



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 18

Fecha: 14/07/2020

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 2020 asciende a \$ 617,065.71 el cual representa 17 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 | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|----------------------|------------------------|
| Efectivo | \$ 5,856.50 | \$ 0.00 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 88,024.90 | 297,420.79 |
| Fondos con Afectación Específica | 523,184.31 | 906,268.76 |
| Suma | \$ 617,065.71 | \$ 1,203,689.55 |

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ingresos Estatales | \$ 0.00 | \$ 43,830.47 |
| Fondo General de Participaciones | 104,696.20 | 862,438.29 |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación | 519.92 | 0.00 |
| Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel | 417968.19 | 0.00 |
| Suma | \$ 523,184.31 | \$ 906,268.76 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo tiene un importe que asciende a \$ 2,713,768.24, que representa el 74.6 por ciento del total del activo circulante, se integra por los saldos de ministraciones y subsidio al empleo, al 30 de junio de 2020

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|--------------------|------------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 2,713,768.24 | \$ 69,214.40 |
| Suma | | \$ 2,713,768.24 | \$ 69,214.40 |

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|------------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | | |
| Ministraciones por Depositar | ≤ 365 | \$ 2,713,746.41 | \$ 69,214.40 |
| Subsidio al Empleo | ≤ 365 | 21.83 | 0.00 |
| Suma | | \$ 2,713,768.24 | \$ 69,214.40 |

Almacenes

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Este rubro del activo tiene un importe que asciende a \$ 304,555.68 que representa el 8.4 por ciento del total del activo circulante, corresponde al registro contable de 66 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 | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina | \$ 304,555.68 | \$ 396,845.28 |
| Suma | \$ 304,555.68 | \$ 396,845.28 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

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 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 con recursos presupuestales.

Al 30 de junio de 2020, este rubro asciende a \$ 4,402,916.33 que representa el 129.4 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 2,342,913.27 | \$ 2,342,913.27 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 417,156.06 | 417,156.06 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 1,642,847.00 | 1,642,847.00 |
| Suma | \$ 4,402,916.33 | \$ 4,402,916.33 |

Activos Intangibles

Este rubro refleja un monto de \$ 1,957,133.53, el cual representa el 57.5 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 | 2020 | 2019 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 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 depreciaciones al 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 89.1 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 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 | 417,156.06 | 0.00 | (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 | \$ 0.00 | \$ (3,032,204.17) | |

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2020, este rubro refleja un monto de \$ 74,128.81 el cual representa el 2.2 por ciento del total del activo no circulante, está integrado por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|--|---------------------|----------------|
| Otros Activos Diferidos | | |
| Fondo General de Participaciones | \$ 45,466.69 | \$ 0.00 |
| Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel | 28,662.12 | 0.00 |
| Suma | \$ 74,128.81 | \$ 0.00 |

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 2020, 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

Este rubro asciende a \$ 2,872,515.10 el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por el devengado correspondiente a gratificación fin de año enero-junio, proveedores, ayudas sociales, impuestos sobre la renta y 2% sobre nómina e IVA a prestadores de servicios los cuales se encuentran pendiente de pago y saldos por apertura de cuentas bancarias 2020.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|------------------------|----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 551,031.12 | \$ 56,068.09 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 238,057.04 | 33,271.18 |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 2,001,410.59 | 529,589.10 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 82,015.75 | 306,527.92 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 0.60 | 0.00 |
| Suma | | \$ 2,872,515.10 | \$ 925,456.29 |

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2020, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 450,383.73

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 2020, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de ministraciones 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 | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | | |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | Acreedora | \$ 11,753,797.71 | \$ 25,873,259.40 |
| | Suma | \$ 11,753,797.71 | \$ 25,873,259.40 |

Otros Ingresos y Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de ministraciones que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado y calendarizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos por concepto de redondeos de pago de impuestos.

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Otros Ingresos y Beneficios | | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | Acreedora | \$ 2.20 | \$ 3.92 |
| | Suma | \$ 2.20 | \$ 3.92 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | | \$ 11,753,799.91 | \$ 25,873,263.32 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 7 de 18

Fecha: 14/07/2020

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 Ayudas Sociales y Otros Gastos.

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | \$ 4,543,497.02 | \$ 10,883,345.57 |
| Materiales y Suministros | 408,867.88 | 1,729,556.94 |
| Servicios Generales | 1,492,038.56 | 6,245,706.05 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Subsidios y Subvenciones | 0.00 | 455,692.17 |
| Ayudas Sociales | 4,859,010.59 | 5,561,689.41 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 | 1,773,202.42 |
| Otros Gastos | 2.13 | 202,926.26 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | \$ 11,303,416.18 | \$ 26,852,118.82 |

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, misma que se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 4,543,497.02 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal de confianza y eventual que labora en el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, así también pago de impuestos sobre la renta e IMSS. El importe de \$ 1,492,038.56 corresponde al pago a proveedores por concepto de servicios generales y \$ 4,859,010.59 corresponde al pago por concepto de ayudas sociales de los programas institucional e inversión.

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 con el ejercicio anterior, lo cual se debe a que el importe que se informa corresponde al segundo trimestre del año en curso.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 450,383.73

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan la disponibilidad para gastos de operación, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2020, se obtuvo un saldo de \$ 4,164,819.03

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 \$ 92,710.40

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|------------------------|------------------------|
| Patrimonio Generado | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$ 450,383.73 | \$ (978,855.50) |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 3,714,465.30 | 5,050,994.13 |
| Suma | \$ 4,164,849.03 | \$ 4,072,138.63 |

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 450,383.73 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2020 | 2019 |
|---|--|----------------------|------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Beneficios Varios menos Gastos y Otras Pérdidas | \$ 450,383.73 | \$ (978,855.50) |
| Suma | | \$ 450,383.73 | \$ (978,855.50) |

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

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de Saldos, Reintegros | \$ 3,714,465.30 | \$ 5,050,994.13 |
| | Suma | \$ 3,714,465.30 | \$ 5,050,994.13 |

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 | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|------------------------|
| Efectivo | \$ 5,856.50 | 0.00 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 88,024.90 | 297,420.79 |
| Fondos con Afectación Específica | 523,184.31 | 906,268.76 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 617,065.71 | \$ 1,203,689.55 |

2.- Al 30 de junio de 2020, no se han realizado adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

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

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | \$ 450,385.86 | \$ 997,273.18 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i> | | |
| Depreciación de Bienes Muebles | 0.00 | 1,773,202.42 |
| Otros Gastos Varios | 2.13 | 202,926.26 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 450,383.73 | \$ (978,855.50) |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 10 de 18

Fecha: 14/07/2020

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020 (Pesos) | |
|--|-------------------------|
| Total de Ingresos Presupuestarios | \$ 11,753,797.71 |
| Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 2.20 |
| 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 | 2.20 |
| 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 | \$ 11,753,799.91 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
(Pesos)

| | |
|---|-------------------------|
| Total de Egresos Presupuestarios | \$ 11,303,414.05 |
|---|-------------------------|

| | |
|---|-------------|
| Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | |
| Materiales y Suministros | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | |
| 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 | |
| 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 | 2.13 |
| 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 | 2.13 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios | |

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| Total de Gastos Contables | \$ 11,303,416.18 |
|----------------------------------|-------------------------|



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 2020, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

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

| CONCEPTO | 2020 |
|---|------|
| 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 del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana.

| CONCEPTO | 2020 |
|---|----------------------|
| Cuentas de Orden Presupuestarias | |
| Cuentas de Egresos | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 22,549,535.65 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 988,324.49 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 12,234,446.09 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 2,872,439.03 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 8,430,975.02 |

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 1º 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

Coordinar a los organismos encargados de la prevención social de la violencia en conjunto con los tres niveles de gobierno, para impulsar 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 la paz públicos de la entidad, acorde a los lineamientos del Centro Nacional de Prevención del Delito y Participación Ciudadana y el Sistema Nacional de Seguridad Pública.

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; 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

2020

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 30 de junio de 2020, se reporta una variación positiva de \$ 2,039,769.21 en comparación al cierre del ejercicio 2019.

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

- a) **Efectivo y Equivalentes:** La variación negativa por \$ 586,623.84, se debe a la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, fondo revolvente, así como pagos de sueldos, impuestos y otras contribuciones.
- b) **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** La variación positiva por \$ 2,644,553.84, corresponde a los saldos de depósito de ministraciones para gasto de inversión y registro de subsidio al empleo del ejercicio en curso.
- c) **Almacenes:** La variación negativa por \$ 92, 289.60 corresponde al registro contable de cancelación de saldo por entrega de 20 pantallas spectre correspondiente al proyecto "Canje de Armas 2018"

d) **Activos Diferidos:** La variación positiva por \$ 74,128.81 corresponde a las operaciones en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa de pago de sueldos y proveedores.

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 4,997,594.92 | 27,287,558.31 | 25,247,789.10 | 7,037,364.13 | 2,039,769.21 |
| Activo Circulante | 1,669,749.23 | 27,041,354.77 | 25,075,714.37 | 3,635,389.63 | 1,965,640.40 |
| Efectivo y Equivalentes | 1,203,689.55 | 18,335,445.22 | 18,922,069.06 | 617,065.71 | (586,623.84) |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 69,214.40 | 8,705,909.55 | 6,061,355.71 | 2,713,768.24 | 2,644,553.84 |
| Almacenes | 396,845.28 | | 92,289.60 | 304,555.68 | (92,289.60) |
| Activo No Circulante | 3,327,845.69 | 246,203.54 | 172,074.73 | 3,401,974.50 | 74,128.81 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | | | |
| Bienes Muebles | 4,402,916.33 | 92,289.60 | 92,289.60 | 4,402,916.33 | |
| Activos Intangibles | 1,957,133.53 | | | 1,957,133.53 | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (3,032,204.17) | | | (3,032,204.17) | |
| Activos Diferidos | | 153,913.94 | 79,785.13 | 74,128.81 | 74,128.81 |
| 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 Análítico 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




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 18 de 18

Fecha: 14/07/2020

- 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".