

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 30 de junio de 2022, con los siguientes apartados:

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

Las cifras mostradas al 30 de junio de 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, reformas del 27 de septiembre de 2018, y 23 de diciembre de 2020.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2022, asciende a \$ 367,517.24, el cual representa el 8.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por los saldos en bancos correspondientes a aperturas de cuentas bancarias ejercicio 2022, saldo de cuenta bancaria ejercicio 2021, la disponibilidad pagos de impuestos sobre la renta de proyecto de inversión, así también los fondos disponibles para pago de servicios personales y cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores

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 30 DE JUNIO DE 2022

Página 2 de 18

Fecha: 19/07/2022

CONCEPTO	2022	2021
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 61,365.80	\$ 255,016.69
Fondos con Afectación Específica	306,151.44	238,213.79
Suma	\$ 367,517.24	\$ 493,230.48

CONCEPTO	2022	2021
Fondos con Afectación Específica		
Fondo General de Participaciones	\$ 116,293.50	\$ 177,477.23
Fondo de Compensación	149,761.82	0.00
ISR Participable Estatal	19,957.88	0.00
Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.64	21,266.35
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel	20,137.60	34,970.64
Otros Incentivos Económicos	0.00	4,499.57
Suma	\$ 306,151.44	\$ 238,213.79

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes al 30 de junio de 2022, del activo asciende a \$ 3,778,994.14 el cual representa el 91.1 por ciento del total del activo circulante; corresponde al periodo que se informa, se integra 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	\$ 3,778,994.14	\$ 67,198.70
Suma		\$ 3,778,994.14	\$ 67,198.70

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Ministraciones por Depositar	≤ 365	\$ 3,778,994.14	\$ 67,198.70
Suma		\$ 3,778,994.14	\$ 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 30 DE JUNIO DE 2022

Página 3 de 18

Fecha: 19/07/2022

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 y Vehículos y Equipo de Transporte, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de este; los cuales fueron adquiridos durante ejercicios anteriores, con recursos presupuestales.

Al 30 de junio 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

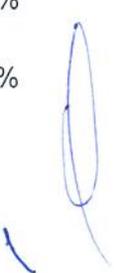
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles 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 presenta saldo negativo de \$ 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)

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

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2022, este rubro asciende a \$ 2,582,889,65, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por los pasivos pendientes de pago correspondientes a impuesto sobre nómina y 6% adicional de gasto de inversión, pago a proveedores por gastos de operación, ayudas sociales e impuestos sobre la renta de proyecto institucional e inversión correspondiente al mes de junio.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 22,836.00	\$ 100,242.94
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	175,822.99	22,576.32
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,282,263.34	22,576.32
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	101,967.32	239,230.42
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	11,388.00
Suma		\$ 2,582,889.65	\$ 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 30 de junio 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 \$ 1,563,620.53.

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 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	\$ 9,819,667.47	\$ 28,560,623.18
	Suma	\$ 9,819,667.47	\$ 28,560,623.18

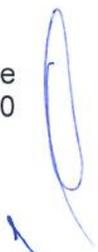
Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 30 de junio 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	\$ 2.56	\$ 7.50
	Suma	\$ 2.56	\$ 7.50
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$ 9,819,670.03	\$ 28,560,630.68

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de junio de 2022, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.



CONCEPTO	2022	2021
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 5,024,325.84	\$ 11,360,086.62
Materiales y Suministros	228,401.33	2,244,334.87
Servicios Generales	721,058.74	3,895,614.59
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	0.00	295,796.61
Ayudas Sociales	2,282,263.34	8,944,986.34
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	0.25	151,993.69
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 8,256,049.50	\$ 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 \$ 5,024,325.84 correspondiente a pagos de sueldos y salarios e impuestos sobre la renta de los meses de enero a junio, IMSS, INFONAVIT y seguro de vida, correspondientes al gasto institucional e inversión; del personal que labora en el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, el importe de \$ 2,282,263.34 del capítulo 4000 por concepto de adquisición de insumos de ayudas sociales para ejecución de programas de proyecto de institucional e inversión, correspondientes al 30 de junio 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 30 de junio de 2022, el cual asciende a \$ 1,563,620.53.

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, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable; así como también el registro de reducciones, traspasos y ampliaciones; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 5,364,772.75.

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 \$ 1,376,630.23.



CONCEPTO	2022	2021
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,563,620.53	\$ 1,667,817.96
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,801,152.22	2,320,324.56
Suma	\$ 5,364,772.75	\$ 3,988,142.52

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,563,620.53 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 1,563,620.53	\$ 1,667,817.96
Suma		\$ 1,563,620.53	\$ 1,667,817.96

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por el saldo de años anteriores y traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Reintegros, Depuración Contable. y	\$ 3,801,152.22	\$ 2,320,324.56
Suma		\$ 3,801,152.22	\$ 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 30 DE JUNIO DE 2022

Página 8 de 18

Fecha: 19/07/2022

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	\$ 61,365.80	\$ 255,016.69
Fondos con Afectación Específica	306,151.44	238,213.79
Suma	\$ 367,517.24	\$ 493,230.48

Al 30 de junio de 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	\$ 1,563,620.53	\$ 1,667,817.96
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Otros Gastos Varios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,563,620.53	\$ 1,667,817.96



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 30 DE JUNIO DE 2022

Página 9 de 18

Fecha: 19/07/2022

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Pesos)

Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 9,819,667.47
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	2.56
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	2.56
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	\$ 9,819,670.03

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 30 DE JUNIO DE 2022

Página 10 de 18

Fecha: 19/07/2022

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Pesos)

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 8,256,049.25
---	------------------------

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	

Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.25
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	0.25
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

Total de Gastos Contables	\$ 8,256,049.50
----------------------------------	------------------------



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

- **Contables:** No presentan movimientos al 30 de junio 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 .
 - **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	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	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	25,629,053.09
Presupuesto de Egresos por Ejercer	182,655.60
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,340,237.33
Presupuesto de Egresos Devengado	11,215,422.11
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,602,355.89
Presupuesto de Egresos Pagado	1,025.00
	5,652,668.36

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; es un Ente Público 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 Ente 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 Ente Público reconocido por su liderazgo en la prevención social de la violencia en el estado de Chiapas, que coordine, ejecute, de seguimiento y evalúe programas, proyectos y actividades que contribuyan a una cultura de paz; a través de políticas públicas eficientes, comprometido con la ciudadanía y con los derechos humanos.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; mediante periódico oficial número 337 de fecha 23 de noviembre de 2011 se crea como un Órgano Administrativo Desconcentrado, jerárquicamente subordinado al entonces Consejo Estatal de Seguridad Pública (actualmente Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública) y su estructura administrativa no ha tenido modificación alguna.

b) *Principales Cambios en su Estructura*

Desde la creación del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; su estructura administrativa no ha tenido modificación alguna.

4.- Organización y Objeto Social

a) *Objeto Social*

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, genera programas y proyectos encaminados a fomentar en el Estado la cultura de la paz, la legalidad, el respeto de los derechos humanos, la participación ciudadana y una vida libre de violencia.



b) Principal Actividad

- Tiene como principal actividad formular, establecer, planear, coordinar, diseñar, implementar y dar seguimiento a las políticas públicas de prevención social de la violencia y la delincuencia con participación ciudadana.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio 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.

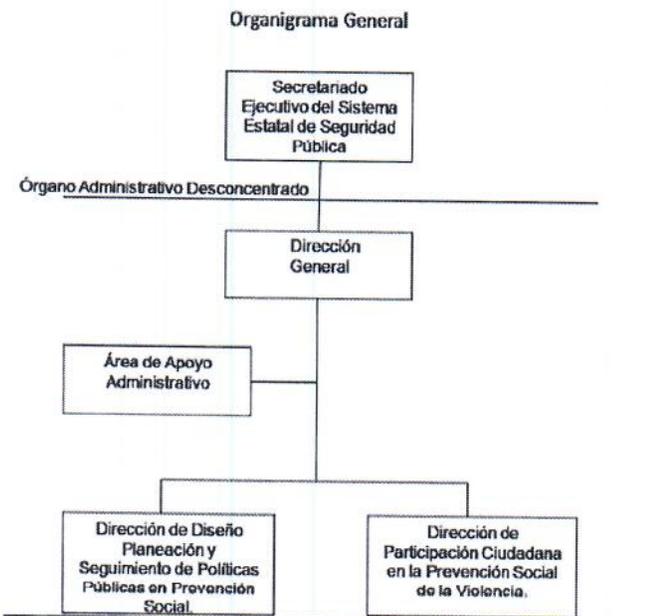
e) Consideraciones Fiscales del Ente

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.
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 30 de junio de 2022, se reporta una variación positiva de \$ 3,586,082.20.



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

- a) **Efectivo y Equivalentes:** La variación negativa por \$ 125,713.24, 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 y reintegros por concepto de economías del ejercicio 2021 .
- b) **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** La variación positiva por \$ 3,711,795.44, corresponde a la disponibilidad financiera por el deposito por concepto de ministraciones del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) 2022.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	4,361,580.20	22,685,042.29	19,098,960.09	7,947,662.40	3,586,082.20
Activo Circulante	560,429.18	21,888,016.85	18,031,934.65	4,146,511.38	3,586,082.20
Efectivo y Equivalentes	493,230.48	14,170,333.47	14,296,046.71	367,517.24	(125,713.24)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	67,198.70	7,717,683.38	4,005,887.94	3,778,994.14	3,711,795.44
Activo No Circulante	3,801,151.02	0.00	0.00	3,801,151.02	0.00
Bienes Muebles	6,833,355.19	797,025.44	797,025.44	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”