

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción

Atendiendo a lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública.

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 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 2026, con los siguientes apartados:

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de Creación del Ente Público

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.

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 Finanzas fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.



CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

3. 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 2026

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 declaración y pago provisional o definitivo del Impuesto sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA) e Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS) propio o retenido.
- Presentar la declaración anual de enteros de retenciones por salarios y asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa múltiple.
- Presentar declaración informativa de operaciones con terceros.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

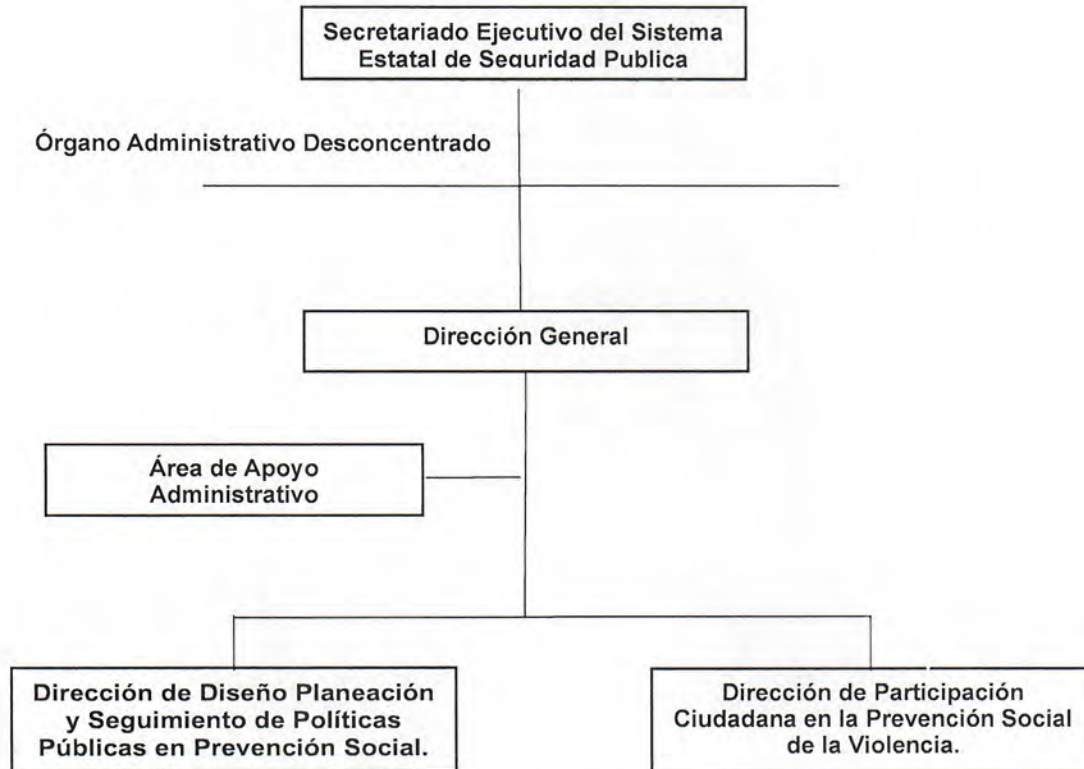
El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR), pero tiene otras obligaciones como:

- Pagos provisionales o definitivos de retenciones de ISSS.
- Aportaciones patronales al INFONAVIT.
- Aportaciones patronales al IMSS.
- 3 % del Impuesto Sobre Nóminas.
- 10 % del ISR por arrendamiento de inmuebles.
- 3 % del Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios.



f) Estructura Organizacional Básica

Organigrama General



g) Fideicomisos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario, y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos de los cuales es parte

(No Aplica)

4. 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 las disposiciones legales de la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), siendo congruente con la armonización contable en la emisión de los estados financieros.

CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Página 4 de 19

Fecha: 27/07/2026

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 de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

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 | 7. Consolidación de la Información Financiera |
| 2. Entes Públicos | 8. Devengo Contable |
| 3. Existencia Permanente | 9. Valuación |
| 4. Revelación Suficiente | 10. Dualidad Económica |
| 5. Importancia Relativa | 11. Consistencia |
| 6. Registro e Integración Presupuestaria | |

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 Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

(No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán revelar las nuevas políticas de reconocimiento, su plan de implementación, revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

(No Aplica)

5. Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)



**CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)**

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

7. Reporte Analítico del Activo

En las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al periodo durante el que se espera utilizar el activo, además, se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, los activos del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, sitúa la valoración de sus bienes tangibles e intangibles aplicando la depreciación y amortización, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las principales variaciones que presenta el activo del 1 de enero al 30 de junio de 2026, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 95,395.98, del rubro efectivo y equivalentes se debe a los pagos de pasivos por concepto de retenciones correspondientes a Impuestos sobre la Renta del mes de diciembre, 2% sobre nómina, ISN retenido a proveedores, 6% adicional del sexto bimestre; así como también registros por concepto de reintegros de saldos financieros.
- b) La variación positiva por \$ 3,108,314.38, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a la disponibilidad financiera por el registro por concepto de ministraciones del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública FASP del ejercicio 2026, para pagos de retenciones correspondientes a Impuestos sobre la Renta del mes de junio, materiales y suministros, fotocopiado, servicios integrales, mantenimiento de equipo de transporte, viáticos y adquisición de insumos para entrega en ayudas sociales.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana no tiene Fideicomisos bajo su responsabilidad o donde se haya hecho aportación de recursos alguna.

9. Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)



11. Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

12. 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

A través del proceso de armonización contable, se da un cambio transcendental para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, logrando resultados en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas, así como, mantener la liquidez y solvencia económica.

13. Información por Segmentos

(No Aplica)

14. Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

15. Partes Relacionadas

"No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas"



16. 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"

NOTAS DE DESGLOSE

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 2026, 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 \$ 1,364,696.13.

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 2026, el 15 % o más de este rubro están integrados por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Finanzas realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2026	2025
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 12,608,397.39	\$ 26,730,703.22
SUMAS		\$ 12,608,397.39	\$ 26,730,703.22

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 30 de junio de 2026. A continuación, se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más del total de las mismas, integrado por: Otros Ingresos y Beneficios Varios con un importe de \$ 0.80 por concepto de apertura de las cuentas bancarias y saldos a favor por concepto de redondeo en pago de impuestos.

[Handwritten signature]

CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2026	2025
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$ 0.80	\$ 3.31
SUMAS		\$ 0.80	\$ 3.31

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de junio de 2026, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

Del total de los Gastos de Funcionamiento, se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 7,338,852.09 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, correspondiente al 30 de junio de 2026.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Servicios Personales	\$ 7,338,852.09	\$ 16,545,636.49
Materiales y Suministros	210,070.76	1,206,545.33
Servicios Generales	764,238.94	3,252,489.67
SUMAS	\$ 8,313,161.79	\$ 21,004,671.49

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que en lo individual representan el 15 % o más del total del rubro, lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de junio de 2026, principalmente por el importe de \$ 2,930,537.62, por concepto de ayudas sociales a personas en los programas Canje de Armas, Barrio Adentro, Redes Ciudadanas de Mujeres, Envejecimiento Activo y Saludable, Recuperación de Espacios Seguros y Parlamento Estatal Infantil 2026.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Subsidios y Subvenciones	\$ 0.00	\$ 509,420.38
Ayudas Sociales	2,930,537.62	4,967,296.82
SUMAS	\$ 2,930,537.62	\$ 5,476,717.20



CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Dentro de este rubro se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, el cual se integra de la siguiente manera: con un importe de \$ 2.65 se encuentran el registro por concepto de redondeo en pago de impuestos, al 30 de junio de 2026.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 0.00	\$ 900,824.56
Otros Gastos	2.65	119,454.10
SUMAS	\$ 2.65	\$ 1,020,278.66

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 Características 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 2026, asciende a \$ 460,155.84, el cual representa el 12.8 % del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, gastos de operación, servicios generales, ayudas sociales, pagos de impuestos y otras contribuciones.



CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 22.34	\$ 324,984.17
Fondos con Afectación Específica	460,133.50	230,567.65
SUMAS	\$ 460,155.84	\$ 555,551.82

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2026	2025
Fondo General de Participaciones	\$ 246,440.73	\$ 195,228.56
Fondo de Compensación	0.00	7,963.59
Fondo de Compensación del I.S.A.N.	0.00	226.71
ISR Participable Estatal	130,172.85	61.98
Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	23,994.61
Impuestos Sobre Automóviles Nuevos	0.00	3,092.20
Participación por Impuestos Especiales	83,519.92	0.00
SUMAS	\$ 460,133.50	\$ 230,567.65

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de junio de 2026, el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, se compone de los recursos disponibles de las ministraciones depositadas de Proyecto de Inversión del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP 2026) correspondiente al programa: Prevención de la Violencia y el Delito e Implementación de la Justicia Cívica 2026 y subsidio al empleo

En su totalidad este rubro asciende a \$ 3,140,642.02 y representa el 87.2 % del total del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 3,140,642.02	\$ 32,327.64
SUMAS		\$ 3,140,642.02	\$ 32,327.64

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Ministraciones por Depositar (FASP)	≤ 365	\$ 3,135,821.17	\$ 32,327.64
Subsidio al Empleo	≤ 365	4,820.85	0.00
SUMAS		\$ 3,140,642.02	\$ 32,327.64

4 2

CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

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 y el desarrollo de las funciones de las diferentes áreas del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2026, este rubro asciende a \$ 7,450,045.74 y representa el 59.8 % mayor del activo no circulante.

BIENES MUEBLES
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,120,851.81	\$ 3,120,851.81
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,131,346.93	1,131,346.93
Vehículos y Equipo de Transporte	3,197,847.00	3,197,847.00
SUMAS	\$ 7,450,045.74	\$ 7,450,045.74

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, como son: licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2026, este rubro asciende a \$ 80,910.00, que representa el 7.1 % del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2026	2025
Licencias	Deudora	\$ 80,910.00	\$ 80,910.00
SUMAS		\$ 80,910.00	\$ 80,910.00

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, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados en el ejercicio 2026.



CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de \$ 6,401,832.26, el cual refleja una disminución del 66.9 % del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (6,342,498.26)	\$ (6,342,498.26)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(59,334.00)	(59,334.00)
SUMAS	\$ (6,401,832.26)	\$ (6,401,832.26)

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,120,851.81	\$ 0.00	\$ (2,391,194.59)	20 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,131,346.93	0.00	(917,881.67)	20 y 33.3 %
Vehículos y Equipo de Transporte	3,197,847.00	0.00	(3,033,422.00)	20 %
SUMAS	\$ 7,450,045.74	\$ 0.00	\$ (6,342,498.26)	

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO DEL BIEN	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Licencias	\$ 80,910.00	\$ 0.00	\$ (59,334.00)	15 %
SUMAS	\$ 80,910.00	\$ 0.00	\$ (59,334.00)	

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 2026, 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 30 de junio de 2026, este rubro asciende a \$ 2,236,101.73, el cual representa el 100 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las transferencias por depositar de ayudas sociales para personas mediante la adquisición de insumos para entrega: bocinas, licuadoras, microondas, freidoras, televisores, despensas, kits para aplicación de uñas acrílicas, bastones ortopédicos, glucómetros, baumanómetros, botes de pintura, palas, rastrillos, recogedores, botes para basura, escobas, bolsas negras, rodillos, extensiones para rodillos, guantes y tijeras.



CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISR por sueldos y salarios, 3% de mano de obra y 6% contribución adicional para el desarrollo económico y social correspondientes a retenciones a terceros y Crédito Vivienda INFONAVIT Personal de Confianza los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los intereses generados por cuentas bancarias y otras cuentas por pagar a corto plazo.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 0.00	\$ 138,302.45
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	5,475.85
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,081,018.18	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	155,060.12	352,135.39
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	23.43	0.00
SUMAS		\$ 2,236,101.73	\$ 495,913.69

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 2026, el cual asciende a \$ 1,364,696.13

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 consideradas como inversión, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por traspasos, reintegros, redondeos, pagos en demasía y cancelación de cuentas bancarias; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 2,493,819.61.

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 \$ 1,272,730.36.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Patrimonio Generado	\$ 2,493,819.61	\$ 1,221,089.25
SUMAS	\$ 2,493,819.61	\$ 1,221,089.25

CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Patrimonio Generado

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,364,696.13 y representa las erogaciones por concepto de servicios personales, gastos de operación y/o inversión, ayudas sociales, así como, también los registros por redondeo en pago de impuestos.

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2026	2025
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 1,364,696.13	\$ (770,960.82)
SUMAS		\$ 1,364,696.13	\$ (770,960.82)

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 de años anteriores, pérdidas por redondeos y depuración contable.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

(Cifras en Pesos)

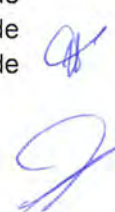
CONCEPTO	PROCEDENCIA	2026	2025
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Reintegros, Depuración Contable y Perdidas	\$ 1,129,123.48	\$ 1,992,050.07
SUMAS		\$ 1,129,123.48	\$ 1,992,050.07

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de operación cobrados fueron por la cantidad de \$ 12,608,398.19. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2026, asciende a \$ 11,243,702.06, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$ 1,364,696.13.



CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de inversión cobrados fueron por la cantidad de \$ 770,960.82. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2026, asciende a \$ 3,971,240.97, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$ 3,200,280.15.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de financiamiento cobrados fueron por la cantidad de \$ 2,081,041.61. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2026, asciende a \$ 340,853.57, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de \$ 1,740,188.04.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2026 tiene un saldo de \$ 95,395.98.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

Las cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 460,155.84	\$ 555,551.82

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 22.34	\$ 324,984.17
Fondos con Afectación Específica	460,133.50	230,567.65
TOTAL	\$ 460,155.84	\$ 555,551.82



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Página 16 de 19

Fecha: 27/07/2026

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 30 de junio de 2026, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación se describen:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Inversiones	3,971,240.97	3,245,511.86
TOTAL	\$ 3,971,240.97	\$ 3,245,511.86

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 1,364,696.13	\$ (770,960.82)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,364,696.13	\$ (770,960.82)



CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,
ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

De conformidad a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones, dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta la conciliación contable-presupuestaria, correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2026:

**CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACION CIUDADANA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)**

CONCEPTO	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 12,608,397.39
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.80
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.80
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	\$ 12,608,398.19



CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y PARTICIPACION CIUDADANA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 11,243,699.41
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	2.65
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	2.65
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	\$ 11,243,702.06




CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA
VIOLENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio, 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 2026, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Al 30 de junio de 2026, no presentan saldos

Cuentas de Orden Presupuestario

(No Aplica)

Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, registrados del 1 de enero al 30 de junio de 2026, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	26,664,488.66
Presupuesto de Egresos por Ejercer	15,484,598.57
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	63,809.32
Presupuesto de Egresos Comprometido	12,984,050.63
Presupuesto de Egresos Devengado	12,541,385.13
Presupuesto de Egresos Ejercido	12,424,591.18
Presupuesto de Egresos Pagado	11,860,461.80


Yolanda María Alfaro Pérez

Directora General


Mario Alfonso Aguilar Flores

Jefe del Área de Apoyo Administrativo

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

