

COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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:

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

a) Notas de Desglose:

Estado De Situación Financiera

Activo

Nota 1. Activo (Efectivo y Equivalentes)

Al corte del 31 de marzo del 2018 este rubro está integrado de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Fondo Revolvente	119	
Bancos/Tesorería	923,782	553,569
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	44,998	44,998
Total	968,899	598,567

- Fondo Revolvente: Saldo pendiente de aplicar por el fondo revolvente al 31 de marzo de 2018.
- Bancos Tesorería: Lo constituyen los saldos de las dos cuentas bancarias que tiene la CEAVEQROO el 77.08% corresponde al saldo de la cuenta de los gastos corrientes de la comisión mientras que el 22.92% restante corresponde a la cuenta del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública donde queda pendiente el pago a la Academia Regional del Sureste por la Capacitación a la Asesoría Jurídica en la Zona Norte.
- 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.

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	2,070,755	1,924,581
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,932	2,732
Total	2,074,687	1,927,313

- 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 11.56% corresponde al ejercicio 2017 mientras que el 88.44% corresponde al ejercicio actual que incluye la ministración del Fondo de Ayuda Asistencia y Reparación Integral a Víctimas presupuestado en el capítulo 4000
- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Lo integra en su mayoría los servidores públicos que al corte del 31 de marzo de 2018 no han entregado el informe de las comisiones a las cuales fueron enviados.

Nota 3. Activo (Bienes Muebles)

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

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	86,474	86,474
Total	86,474	86,474

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

Nota 4. Activo (Activos Intangibles)

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

Concepto	2018	2017
Software	35,206	35,206
Total	35,206	35,206

- 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 5. 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	17,449	13,978
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	5,704	4,824
Total	23,153	18,802

- 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	1,844,226	13,732
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	63,441	632,988
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	322,435	581,694
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	237,461	503,434
Total	2,467,563	1,731,848

- 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 31 de marzo de 2018, debido a que su naturaleza indica que se paguen posterior a la quincena, mes y/o bimestre en que se generan.
- 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 31 de marzo 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	2,628,837	2,878,359
Total	2,628,837	2,878,359

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	691
Total	26	691

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 marzo 2018:

Concepto	2018	2017
Servicios personales	2,465,458	1,819,996
Materiales y suministros	106,824	234,289
Servicios Generales	271,156	291,968
Total	2,843,438	2,346,253

Nota 11. (Otros gastos y pérdidas extraordinarias)

Concepto	2018	2017
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones Y Reservas	4,352	2,103
Otros Gastos	3,434	7,106
Total	7,786	9,209

Estado De Variación En La Hacienda Pública

Nota 12. (Cambios en la hacienda pública)

Concepto	2018	2017
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-222,361	281,473
Resultados de ejercicios anteriores	896,911	615,438
Total	674,550	896,911

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	370,332	460,734
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	598,567	137,833
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	968,899	598,567

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

COMISION 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	2,628,837		2,878,359
2. Más ingresos contables no presupuestarios	26		691
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	691
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	2,628,863		2,879,050

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contable

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	
1. Total de egresos (presupuestarios)	2,843,439		2,385,775
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0		39,521
Mobiliario y equipo de administración	0	39,521	
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	
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	7,786		9,209
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,352	2,103	
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	3,434	7,106	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0	
4. Total de Gasto Contable	2,851,224		2,355,463

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
Avales y Garantías	0
Juicios	0
Inversiones mediante proyectos para prestaciones de servicios	0
Bienes concesionados o en comodato	78
Total	78

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
Ley de Ingresos por Ejecutar	16,581,803
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	2,628,837
Ley de Ingresos Recaudada	2,628,837
Ley de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	19,210,640
Presupuesto de Egresos por Ejercer	16,367,201
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	2,843,439
Presupuesto de Egresos Devengado	2,843,439
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,843,439
Presupuesto de Egresos Pagado	2,715,546

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 en el 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.

La Comisión Ejecutiva Estatal, no presenta en este ejercicio información comparativa con ejercicios anteriores, debido a que su operatividad comenzó en el presente ejercicio.

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 recursos pendientes por ser pagados por gobierno del estado.

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, establece, sin embargo; este no ha podido ser ejecutado debido a que a la fecha del 31 de marzo de 2018 la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo no ha ministrado a esta Comisión Ejecutiva el recurso solicitado para la apertura y funcionamiento del mismo.

10. Reporte de la recaudación

Al 31 de marzo de 2018 se ha recaudado el 66.55% del total de los ingresos gestionados en Gobierno del Estado, quedando un 33.45% 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

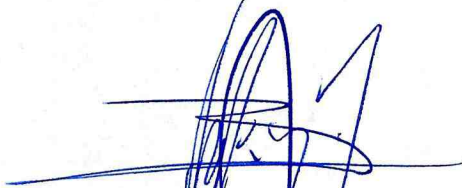
Esta comisión ejecutiva encamina sus esfuerzos día a día en mejorar los procesos que ayudan a las víctimas del estado a alcanzar su derecho a la justicia y legalidad.

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

La información contenida en los Estados Financieros de esta Comisión Ejecutiva, presentadas en este documento son razonablemente correctos y es responsabilidad de esta comisión la veracidad de los mismos.



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