodo, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de reducciones, traspasos y ampliaciones; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 3,988,142.52

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 \$ 714,751.64

| CONCEPTO                                    | 2021                   | 2020                   |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Patrimonio Generado</b>                  |                        |                        |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$ 1,667,817.96        | \$ 1,672,951.43        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores         | 2,320,324.56           | 1,600,439.45           |
| <b>Suma</b>                                 | <b>\$ 3,988,142.52</b> | <b>\$ 3,273,390.88</b> |

**Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,667,817.96 y representa las adquisiciones de bienes muebles como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión al final del ejercicio.

| CONCEPTO                                    | PROCEDENCIA   | 2021                   | 2020                   |
|---|---|------------------------|------------------------|
| <b>Patrimonio Generado</b>                  |   |                        |                        |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | \$ 1,667,817.96        | \$ 1,672,951.43        |
| <b>Suma</b>                                 |   | <b>\$ 1,667,817.96</b> | <b>\$ 1,672,951.43</b> |

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 así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

| CONCEPTO                            | PROCEDENCIA  | 2021                   | 2020                   |
|-------------------------------------|--|------------------------|------------------------|
| <b>Patrimonio Generado</b>          |  |                        |                        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de Saldos, Reintegros, y Depuración Contable. | \$ 2,320,324.56        | \$ 1,600,439.45        |
|                                     | <b>Suma</b>  | <b>\$ 2,320,324.56</b> | <b>\$ 1,600,439.45</b> |

### 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             | \$ 255,016.69        | \$ 154,064.27        |
| Fondos con Afectación Específica        | 238,213.79           | 380,606.82           |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>\$ 493,230.48</b> | <b>\$ 534,671.09</b> |

Al 31 de diciembre de 2021, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 1,522,237.60, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales:

| CONCEPTO                              | 2021                   | 2020                 |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 546,037.60          | \$ 0.00              |
| Vehículos y Equipo de Transporte      | 976,200.00             | 578,800.00           |
| <b>Suma</b>                           | <b>\$ 1,522,237.60</b> | <b>\$ 376,764.90</b> |







**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 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

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            |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>                     | \$ 1,667,817.96 | \$ 1,672,951.43 |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b> |                 |                 |
| Otros Gastos Varios  | 0.00            | 0.00            |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>      | \$ 1,667,817.96 | \$ 1,672,951.43 |

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**( Pesos)**

|  |                         |
|--|-------------------------|
| <b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>                         | <b>\$ 28,560,623.18</b> |
| <b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                 | <b>7.50</b>             |
| 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                               | 7.50                    |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios                      |                         |
| <b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>               | <b>0.00</b>             |
| Aprovechamientos Patrimoniales                                   |                         |
| Ingresos Derivados de Financiamientos                            |                         |
| Otros ingresos Presupuestarios no Contables                      | 0.00                    |
| <b>Total de Ingresos Contables</b>                               | <b>\$ 28,560,630.68</b> |





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 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Página 10 de 18

Fecha: 15/02/2022

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
( Pesos )

|   |                         |
|---|-------------------------|
| <b>Total de Egresos Presupuestarios</b>   | <b>\$ 28,415,044.90</b> |
| <b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>                                 | <b>1,522,237.60</b>     |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                     |                         |
| Materiales y Suministros  |                         |
| Mobiliario y Equipo de Administración   | 546,037.60              |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  |                         |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                     |                         |
| Vehículos y Equipo de Transporte  | 976,200.00              |
| Equipo de Defensa y Seguridad   |                         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  |                         |
| Activos Biológicos  |                         |
| Bienes Inmuebles  |                         |
| Activos Intangibles   |                         |
| Acciones y Participaciones de Capital   |                         |
| 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  |                         |
| <b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                                    | <b>5.42</b>             |
| 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  | 5.42                    |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios   |                         |
| <b>Total de Gastos Contables</b>  | <b>\$ 26,892,812.72</b> |





**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 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Página 11 de 18

Fecha: 15/02/2022

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

- **Contables:** No presentan movimientos al 31 de diciembre de 2021:

| CONCEPTO   | 2021                  |
|--|-----------------------|
| <b>Cuentas de Orden Contables</b>  | <b><u>\$ 0.00</u></b> |
| <b>Contables</b>   |                       |
| 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:**
  - **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 del 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.





**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 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

| CONCEPTO  | 2021          |
|---|---------------|
| <b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>           |               |
| <b>Cuentas de Ingresos</b>                        |               |
| 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          |
| <b>Cuentas de Egresos</b>                         |               |
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 23,667,427.85 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 4,893,195.33  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 145,578.28    |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 0.00          |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 373,437.68    |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 0.00          |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 28,041,607.22 |

**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**

Ejercicio 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 anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

**e) Consideraciones Fiscales del Ente**

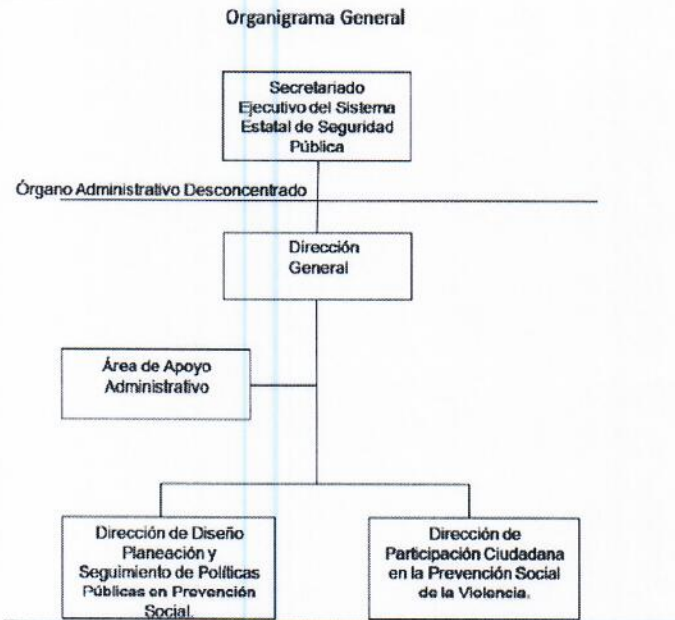
El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios
- Retención del 6% Contribución Adicional para el Desarrollo Económico y Social de la Entidad
- 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 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.





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 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Página 16 de 18

Fecha: 15/02/2022

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 31 de diciembre de 2021, se reporta una variación positiva de \$ 912,562.05 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 negativa por \$ 41,440.61, corresponde a las reducciones realizadas durante el ejercicio y depuración de saldos correspondiente de años anteriores.



b) **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** La variación negativa por \$ 31,726.85, corresponde al incremento en el pago de servicios personales, adquisición de insumos, servicios y depuración de saldos 2020.

c) **Almacenes:** La variación negativa por \$ 493,180.83 corresponde a la depuración de saldos 2020.

d) **Bienes Muebles:** La variación positiva por \$ 1,478,910.34 corresponde al registro contable por concepto de adquisición de bienes muebles y equipo de transporte.

| CONCEPTO   | SALDO INICIAL       | CARGOS DEL PERIODO   | ABONOS DEL PERIODO   | SALDO FINAL         | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO</b>  | <b>3,449,018.15</b> | <b>74,221,618.40</b> | <b>73,309,056.35</b> | <b>4,361,580.20</b> | <b>912,562.05</b>     |
| <b>Activo Circulante</b>                                   | <b>1,126,777.47</b> | <b>72,389,356.71</b> | <b>72,955,705.00</b> | <b>560,429.18</b>   | <b>(566,348.29)</b>   |
| Efectivo y Equivalentes                                    | 534,671.09          | 53,091,275.77        | 53,132,716.38        | 493,230.48          | (41,440.61)           |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                 | 98,925.55           | 19,298,080.64        | 19,329,807.79        | 67,198.70           | (31,726.85)           |
| Almacenes  | 493,180.83          |                      | 493,180.83           |                     | (493,180.83)          |
| <b>Activo No Circulante</b>                                | <b>2,322,240.68</b> | <b>1,832,261.69</b>  | <b>353,351.35</b>    | <b>3,801,151.02</b> | <b>1,478,910.34</b>   |
| Bienes Muebles   | 5,354,444.85        | 1,821,889.23         | 342,978.89           | 6,833,355.19        | 1,478,910.34          |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (3,032,204.17)      |                      |                      | (3,032,204.17)      |                       |
| Activos Diferidos  |                     | 10,372.46            | 10,372.46            |                     |                       |

**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”

