

**COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO  
DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y EJERCICIO 2018**

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 septiembre del 2019 este rubro está integrado de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Bancos/Tesorería	343,540.71	1,341,244.70
<b>Total</b>	<b>343,540.71</b>	<b>1,341,244.70</b>

Bancos Tesorería: Lo constituyen los saldos de las cuatro cuentas bancarias que tiene la CEAVEQROO al 30 de septiembre de 2019, debido a los cambios de fuente de financiamiento, integrado de la siguiente manera:

Fondo Revolvente: 4,151.68 pesos.

Santander 0314-7: Tiene un saldo de 93,639.69 pesos, representando el 27.26% del total.

Santander 0361-9: Tiene un saldo de 1,077.21 pesos, representando el .05% del total.

Santander 1050-0: Tiene un saldo de 18,216.86 pesos, representando el 5% del total.

Santander 1277-6: Tiene un saldo de 5,598.23 pesos representando el 1.63% del total.

Santander 1401-3: Tiene un saldo de 182,104.99 pesos, representando el 54.78% del total.

Santander 1645-7: Tiene un saldo de 38,752.05 pesos, representa el 11.28% del total.

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

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

Concepto	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,810,255.33	1,165,284.85
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	48,732.38	27,383.55
Otros Derechos a recibir Efectivos y Equivalentes	44,073.04	44,997.90
<b>Total</b>	<b>3,903,060.75</b>	<b>1,237,666.30</b>

- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Facturas Provisionadas pendientes por pagar por Gobierno del Estado.

- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:** Lo integra en su mayoría de un saldo que tiene Gobierno del Estado por el reintegro de un pago del ISSSTE indebido. Mientras que el restante lo integran los saldos de un servidor público que al corte del 30 de septiembre de 2019 tiene pendiente comprobación por concepto de viáticos.

En el mes de agosto se realizó el pago de la póliza de Seguro de Vida 2019 de los trabajadores de esta entidad, según lo indicaba el oficio OM/DGA/DRM/DP/OS-0339/19 emitido el 9 de agosto de 2019 al proveedor Axa de Seguros SA de CV al corte del 30 de septiembre de 2019, la Oficialía Mayor del Estado de Quintana Roo no ha remitido las pólizas a este Organismo. La cantidad asciende a 21,358.83 pesos.

- **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 proporciono la CFE al organismo en el año 2017. En noviembre de 2018 este organismo se cambió de oficinas dejando un depósito de arrendamiento en las nuevas oficinas, al corte del 30 de septiembre de 2019 esta Dependencia recibió por parte de los antiguos arrendadores (GEMADU) la devolución del depósito que en su momento les fue dado.  
En el mes de abril y debido al crecimiento de la plantilla laboral en el Municipio de Felipe Carrillo Puerto, este Organismo se vio en la necesidad de arrendar un edificio en el municipio en mención, por lo que fue realizado un depósito al arrendador como se estipula en el contrato realizado.

### Nota 3. Activo (Inversiones Financieras a Largo Plazo)

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

Concepto	2019	2018
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	7,011,652.19	3,425,217.14
<b>Total</b>	<b>7,011,652.19</b>	<b>3,425,217.14</b>

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 septiembre de 2019.

Los intereses generados por el Fideicomiso al 30 de septiembre de 2019, ascienden a la cantidad de 339,528.48 La CEAVEQROO presupuesto para este rubro la cantidad de 108,000.00 pesos para el mes de enero a septiembre de 2019, se puede observar que hay un incremento en los mismos en relación a los presupuestados, teniendo una diferencia por 231,528.48 pesos. Este organismo ha solicitado mediante oficios, la ampliación correspondiente a la SEFIPLAN del mes de enero a septiembre respectivamente.

En el mes de agosto la CEAVEQROO se realizó reparaciones a víctimas, teniendo movimientos en la cuenta del fideicomiso; se describe el movimiento del mismo en la siguiente tabla:

FONDO DE AYUDA ASISTENCIA Y REPARACION INTEGRAL A VICTIMAS	
Total, en el FAARI al 30 de agosto 2019	6,244,993.69
Recurso 2019 depositado por la SEFIPLAN	0.00
Rendimientos generados en el mes de septiembre 2019	40,208.23

FONDO DE AYUDA ASISTENCIA Y REPARACION INTEGRAL A VICTIMAS	
Pago por honorarios e impuesto en el mes de septiembre 2019	18,017.01
Pago de Reparaciones a Víctimas en el mes septiembre de 2019	+70,000
<b>Total, en el FAARI al 30 de septiembre 2019</b>	<b>6,337,184.91</b>

FONDO DE AYUDA INMEDIATA	
Total, en el FAARI al 30 de agosto de 2019	762,874.93
Rendimientos generados en el mes de septiembre 2019	4,502.35
Pago de Ayuda Inmediata en el mes de septiembre de 2019	92,910.00
<b>Total, en el FAARI al 30 de septiembre 2019</b>	<b>674,467.28</b>

Por error de la fiduciaria se realizó un pago por concepto de ayuda inmediata a víctimas de la cuenta principal del Fideicomiso, cuando debió ser de la subcuenta destinada para este tipo de apoyos, debido a lo anterior se procedió a remitir vía oficio la solicitud de la corrección del mismo.

Al tratar de corregir el error del mes de julio la fiduciaria realiza otra transacción errónea, y vuelve a retirar la cantidad de \$35,000 pesos de la cuenta principal del Fideicomiso y no de la subcuenta para ayuda inmediata.

Se corrige el error de meses anteriores y se transfiere de la subcuenta de Fondo de Ayuda Inmediata a la Cuenta principal del Fideicomiso la cantidad por 70,000.00 pesos.

#### Nota 4. Activo (Bienes Muebles)

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

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	353,869.83	176,057.84
<b>Total</b>	<b>353,869.83</b>	<b>176,057.84</b>

Mobiliario y Equipo de Administración: Monto total que incluye todas las adquisiciones de muebles, archiveros.

En el mes de mayo de 2019 se realizó la compra de quipo computacionales para los asesores adscritos a la zona norte del estado.

En el mes de julio se procedió a la compra de mobiliario y equipo de oficina para los asesores jurídicos de la zona norte, saldo al 30 de septiembre de 2019.

#### Nota 5. Activo (Activos Intangibles)

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

Concepto	2019	2018
Software	35,206.08	35,206.08
<b>Total</b>	<b>35,206.08</b>	<b>35,206.08</b>

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	2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-77,387.15	-44,818.23
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-10,985.20	-8,344.69
<b>Total</b>	<b>-88,372.35</b>	<b>-53,162.92</b>

- 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 7. 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	2019	2018
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,831,334.45	12,936.80
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	177,366.28	1,300,689.97
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	259,633.56	182,338.28
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	328,666.66	759,477.87
<b>Total</b>	<b>4,597,000.95</b>	<b>2,255,442.92</b>

- Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Lo integran recurso pendiente a reembolsar a gobierno del estado por la retención de un sueldo de la Lic. Alejandra Suarez. De igual manera esta la provisión de las facturas pendientes de pago por Gobierno del Estado. Este mes se paga la provisión del pago por Honorarios de manejo del Fideicomiso no erogados en el mes de agosto.
- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Lo integran los pagos por seguridad social pendientes de pago al 30 de septiembre de 2019, debido a que su naturaleza indica que se paguen posterior a la quincena, mes y/o bimestre en que se generan. En este mismo sentido, en el mes de noviembre le fue notificada a esta Comisión Ejecutiva que fue beneficiada con una de las nuevas pagadurías otorgadas a el Gobierno del Estado, en meses anteriores se informó de los tramites que se realizaban para generar los pagos de dichas prestaciones, sin embargo, al corte del 30 de septiembre esta dependencia se encuentra regularizada en dichos pagos.
- 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 septiembre de 2019, debido a que su naturaleza indica que se paguen posterior a la quincena, mes y/o bimestre en que se generan.

## Hacienda Pública/Patrimonio

### Nota 8. Capital (Hacienda Publica Patrimonio Generado)

Concepto	2019	2018
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,033,228.27	3,495,126.23
Resultado de Ejercicios Anteriores	3,928,727.99	411,659.92
<b>Total</b>	<b>6,961,956.26</b>	<b>3,906,786.15</b>

- Se contabilizo de manera duplicada en el mes de diciembre 2018 un registro de ISR por la cantidad de \$9,163.84, mismos que al ser detectados se procedió a la reclasificación correspondiente
- Se contabilizo de manera incorrecta el registro por el depósito en garantía otorgado al nuevo arrendador de las oficinas en la ciudad de Cancún Quintana Roo por la cantidad de \$12,778.00 mismos que fueron reclasificados

## Estado De Actividades

### Ingresos y otros beneficios

#### Nota 9. (Ingresos de Gestión)

Concepto	2019	2018
Productos de Tipo Corriente	339,528.48	0.00
<b>Total</b>	<b>339,528.48</b>	<b>0.00</b>

Este rubro lo integra los rendimientos generados por el Fideicomiso denominado Fondo de Ayuda Asistencia y Reparación Integral Víctimas al corte del 30 de septiembre de 2019.

#### Nota 10. (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, en la cual se integra el recurso correspondiente al FAARI por la cantidad de 4,176,900.00 pesos.

Concepto	2019	2018
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,277,970.86	11,849,071.31
<b>Total</b>	<b>14,277,970.86</b>	<b>11,849,071.31</b>

#### Nota 11. (Otros Ingresos y Beneficios)

Concepto	2019	2018
Otros Ingresos y beneficios	3,208.35	3,505.15
<b>Total</b>	<b>3,208.35</b>	<b>3,505.15</b>

Incluye 1,689.27 que fue la diferencia de la provisión realizada en el ejercicio 2017, sin embargo, en el ejercicio 2018 se devengo y ejerció una cantidad inferior, ocasionando la diferencia mencionada con anterioridad. Originado por reajustes al pago de los meses de abril a septiembre de 2017, debido a

problemas internos de la CFE. Debido a que este monto no será erogado se realizó el ajuste correspondiente.

La diferencia es por pagos no erogados a proveedores como Sijil Viajes y Karina Mariela y ajustes al neto de nómina.

## Gastos y otras pérdidas

### Nota 12. (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 septiembre de 2019:

Concepto	2019	2018
Servicios personales	9,006,803.79	8,800,493.33
Materiales y suministros	420,925.90	358,074.75
Servicios Generales	2,077,372.39	933,449.38
<b>Total</b>	<b>11,505,102.08</b>	<b>10,092,017.46</b>

### Nota 13. (Otros gastos y pérdidas extraordinarias)

Las reservas en cantidad de \$ 35,209.36 corresponden a las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio 2019.

Concepto	2019	2018
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, Y Amortizaciones	35,209.36	26,183.98
Otros Gastos	47,167.98	13,054.56
<b>Total</b>	<b>82,377.34</b>	<b>39,238.54</b>

El importe correspondiente a otros gastos se distribuye de la siguiente manera:

- La cantidad de 25,670.00 corresponde a gastos de viáticos pendientes por comprobar,
- 21,463.24 se deriva de los pagos de recargos e intereses generados por el pago extemporáneo de impuestos y cuotas de seguridad social que se desglosan a continuación: 3,050.00 a recargos por el impuesto del ISR del mes de enero y 18,413.24 corresponden a los intereses y recargos originados por el pago del ISSSTE y FOVISSSTE. Es importante mencionar que en fecha 22 de agosto de 2019 se remitió el Oficio CEAVEQROO/TC/455/2019 a la SEFIPLAN con la finalidad de autorizar la reclasificación de partidas para cubrir el importe establecido, a fin de no generar afectaciones patrimoniales a la entidad, al corte del 31 de agosto esta entidad está en espera de la contestación del oficio en mención.
- El día 10 de julio de 2019 esta dependencia erogo la cantidad de 15,000.00 pesos al señor Rudy Gilbert Manzano Suarez por concepto de anticipo de servicio de mantenimiento del vehículo Travers que se encuentra a resguardo de la comisionada de este organismo, mismo como lo indica la factura con folio fiscal: AAA151BD-98DF-4488-9C04-0BA8CBBB0E24 con fecha de emisión del 08 de julio de 2019; No obstante, dicho servicio no logró concretarse debido a conflictos internos en la empresa del proveedor. El día 30 de septiembre de 2019, se reintegra a la cuenta de la CEAVEQROO el recurso erogado.
- La diferencia restante se origina por redondeos en la nómina y en facturas con proveedores.

## Estado De Variación En La Hacienda Pública

### Nota 14. (Cambios en la hacienda pública)

En este rubro se presentan los resultados del ejercicio 2019 y anteriores de manera acumulativa.

Concepto	2019	2018
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	3,033,228.27	3,495,126.23
Resultados de ejercicios anteriores	3,928,727.99	411,659.92
<b>Total</b>	<b>6,961,956.26</b>	<b>3,906,786.15</b>

## Estado De Flujo De Efectivo

### Nota 15. (Flujo de efectivo)

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

Concepto	2019	2018
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y equivalentes al Efectivo	-997,703.99	742,677.47
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	1,341,244.70	598,567.23
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>343,540.71</b>	<b>1,341,244.70</b>

## 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 2019 y 2018 (Miles de pesos)			
Concepto	2019	2018	
1. Ingresos Presupuestarios	14,617,499.34		11,849,071.31
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0		0
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	0	0	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	
<b>4. Ingresos Contables</b>	<b>14,617,499.34</b>		<b>11,849,071.31</b>

## 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 2019 y 2018 (Miles de pesos)			
Concepto	2019	2018	
1. Total de egresos (presupuestarios)	11,685,034.07		10,181,601.14
2. Menos egresos presupuestarios no contables	177,811.99		64,759.68
Mobiliario y equipo de administración	0	64,759.68	
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	
Obra pública en bienes propios	0	0	
Acciones y participaciones de capital	0	0	
Compra de títulos y valores	0	0	

COMISION EJECUTIVA DE ATENCION A VICTIMAS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES 2019 y 2018 (Miles de pesos)			
Concepto	2019	2018	
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	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>			
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	35,209.36	26,183.98	39,238.54
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	47,167.98	13,054.56	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>11,589,599.42</b>	<b>10,156,080.00</b>	

## 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
- Avales y Garantías
- Juicios
- Inversión mediante proyectos para prestación de servicios
- Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
Valores	0
Emisión de Obligaciones	0
Avales y Garantías	0
Juicios	0
Inversiones mediante proyectos para prestaciones de servicios	0
Bienes concesionados o en comodato	77,533.00
<b>Total</b>	<b>77,533.00</b>

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	21,613,559.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	11,651,279.65
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,655,219.99
Ley de Ingresos Devengada	14,617,499.34
Ley de Ingresos Recaudada	14,617,499.34

Ley de Egresos	21,613,559.00
Presupuesto de Egresos Aprobado	14,583,744.87
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,655,219.99
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	11,685,034.12
Presupuesto de Egresos Comprometido	11,685,034.07
Presupuesto de Egresos Devengado	11,685,034.07
Presupuesto de Egresos Ejercido	11,685,034.07
Presupuesto de Egresos Pagado	11,267,302.83

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

Se autorizaron a esta entidad ampliaciones presupuestales como se desglosa a continuación:

Oficio No. SEFIPLAN/SSPHCP/DPP/DPPSECSMAG/818/VIII/2019 por la cantidad de \$3,759,477.04 y 664,214.47 mediante Oficio No. SEFIPLAN/SSPHCP/DPP/DPPSECSMAG/120/II/2019 por concepto de incremento al FAARI, derivado del incremento de Presupuesto del Estado de Quintana Roo

## 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 González 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.

#### **10. Reporte de la recaudación**

Al 30 de septiembre de 2019 se ha recaudado el 78.97% del total de los ingresos gestionados en Gobierno del Estado, quedando un 21.03% 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**

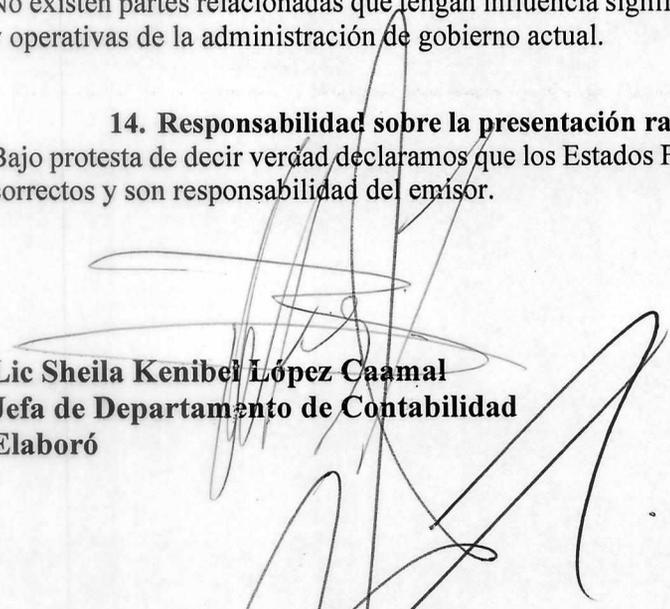
Esta Comisión Ejecutiva encamina sus esfuerzos día a día en mejorar los procesos que ayuden a las víctimas del estado a alcanzar su derecho a la justicia y legalidad.

#### **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.

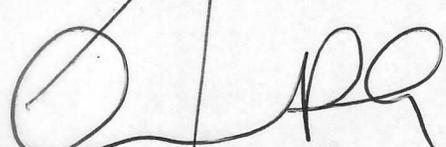
#### **14. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable**

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