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 2019 asciende a $ 1,203,689.55 el cual representa 72.1 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, fondo revolvente, así como pagos de impuestos y otras contribuciones.

CONCEPTO	2019	2018
Bancos/Dependencias y Otros	297,420.79	107,926.10
Fondos con Afectación Específica	906,268.76	95,463.99
Suma	**$ 1,203,689.55**	**$ 203,390.09**

CONCEPTO	2019	2018
Ingresos Estatales	$ 43,830.47	$ 5,377.32
Fondo General de Participaciones	862,438.29	18,573.49
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel	0.00	71,513.18
Suma	**$ 906,268.76**	**$ 95,463.99**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo tiene un importe que asciende a $ 69,214.40, que representa el 4.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por los saldos de ministraciones por depositar y subsidio al empleo, al 31 de diciembre de 2019.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	$ 69,214.40	$ 233,602.52
	Suma	**$ 69,214.40**	**$ 233,602.52**

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Ministraciones por Depositar	≤ 365	$ 69,214.40	$ 233,311.00
Subsidio al Empleo	≤ 365	0.00	291.52
	Suma	**$ 69,214.40**	**$ 233,602.52**

Almacenes

Este rubro del activo tiene un importe que asciende a $ 396,845.28 que representa el 23.8 por ciento del total del activo circulante, corresponde al registro contable de 86 pantallas de televisión, adquiridos en el Programa "Canje de Armas" con recursos de proyecto institucional y de inversión del ejercicio 2018, que aún se encuentran en proceso de entrega.

CONCEPTO	2019	2018
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	$ 396,845.28	$ 1,822,719.60
Suma	**$ 396,845.28**	**$ 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 de este; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales.

Al 31 de diciembre de 2019, este rubro asciende a $ 4,402,916.33 que representa el 132.3 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 2,342,913.27	$ 2,733,902.66
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	417,156.06	1,950,616.97
Vehículos y Equipo de Transporte	1,642,847.00	1,099,947.00
Suma	**$ 4,402,916.33**	**$ 5,784,466.63**

Activos Intangibles

Este rubro refleja un monto de $ 1,957,133.53, el cual representa el 58.8 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 con los procedimientos y a las normas establecidas.

Al periodo que se informa, este rubro presenta un saldo negativo de $ 3,032,204.17 y está conformado por mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo y los vehículos y equipo de transporte propiedad de este Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana y representa una disminución del 91.1 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	$ (3,032,204.17)	$ (1,259,001.75)
Suma	**$ (3,032,204.17)**	**$ (1,259,001.75)**

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 2,342,913.27	$ (1,713,602.41)	$ (1,713,602.41)	20 %
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	417,156.06	(59,600.01)	(59,600.01)	20 %
Vehículos y Equipo de Transporte	1,642,847.00	0.00	(1,259,001.75)	20 %
Suma	**$ 4,402,916.33**	**$ (1,773,202.42)**	**$ (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 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2019, este rubro asciende a $ 925,456.29, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por el devengado correspondiente a IMSS, 2% sobre nómina, proveedores, ayudas sociales e impuestos sobre la renta, retenciones y contribuciones y 2% de ISN a prestadores de servicios, correspondientes a 2019, las cuales se encuentran pendiente de pago y que serán saldados en el siguiente ejercicio.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	$ 56,068.09	$ 593,950.08
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	33,271.18	39,771.94
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	529,589.10	3,961.96
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	306,527.92	481,900.52
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	16,043.64
	Suma	**$ 925,456.29**	**$ 1,135,628.14**

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 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por $ (978,855.50)

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 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	$ 25,873,259.40	$ 40,882,779.29
	Suma	**$ 25,873,259.40**	**$ 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.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Otros Ingresos y Beneficios			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	$ 3.92	1,017.56
	Suma	**$ 3.92**	**$ 1,017.56**
Total de Ingresos y Otros Beneficios		**$ 25,873,263.32**	**$ 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	$ 10,883,345.57	$ 7,671,990.59
Materiales y Suministros	1,729,556.94	585,073.37
Servicios Generales	6,245,706.05	24,859,883.66
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	455,692.17	2,032,406.85
Ayudas Sociales	5,561,689.41	3,670,729.52

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,773,202.42	657,138.80
Otros Gastos	202,926.26	11.66
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**$ 26,852,118.82**	**$ 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 estas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de $ 10,883,345.57 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, gratificación de fin de año, subsidios, impuestos sobre la renta correspondientes a 2019 y años anteriores. Así como también ampliaciones para regularización de la cuenta de activos diferidos correspondiente de años anteriores, $ 1,729,556.94 correspondiente a la adquisición de materiales y suministros, el importe de $ 6,245,706.05 corresponde al pago de proveedores por concepto de Servicios Generales y $ 5,561,689.41 corresponde al pago por concepto de ayudas sociales, así como también ampliaciones para regularización de la cuenta de activos diferidos de años anteriores.

Es importate mencionar que al periodo que se informa esta Entidad realizo la depreciación de bienes por la cantidad de $ 1,773,202.42 de las cuentas 1241.- Mobiliario y Equipo de Administración y 1242.- Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo de acuerdo a los procedimientos indicados en los Artículos 31,32,33,34,35,36 y 37 de la Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el presente ejercicio.

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 negativo al período que se informa el cual asciende a $ 978,855.50

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 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2019, se obtuvo un saldo de $ 4,072,138.63

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 negativa al patrimonio es de $ 10,783,531.79

CONCEPTO		2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		$ (978,855.50)	$ 1,406,562.40
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,050,994.13	13,449,108.02
	Suma	**$ 4,072,138.63**	**$ 14,855,670.42**

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a $ 978,855.50 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	$ (978,855.50)	$ 1,406,562.40
	Suma	**$ (978,855.50)**	**$ 1,406,562.40**

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	$ 5,050,994.13	$ 13,449,108.02
	Suma	**$ 5,050,994.13**	**$ 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
Bancos/Dependencias y Otros	297,420.79	107,926.10
Fondos con Afectación Específica	906,268.76	95,463.99
Total de Efectivo y Equivalentes	**$ 1,203,689.55**	**$ 203,390.09**

2.- Al 31 de diciembre de 2019, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales por un importe de $ 528,959.97

Adquisiciones de enero a diciembre de 2019.

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 198,359.98	$ 0.00
Mobiliario Equipo Educacional y Recreativo	330,599.99	
Total	**$ 528,959.97**	**$ 0.00**

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	$ 997,273.18	$ 2,063,712.86
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación de Bienes Muebles	1,773,202.42	657,138.80
Otros Gastos Varios	202,926.26	11.66
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$ (978,855.50)**	**$ 1,406,562.40**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Pesos)	
Total de Ingresos Presupuestarios	**$ 25,873,259.40**

Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**3.92**
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	3.92
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	

Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	

Total de Ingresos Contables	**$ 25,873,263.32**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Pesos)	
Total de Egresos Presupuestarios	**$ 25,607,873.58**

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**528,959.97**
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	198,359.98
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	330,599.99
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	

Más Gastos Contables No Presupuestarios	**1,773,205.21**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,773,202.42
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	2.79
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

Total de Gastos Contables	**$ 26,852,118.82**

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 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	
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:** 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	**25,873,259.40**
Presupuesto de Egresos por Ejercer	265,385.82
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	902,215.78
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	24,705,657.80

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 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
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.

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:*

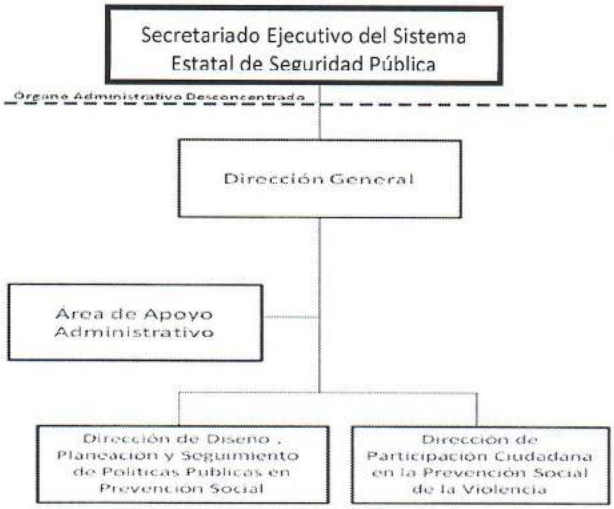
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar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

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 31 de diciembre de 2019, se reporta una variación negativa de $ 11,053,521.04 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 $ 1,000,299.46, se debe a la disponibilidad financiera para cubrir pasivos circulantes al cierre del ejercicio por concepto de impuestos y proveedores.

b) **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**: La variación negativa por $ 164,388.12, se debe a la cancelación de saldos de ministraciones correspondiente al ejercicio 2018 y subsidio al empleo ejercicios anteriores y 2019.

c) **Almacenes:** La variación negativa por $ 1,425,874.32 se debe al registro contable por entrega de 309 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 $ 1,381,550.30 se debe a la reclasificación de bienes.

f) **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:** La variación negativa por $ 1,773,202.42 corresponde a la depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración y mobiliario y equipo educacional y recreativo, vehículos y equipo transporte de este Centro.

g) **Activos Diferidos:** La variación negativa por $ 1,829,699.59 se debe a la cancelación de saldos de la cuenta contable Otros Activos Diferidos.

h) **Otros Activos no Circulantes:** La variación negativa por $ 4,302,688.76 se debe a la cancelación de saldos por registros de bienes en comodato, otorgados en 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**	**68,306,701.93**	**79,360,222.97**	**4,997,594.92**	**(11,053,521.04)**
Activo Circulante	**2,259,712.21**	**61,454,587.70**	**62,044,550.68**	**1,669,749.23**	**(589,962.98)**
Efectivo y Equivalentes	203,390.09	45,243,219.85	44,242,920.40	1,203,689.55	1,000,299.46
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	233,602.52	16,211,367.84	16,375,755.96	69,214.40	(164,388.12)
Almacenes	1,822,719.60		1,425,874.32	396,845.28	(1,425,874.32)
Activo No Circulante	**13,791,403.75**	**6,852,114.23**	**17,315,672.29**	**3,327,845.69**	**(10,463,558.06)**
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	3,813,324.86	5,194,875.16	4,402,916.33	(1,381,550.30)
Activos Intangibles	1,957,133.53	376,068.92	376,068.92	1,957,133.53	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,259,001.75)	401,444.39	2,174,646.81	(3,032,204.17)	(1,773,202.42)
Activos Diferidos	1,829,699.59	67,585.96	1,897,285.55		(1,829,699.59)
Otros Activos no Circulantes	4,302,688.76	2,193,690.10	6,496,378.86		(4,302,688.76)

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".