

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) 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 marzo de 2022, con los siguientes apartados:

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

Las cifras mostradas al 31 de marzo de 2022, 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 marzo de 2022, asciende a \$ 395,399.04, el cual representa el 99.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por los saldos pendientes de depurar en bancos correspondiente a 2013, saldos al final del ejercicio de cuentas bancarias 2021, saldos por aperturas de cuentas 2022, saldos disponibles para pagos de impuestos (Enero a Marzo) de proyecto de inversión: Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) 2022 y fondos disponibles para pago de servicios personales, gastos de operación 2022 y saldos del ejercicio 2021 pendientes de reintegrar por concepto de economías.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022

Página 2 de 18

Fecha: 12/05/2022

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | 227,297.38 | \$ 255,016.69 |
| Fondos con Afectación Específica | 168,101.66 | 238,213.79 |
| Suma | \$ 395,399.04 | \$ 493,230.48 |

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Fondos con Afectación Específica | | |
| Fondo General de Participaciones | \$ 97,115.63 | \$ 177,477.23 |
| Fondo de Compensación | 34,857.84 | 0.00 |
| ISR Participable Estatal | 29,180.72 | 0.00 |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación | 0.32 | 21,266.35 |
| Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel | 2,911.23 | 34,970.64 |
| Otros Incentivos Económicos | 4,035.92 | 4,499.57 |
| Suma | \$ 168,101.66 | \$ 238,213.79 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 339.35, el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por los saldos de al 31 de marzo del presente, por concepto de ministraciones depositadas correspondientes a proyecto de inversión Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) 2022

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 339.35 | \$ 67,198.70 |
| Suma | | \$ 339.35 | \$ 67,198.70 |

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | | |
| Ministraciones por Depositar | ≤ 365 | \$ 339.35 | \$ 67,198.70 |
| Suma | | \$ 339.35 | \$ 67,198.70 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
SISTEMA CONTABLE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022

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 de ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2022, este rubro asciende a \$ 6,833,355.19, que representa el 179.8 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 2,845,623.61 | \$ 2,845,623.61 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 789,884.58 | 789,884.58 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 3,197,847.00 | 3,197,847.00 |
| Suma | \$ 6,833,355.19 | \$ 6,833,355.19 |

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 2022.

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 | 2022 | 2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | \$ (3,032,204.17) | \$ (3,032,204.17) |
| Suma | \$ (3,032,204.17) | \$ (3,032,204.17) |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022

Página 4 de 18

Fecha: 12/05/2022

| 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 % |
| Suma | \$ 6,833,355.19 | \$ 0.00 | \$ (3,032,204.17) | |

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2022, 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 marzo de 2022, este rubro asciende a \$ 261,923.07, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por los pasivos pendientes de pago correspondientes gastos de operación, e impuestos sobre la renta de proyecto institucional e inversión correspondiente al mes de marzo y 2% de mano de obra y 6% adicional retenido a proveedores.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 0.00 | \$ 100,242.94 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 42,677.93 | 22,576.32 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 219,245.14 | 239,230.42 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 0.00 | 11,388.00 |
| Suma | | \$ 261,923.07 | \$ 373,437.68 |

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 marzo de 2022, 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 \$ 34,022.10

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 marzo de 2022, 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 | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------------|-------------------------|
| 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 | \$ 2,806,782.41 | \$ 28,560,623.18 |
| | Suma | \$ 2,806,782.41 | \$ 28,560,623.18 |

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 31 de marzo de 2022, por concepto de diferencias a favor en el pago de impuestos y por apertura de cuentas bancarias.

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------------|-------------------------|
| Otros Ingresos y Beneficios | | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | Acreedora | \$ 1.08 | \$ 7.50 |
| | Suma | \$ 1.08 | \$ 7.50 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | | \$ 2,806,783.49 | \$ 28,560,630.68 |

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 31 de marzo de 2022, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|---|------------------------|-------------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | \$ 2,446,641.47 | \$ 11,360,086.62 |
| Materiales y Suministros | 114,593.75 | 2,244,334.87 |
| Servicios Generales | 211,526.17 | 3,895,614.59 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Subsidios y Subvenciones | 0.00 | 295,796.61 |
| Ayudas Sociales | 0.00 | 8,944,986.34 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| Otros Gastos | 0.00 | 151,993.69 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | \$ 2,772,761.39 | \$ 26,892,812.72 |

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 \$ 2,446,641.47 correspondiente a pagos de sueldos y salarios e impuestos sobre la renta de los meses de enero y febrero correspondientes al gasto institucional; del personal que labora en el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, el importe de \$ 114,593.75 por concepto de adquisición de materiales y suministros como material de oficina, combustibles, lubricantes, aditivos y refacciones menores para equipo de transporte, así como, el importe de \$ 211,526.17 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de viáticos, pasajes aéreos, servicios de mantenimiento para equipo de transporte correspondientes al 31 de marzo de 2022.

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 marzo de 2022, el cual asciende a \$ 34,022.10

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 \$ 3,934,966.34

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 \$ 53,176.18

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|---|------------------------|------------------------|
| Patrimonio Generado | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$ 34,022.10 | \$ 1,667,817.96 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 3,900,944.24 | 2,320,324.56 |
| Suma | \$ 3,934,966.34 | \$ 3,988,142.52 |

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 34,022.10 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión al 31 de marzo de 2022.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2022 | 2021 |
|---|---|---------------------|------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | \$ 34,022.10 | \$ 1,667,817.96 |
| Suma | | \$ 34,022.10 | \$ 1,667,817.96 |

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.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de Saldos | \$ 3,900,944.24 | \$ 2,320,324.56 |
| Suma | | \$ 3,900,944.24 | \$ 2,320,324.56 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
SISTEMA CONTABLE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022

Página 8 de 18

Fecha: 12/05/2022

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 | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | \$ 227,297.38 | \$ 255,016.69 |
| Fondos con Afectación Específica | 168,101.66 | 238,213.79 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 395,399.04 | \$ 493,230.48 |

Al 31 de marzo del 2022, no se han realizado adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

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 | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|------------------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | \$ 34,022.10 | \$ 1,667,817.96 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | | |
| Otros Gastos Varios | 0.00 | 0.00 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 34,022.10 | \$ 1,667,817.96 |

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022
(Pesos)

| | |
|--|------------------------|
| Total de Ingresos Presupuestarios | \$ 2,806,782.41 |
| Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 1.08 |
| Ingresos Financieros | |
| Incremento por Variación de Inventarios | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | |
| Obsolescencia | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | |
| Otros ingresos y Beneficios Varios | 1.08 |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | |
| Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| Aprovechamientos Patrimoniales | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| Otros ingresos Presupuestarios no Contables | 0.00 |
| Total de Ingresos Contables | \$ 2,806,783.49 |

f
h

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022
(Pesos)

| | |
|---|------------------------|
| Total de Egresos Presupuestarios | \$ 2,772,761.39 |
| 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 | |
| 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 | |
| Más Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | |
| Provisiones | |
| Disminución de Inventarios | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | |
| Otros Gastos | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios | |
| Total de Gastos Contables | \$ 2,772,761.39 |

4

2

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 marzo de 2022, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** No presentan movimientos al 31 de marzo de 2022:

| CONCEPTO | 2022 |
|--|-----------------------|
| Cuentas de Orden Contables | <u>\$ 0.00</u> |
| Contables | |
| Valores | |
| Emisión de Obligaciones | |
| Avales y Garantías | |
| Juicios | |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | |
| Bienes en Concesionados o en Comodato | |

- **Presupuestarias:**
 - **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 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022

| CONCEPTO | 2022 |
|---|----------------|
| Cuentas de Orden Presupuestarias | |
| Cuentas de Ingresos | |
| Ley de Ingresos Estimada | 0.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 0.00 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 0.00 |
| Ley de Ingresos Devengada | 0.00 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 0.00 |
| Cuentas de Egresos | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 25,629,053.09 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | (1,999,504.60) |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 11,089,930.13 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 9,766,856.97 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 262,223.07 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 2,510,538.32 |

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. 4

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. 1

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 2022

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:

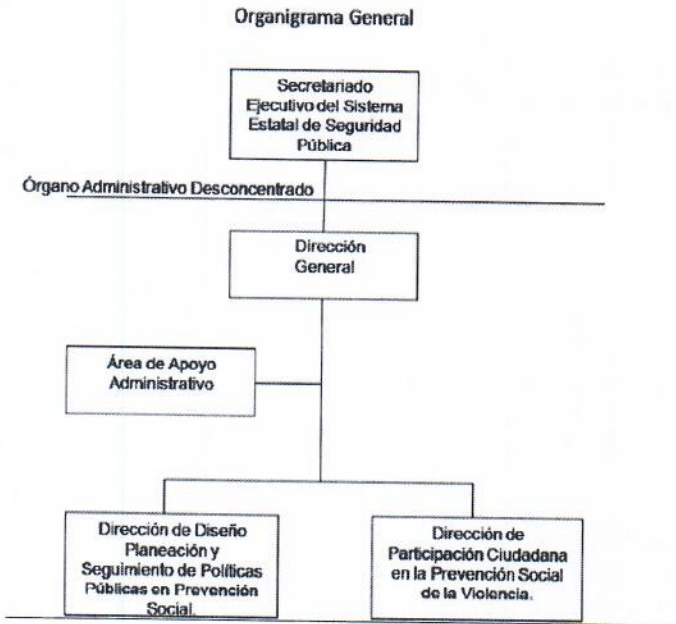
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022

Página 16 de 18

Fecha: 12/05/2022

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 marzo de 2022, se reporta una variación negativa de \$ 164,690.79 en comparación al cierre del ejercicio 2021.

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

- a) **Efectivo y Equivalentes:** La variación negativa por \$ 97,831.44, corresponde a los pagos realizados de impuestos sobre la renta, 2% sobre nómina, 2% de mano de obra retenido a proveedores, 6% adicional, pago a proveedores, IMSS e INFONAVIT correspondientes a pasivos del ejercicio 2021.

b) **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** La variación negativa por \$ 66,859.35, corresponde al reintegro realizado por concepto de economías del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) 2021

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 4,361,580.20 | 6,590,981.04 | 6,755,671.83 | 4,196,889.41 | (164,690.79) |
| Activo Circulante | 560,429.18 | 6,590,981.04 | 6,755,671.83 | 395,738.39 | (164,690.79) |
| Efectivo y Equivalentes | 493,230.48 | 4,813,549.62 | 4,911,381.06 | 395,399.04 | (97,831.44) |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 67,198.70 | 1,777,431.42 | 1,844,290.77 | 339.35 | (66,859.35) |
| Activo No Circulante | 3,801,151.02 | 0.00 | 0.00 | 3,801,151.02 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 6,833,355.19 | 0.00 | 0.00 | 6,833,355.19 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (3,032,204.17) | 0.00 | 0.00 | (3,032,204.17) | 0.00 |
| Activos Diferidos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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”

4

1