

**COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO
DE QUINTANA ROO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y EJERCICIO 2017**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros de acuerdo al lineamiento de norma a los estados financieros emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información, sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) Notas de Desglose:

Estado De Situación Financiera

Activo

Nota 1. Activo (Efectivo y Equivalentes)

Al corte del 30 de junio del 2018 este rubro está integrado de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fondo Revolvente | -112.13 | 0.00 |
| Bancos/Tesorería | 238,567.94 | 553,569.33 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 44,997.90 | 44,997.90 |
| Total | 283,453.71 | 598,567.23 |

- Fondo Revolvente: Este es el saldo que queda pendiente de pagar a la Licenciada Tamara Montes de Oca, debido a que el fondo revolvente de este mes, superó a lo asignado.
- Bancos Tesorería: Lo constituyen los saldos de las tres cuentas bancarias que tiene la CEAVEQROO al 30 de junio de 2018, la cuenta de gasto corriente tiene un saldo de \$17,773.28 que constituye el 7% del total de la cuenta de bancos, la cuenta bancaria del FASP tiene un saldo de \$36,317.31 que representa el 15.22%. En el mes de junio por indicaciones de la SEFIPLAN se realizó un cambio en la fuente de financiamiento donde depositan originalmente el recurso de la nómina, por lo que se dio la instrucción de la apertura de una nueva cuenta bancaria para depositar los

recursos correspondientes al capítulo 1000, quedando un saldo de 184,477.35 al corte del 30 de junio de 2018, el cual representa un 77.78% del total del saldo en bancos.

- Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración: lo integran el depósito en garantía realizado el mes de febrero de 2017 por motivo del contrato de arrendamiento de dos edificios uno en la ciudad de Chetumal y uno más en la ciudad de Cancún, así como el depósito en garantía de un trifásico que proporcione la CFE al organismo en el año 2017.

Nota 2. Activo (Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes)

Dentro de nuestros derechos a recibir efectivos y valores lo integran las siguientes cuentas:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,998,543.17 | 1,924,580.81 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 28,483.55 | 2,732.50 |
| Total | 2,027,026.72 | 1,927,313.31 |

- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Lo integran todas las facturas pendientes de ministrar por parte del Gobierno del Estado de Quintana Roo a esta Comisión Ejecutiva. De los cuales el 11.98% corresponde al ejercicio 2016 de la F-A047 del mes de mayo, correspondiente al FAARI, mientras que el 88.02% corresponde al ejercicio actual del cual \$994,500.00 corresponde la pago del FAARI del mes de mayo y junio que no han sido depositados por la SEFIPLAN.
- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Lo integra en su mayoría los un saldo que tiene Gobierno del Estado por el reintegro de un pago del ISSSTE indebido esto es el 92% del total de este saldo. Mientras que el 8% restante lo integran los saldos de los servidores públicos que al corte del 30 de junio de 2018 tienen pendiente devolución por concepto de viáticos.

Nota 3. Activo (Inversiones Financieras a Largo Plazo)

La integración de la cuenta de inversiones financieras a largo plazo:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|-------------|
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 1,982,729.49 | 0.00 |
| Total | 1,982,729.49 | 0.00 |

- Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Incluye el saldo en la cuenta del Fideicomiso Público de Administración y Pago denominado "*Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral a Víctimas del Estado de Quintana Roo*" al 30 de junio de 2018. Firmado en el mes de marzo de 2018, con el Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de

Banca de Desarrollo. Aperturado con la firma del contrato el día 01 de marzo de 2018.

Nota 4. Activo (Bienes Muebles)

La integración de la cuenta bienes muebles es de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 145,234.84 | 86,474.16 |
| Total | 145,234.84 | 86,474.16 |

- Mobiliario y Equipo de Administración: Incluye todas las adquisiciones de muebles, archiveros.

Nota 5. Activo (Activos Intangibles)

La integración de la cuenta bienes intangibles es de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--------------|------------------|------------------|
| Software | 35,206.08 | 35,206.08 |
| Total | 35,206.08 | 35,206.08 |

- Software: Este rubro está integrado por la paquetería contable utilizada para el timbrado de nóminas y facturación, así como también el sistema contable de registro y generación de estados financieros y presupuestales.

Nota 6. Activo (Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes)

La integración de la cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes es de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 21,409.96 | 13,977.57 |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | 6,584.50 | 4,824.22 |
| Total | -27,994.46 | 18,801.79 |

- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles: Los bienes muebles de oficina se deprecian a una tasa del 10% anual, mientras que el equipo de cómputo es depreciado a una tasa del 33.33% anual, todos bajo el método de línea recta.
- Amortización Acumulada de Activos Intangibles: Los softwares, se deprecian a una tasa del 10% anual, bajo el método de línea recta.

Pasivo

Nota 6. Pasivo (Cuentas por Pagar a Corto Plazo)

Este rubro está integrado por compromisos de pagos a proveedores y prestadores de servicios, contratados para la operación de la prestación de los servicios a la población, también incluye los pasivos por concepto de seguridad social e impuestos retenidos, por el pago de sueldos y salarios a los trabajadores:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,759,077.70 | 13,732.02 |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 159,594.43 | 632,988.04 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 60,484.37 | 581,693.90 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 308,504.71 | 503,433.77 |
| Total | 2,287,661.21 | 1,731,847.73 |

- Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Lo integran la contra parte de las facturas pendientes de ministrar por parte de gobierno del estado.
- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Lo integran los pagos por seguridad social pendientes de pago al 30 de junio de 2018, debido a que su naturaleza indica que se paguen posterior a la quincena, mes y/o bimestre en que se generan. Al 30 de junio de 2018, queda pendiente el pago de la quincena 12 a los asesores contratados por FASP debido a que la SEFIPLAN no ministro el dinero en el periodo correspondiente.
- Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Lo Integran el pago pendiente de pago a los diversos proveedores de esta Comisión Ejecutiva.
- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Lo integran los pagos de impuestos relacionados con la relación laboral, así como cuotas de seguridad social a cargo de los trabajadores pendientes de pago al 30 de junio de 2018, debido a que su naturaleza indica que se paguen posterior a la quincena, mes y/o bimestre en que se generan.

Estado De Actividades

Ingresos y otros beneficios

Nota 8. (Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas)

Este rubro lo conforman aquellas facturas que se han pagado efectivamente a esta comisión ejecutiva por parte de Gobierno del Estado de Quintana Roo:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 7,839,608.20 | 5,971,007.79 |
| Total | 7,839,608.20 | 5,971,007.79 |

Nota 9. (Otros Ingresos y Beneficios)

Este rubro lo conforman aquellos ingresos derivados de variaciones de nómina e intereses generados por Maxi Enlace Productivo.

| Concepto | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|------------------|---------------|
| Otros Ingresos y beneficios | 26,269.52 | 957.07 |
| Total | 26,269.52 | 957.07 |

Gastos y otras pérdidas

Nota 10. (Gastos de funcionamiento)

Los gastos de funcionamiento los integran, servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, los cuales tuvieron el siguiente comportamiento hasta el mes de junio 2018:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Servicios personales | 5,725,943.85 | 4,220,892.26 |
| Materiales y suministros | 231,579.73 | 448,958.42 |
| Servicios Generales | 626,172.50 | 584,913.27 |
| Total | 6,583,696.08 | 5,254,763.95 |

Nota 11. (Otros gastos y pérdidas extraordinarias)

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones Y Reservas | 9,192.67 | 6,036.81 |
| Otros Gastos | 11,905.06 | 12,841.11 |
| Total | 21,097.73 | 18,877.92 |

Estado De Variación En La Hacienda Pública

Nota 12. (Cambios en la hacienda pública)

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|-------------------|
| Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) | 1,261,083.91 | 281,472.88 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 896,911.26 | 615,438.38 |
| Total | 2,157,995.17 | 896,911.26 |

Estado De Flujo De Efectivo

Nota 13. (Flujo de efectivo)

El comportamiento del flujo de efectivo por operaciones, financiamiento e inversión presenta el siguiente comportamiento:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Incremento/Disminución Neta en el efectivo y equivalentes al Efectivo | -315,113.52 | 460,734.26 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | 598,567.23 | 137,832.97 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio | 283,453.71 | 598,567.23 |

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES 2018 y 2017 (Miles de pesos) | | | |
|--|--------------|--------|--------------|
| Concepto | 2018 | 2017 | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | 7,839,608.20 | | 5,971,007.78 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | 26,269.52 | | 957.07 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | 0 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | 0 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 26,269.52 | 957.07 | 0 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | 0 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | 0 | | 0 |
| Productos de capital | 0 | 0 | |
| Aprovechamiento capital | 0 | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | 0 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | 0 | |
| 4. Ingresos Contables | 7,865,877.72 | | 5,971,964.86 |

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contable

| COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES 2018 y 2017 (Miles de pesos) | | | |
|--|--------------|-----------|--------------|
| Concepto | 2018 | 2017 | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 6,642,456.76 | | 5,310,989.45 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 58,760.68 | | 56,225.50 |
| Mobiliario y equipo de administración | 58,760.68 | 56,225.50 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 | 0 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 | 0 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0 | 0 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 | 0 | |
| Activos biológicos | 0 | 0 | |
| Bienes inmuebles | 0 | 0 | |
| Activos intangibles | 0 | 0 | |

COMISION EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
2018 y 2017
(Miles de pesos)

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Obra pública en bienes propios | 0 | 0 |
| Acciones y participaciones de capital | 0 | 0 |
| Compra de títulos y valores | 0 | 0 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 | 0 |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 | 0 |
| Amortización de la deuda pública | 0 | 0 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 | 0 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | 0 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | 21,097.73 | 18,877.92 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 9,192.67 | 6,036.81 |
| Provisiones | 0 | 0 |
| Disminución de inventarios | 0 | 0 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | 0 |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | 0 |
| Otros Gastos | 11,905.06 | 12,841.11 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | 0 |
| 4. Total de Gasto Contable | 6,604,793.81 | 5,273,641.87 |

b) Notas de Memoria

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Contables

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avals y Garantías
- Juicios
- Inversión mediante proyectos para prestación de servicios
- Bienes concesionados o en comodato

| Concepto | Importe |
|---|------------------|
| Valores | 0 |
| Emisión de Obligaciones | 0 |
| Avals y Garantías | 0 |
| Juicios | 0 |
| Inversiones mediante proyectos para prestaciones de servicios | 0 |
| Bienes concesionados o en comodato | 77,533.00 |
| Total | 77,533.00 |

Mobiliario otorgado en comodato a esta comisión por la Oficialía Mayor y el Instituto Quintanarroense de la Mujer.

Presupuestales

- Cuentas de Ingresos
- Cuentas de Egresos

| Concepto | Importe |
|--|---------------|
| Ley de Ingresos | |
| Ley de Ingresos Estimada | 19,210,640.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 14,042,270.80 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 2,671,239.00 |
| Ley de Ingresos Devengada | 7,839,608.20 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 7,839,608.20 |
| Ley de Egresos | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 19,210,640.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 15,239,422.24 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos | 2,671,239.00 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 6,642,456.76 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 6,642,456.76 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 6,642,456.76 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 4,428,793.27 |

Se presentarán de forma agrupada, en la nota de los estados financieros las cuentas de orden contable y las cuentas de orden presupuestario.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Se han elaborado los presentes Estados Financieros, con el propósito de proporcionar información oportuna a los interesados de esta para la correcta toma de decisiones.

Proporcionamos esta información con el fin de dar a conocer los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo. A su vez damos a conocer de la labor de la CEAVEQROO en la tarea encomendada por el Gobierno del Estado, de los efectos de gestiones administrativas y operativas en la información financiera que se presenta.

El sistema informático utilizado para generar los presentes Estados Financieros es el SACG (Sistema de Armonización Contable Gubernamental).

2. Panorama económico y financiero

La CEAVEQROO opera con los importes autorizados y asignados en el Presupuesto de Egresos, así como en lo establecido un Presupuesto de Ingresos, mediante los cuales debe cumplir con sus gestiones generales.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos.

3. Autorización e historia

El 07 de abril del Año 2014, fue publicada en el periódico oficial del estado la Ley de Víctimas del Estado.

En la ley, la cual se puso en vigor al día siguiente de su publicación, se crea La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo, como órgano operativo del Sistema Estatal. Siendo un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y de gestión.

Esta Comisión Ejecutiva Estatal, es la responsable de la ejecución de los instrumentos, políticas, servicios y acciones estatales en materia de ayuda, asistencia, atención y reparación a las víctimas, por lo cual estará a cargo del Registro Estatal, del Fondo Estatal y de la Asesoría Jurídica Estatal.

En este mismo sentido se establece que el organismo tendrá su sede en la ciudad de Chetumal, Quintana Roo, pero con capacidad de establecer oficinas en diversas localidades de la entidad. Sin embargo, es hasta el día 05 de febrero del año 2016 cuando el Honorable Congreso del Estado designa como Comisionada de este organismo, a la Mtra. Karla Patricia Rivero Gonzales mediante el decreto número 386, entrando en funciones esta Comisión Estatal el día 6 de febrero del mismo año.

4. Organización y objeto social

La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del estado de Quintana Roo, es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y de gestión de naturaleza estatal, con domicilio legal en la Capital del Estado, la cual es responsable de la ejecución de los instrumentos, políticas, servicios y acciones estatales en materia de ayuda, asistencia, atención y reparación a las víctimas, así como del Registro Estatal, del Fondo Estatal y de la Asesoría Jurídica Estatal.

5. Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros contables de la Comisión Ejecutiva Estatal, se presentan de acuerdo a la normatividad establecida en el Manual de Contabilidad Gubernamental, capítulo VII "Estados Financieros", emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como en estricto apego a los formatos emitidos en los Criterios de Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

6. Políticas de contabilidad significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

A la fecha, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

8. Reporte analítico del activo

A la fecha nuestro rubro del activo está conformado en su mayoría por los ingresos depósitos al Fideicomiso Público del FAARI.

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

En el mes de marzo de 2018 la CEAVEQROO, logra consolidar el fideicomiso que la ley estable para la operación del fondo de ayuda, asistencia y reparación, motivo por el cual en el mes de abril de 2018, la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo hace la primera ministración del recurso a la cuenta del Fideicomiso Público del FAARI; sin embargo; este no ha podido ser ejecutado debido a que a la fecha del 30 de junio de 2018 ésta Comisión Ejecutiva no cuenta con los lineamientos de operación del FAARI.

10. Reporte de la recaudación

Al 30 de junio de 2018 se ha recaudado el 81.67% del total de los ingresos gestionados en Gobierno del Estado, quedando un 18.33

% pendiente de cobro, indispensable para la operación correcta de esta Comisión Estatal.

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

A la fecha esta comisión no tiene deuda pública.

12. Proceso de mejora

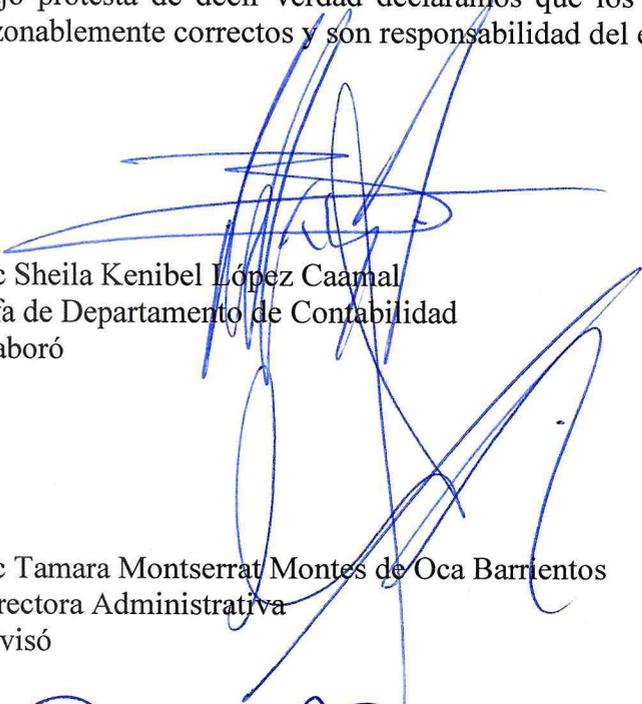
Esta comisión ejecutiva encamina sus esfuerzos día a día en mejorar los procesos que ayuden a las víctimas del estado a alcanzar su derecho a la justicia y legalidad.

13. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración de gobierno actual.

14. 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.



Lic Sheila Kenibel López Caamal
Jefa de Departamento de Contabilidad
Elaboró

Lic Tamara Montserrat Montes de Oca Barrientos
Directora Administrativa
Revisó



Mtra. Karla Patricia Rivero González
Comisionada
Autorizó