

**COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO
DE QUINTANA ROO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y EJERCICIO 2019**

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:

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Nota 1. Activo (Efectivo y Equivalentes)

Al corte del 31 de diciembre del 2020 este rubro está integrado de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Bancos/Tesorería	995,612.88	1,416,023.89
Total	995,612.88	1,416,023.89

Bancos Tesorería: Lo constituyen los saldos de las cuentas bancarias que tiene la CEAVEQROO al 31 de diciembre de 2020, en lo que va del ejercicio 2020 se realizaron apertura de nuevas cuentas bancarias por las nuevas fuentes de financiamiento asignadas al Ente, las cuentas anteriores no han logrado ser canceladas debido a la falta de ministración de recursos del ejercicio anterior por la SEFIPLAN, mismas que se desglosan a continuación:

- Fondo Revolvente: 0.00

BANCO	IMPORTE
SANTANDER 1050-0	48,387.39
SANTANDER 2622-3	8.23
SANTANDER 4385-8	1,299.59
SANTANDER 4417-9	220,106.07
SANTANDER 4745-1	553,163.08
SANTANDER 153050-2	172,476.87

SANTANDER 15801-0

171.65

SANTANDER 15819-4

0.00

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

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

Concepto	2020	2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,406,350.26	4,122,258.82
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	27,579.55	715,000.85
Otros Derechos a recibir Efectivos y Equivalentes	62,073.04	44,073.04
Total	7,496,002.85	4,881,332.71

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 correspondiente al ejercicio actual y al ejercicio anterior que a la fecha no han sido ministrados a esta Entidad. En esta se considera el recurso pendiente por ministrar correspondiente al FAARI del ejercicio 2020, dicho recurso asciende a la cantidad de 4,133,697.00 pesos. Así mismo, el saldo pendiente por ministrar por parte de la SEFIPLAN correspondiente al ejercicio 2019 es por la cantidad de 1,205,147.23

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Lo integra un saldo que tiene Gobierno del Estado por el reintegro de un pago del ISSSTE indebido.

De igual manera se observa un importe pendiente de hacer efectivo por parte de TELMEX derivado del pago duplicado de la Telefonía Convencional de esta ciudad.

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración: lo integran el depósito en garantía realizado por motivo del contrato de arrendamiento de edificios uno en la ciudad de Chetumal y uno en la ciudad de Cancún; Así como, el depósito en garantía de un trifásico que proporcionó la CFE al organismo en el año 2017.

En el mes de abril del ejercicio anterior 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	2020	2019
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	2,551,798.36	5,761,587.07
Total	2,551,798.36	5,761,587.07

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 31 de diciembre de 2020.

Los intereses generados por el Fideicomiso al 31 de diciembre de 2020, ascienden a la cantidad de 231,447.13 pesos. Este organismo solicitó mediante oficios, la ampliación correspondiente a la SEFIPLAN del mes de enero a diciembre 2020.

Durante el ejercicio 2019 se realizó la apertura del fondo de emergencia del fideicomiso público, dicho recurso es utilizado para ayudas inmediatas a personas con alguna necesidad emergente.

Al mes de diciembre 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 VÍCTIMAS	
Saldo del FAARI al 30 de noviembre de 2020	2,337,027.02
Rendimientos generados al corte del 31 de diciembre 2020	7,542.37
Pago por Honorarios del Fideicomiso al 31 de diciembre 2020	6,175.54
Pago a víctimas al 31 de diciembre 2020	92,925.95
Total, en el FAARI al 31 de diciembre 2020	2,245,467.90
FONDO DE AYUDA INEMDIATA	
Saldo del Fondo de Emergencia al 30 de noviembre de 2020	192,610.92
Rendimientos generados al 31 de diciembre de 2020	369.00
Pago de Ayuda Inmediata al 31 de diciembre de 2020	95,265.06
Total, en el Fondo de Emergencia al 30 de septiembre 2020	97,714.86
PROVISIÓN PAGO POR SUCESIÓN TESTAMENTARIA	
Saldo del Fondo de Emergencia al 30 de noviembre de 2020	207,920.24
Rendimientos Generados al 31 de diciembre de 2020	695.36
Total, en el Fondo de Emergencia al 30 de septiembre 2020	208,615.60

En la tabla anterior se presenta el recurso erogado por la fiduciaria para el pago de una reparación integral, sin embargo, al tener problemas testamentarios no se ha definido quien será el beneficiario de dicho recurso, por lo que se provisiono dentro del mismo fideicomiso el pago futuro, dicho recurso genera intereses al igual que el Fondo de Ayuda Emergente y la cuenta principal de Fideicomiso. Es importante aclarar que, al momento de realizar efectivamente el pago, los rendimientos generados por esta provisión se reintegrarían a la cuenta principal del Fideicomiso como lo dicta la normatividad.

Se provisiono del recurso del ejercicio fiscal 2019 pagos por la cantidad de 3 millones 407 miles de pesos, de los cuales únicamente quedan por pagar la cantidad de 400,000.00 pesos de los cuales 200,000.00 pesos que se encuentran en conflictos por sucesión testamentaria

De los otros 200,000.00 pendientes para pago, se informa que en fecha 4 de diciembre mediante Oficio No. CEAVEQROO/DFAARI/442/2020, se notificó la cancelación del dictamen de reparación Integral a favor del C.R.G, por un monto de \$100,000.00 pesos, del Expediente No. CEAVEQROO/CIE/VDH/012/2019, aprobado en fecha 11 de septiembre de 2019. Dicha cancelación se realiza según el Acuerdo No. 06/IISE/250920 del acta correspondiente a la Segunda Sesión Extraordinaria del H. Consejo Directivo de la CEAVEQROO. En el mismo sentido, mediante Oficio No. CEAVEQROO/DFAARI/480/2020, se notifica la cancelación del dictamen de reparación integral a favor del C.C.R.S.L, del Expediente No. CEAVEQROO/CIE/007/VDH/2019, aprobado en fecha 16 de diciembre de 2019, según el Acuerdo No. 02/IISE/07020 de la Tercera Sesión Extraordinaria del H. Consejo Directivo de la CEAVEQROO.

Es importante hacer mención que al corte del 31 de diciembre de 2020 la SEFIPLAN no ha ministrado la totalidad del fondo indispensable para la reparación de daño de víctimas de delitos y violación los derechos humanos, el importe pendiente por ministrar es por la cantidad de 664,214.47 pesos correspondiente a la ampliación realizada a este Organismo para el ejercicio 2019 derivado del incremento al presupuesto del Estado.

En el mes de abril del ejercicio 2020 Servicios Estatales de Salud (SESA) reintegro a la CEAVEQROO por concepto de reparación integral de víctimas la cantidad de 395,100.00 pesos.

En el mes de septiembre derivado de las necesidades de atención víctimal se realizó la apertura de un Fondo Revolvente que será manejado por el director del Fondo de Ayuda Asistencia y Reparación Integral.

Nota 4. Activo (Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a largo plazo)

Concepto	2020	2019
Deudores Diversos a largo plazo	20,000.00	0.00
Total	20,000.00	0.00

Se reclasifico a esta cuenta la apertura del fondo revolvente del FAARI manejado por el director del mismo.

Nota 5. Activo (Bienes Muebles)

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

Concepto	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	789,800.29	789,800.29
Total	789,800.29	789,800.29

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

En el mes de enero de 2020 se realizada el pago y la entrega de los bienes mueble provisionados en diciembre 2019.

Nota 6. Activo (Activos Intangibles)

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

Concepto	2020	2019
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, así como también el sistema contable de registro y generación de estados financieros y presupuestales.

Nota 7. 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	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-248,023.60	-11,865.34
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-15,385.90	-93,681.41
Total	-263,409.50	-105,546.75

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 8. 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	2020	2019
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,108.40	22,824.80
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,476,619.00	1,106,267.12
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,294,135.52	4,229,758.05
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	854,306.64	713,268.95
Total	3,658,169.56	6,072,118.92

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. Se considere de igual manera un recurso por

reintegrar a la SEFIPLAN debido a una duplicidad en pagos. También lo conforma el salario pendiente de pago de la Lic. María de los Ángeles Bonilla.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Lo integran los pagos por seguridad social pendientes de pago al 31 de diciembre de 2020, debido a que su naturaleza indica que se paguen posterior a la quincena, mes y/o bimestre en que se generan. En el mes de diciembre se realizó el comprometido del recurso FASP 2020 por el trimestre inmediato siguiente, quedando una provisión por la cantidad de \$656,098.20 pendientes a ejercer durante el primer ejercicio del 2021. En el mismo sentido se provisiono el pago de la segunda parte del aguinaldo de los trabajadores de la CEAVEQROO pendientes a ejercer en el mes de enero de 2021.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Lo Integran el pago pendiente de pago a los diversos proveedores de esta Comisión Ejecutiva. Se encuentran aquí provisionados los pagos pendientes a víctimas emitidos por dictámenes de reparación, que se ejercerán durante el ejercicio 2021.

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 diciembre de 2020, 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 9. Capital (Hacienda Publica Patrimonio Generado)

Concepto	2020	2019
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,267,858.07	2,772,276.38
Resultado de Ejercicios Anteriores	5,698,983.33	3,934,007.99
Total	7,966,841.40	6,706,284.37

En el mes de enero de 2020 se reintegró dinero a Gobierno del Estado de Quintana Roo la cantidad de 1,065,812.00 pesos por recurso ministrado como parte de una ampliación presupuestal del ejercicio 2019, el cual por factores de tiempo no pudo ser devengado en su totalidad, por lo cual se procedió al reintegro del mismo.

En el mes de abril del ejercicio 2020 Servicios Estatales de Salud (SESA) reintegro a la CEAVEQROO por concepto de reparación integral de víctimas la cantidad de 395,100.00 pesos, el cual afecto a los resultados del ejercicio 2019.

En el mes de diciembre se realizaron la cancelación de dictámenes de reparación integral a víctimas de los expedientes CEAVEQROO/CIE/007/VDH/2019 y CEAVEQROO/CIE/012/VDH/2019.

En el mes de diciembre se recibió el oficio SEFIPLAN/TGE/DT/0625-A/2020 donde se solicita a esta Comisión Ejecutiva Estatal, realizar el análisis para depurar los Estados Financieros en relación a los

saldos de los adeudos registrados por parte del Gobierno del Estado a esta dependencia de este ejercicio y de los anteriores.

En virtud de lo anterior y con la finalidad de colaborar a fin de propiciar finanzas sanas en beneficio del Gobierno del Estado, esta entidad solicito mediante Oficio No. CEAVEQROO/TC/1930/2020 la cancelación de recibos pendientes a ministrar del ejercicio fiscal 2019, debido a que no fueron ministrados los pagos correspondientes de los mismos, esta entidad se vio imposibilitada de comprometer y/o devengar el recurso debido a la falta de liquidez y a la falta de confianza de los proveedores al Gobierno del Estado.

Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios

Nota 10. (Ingresos de Gestión)

Concepto	2020	2019
Productos de Tipo Corriente	231,447.13	467,341.08
Total	231,447.13	467,341.08

Este rubro lo integra los rendimientos generados por el Fideicomiso denominado Fondo de Ayuda Asistencia y Reparación Integral Víctimas al corte del 31 de diciembre de 2020.

Nota 11. (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	2020	2019
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,140,139.57	25,416,345.88
Total	28,140,139.57	25,416,345.88

Nota 12. (Otros Ingresos y Beneficios)

Concepto	2020	2019
Otros Ingresos y beneficios	37,261.82	3,295.76
Total	37,261.82	3,295.76

En el mes de febrero 2020 se le deposito a la Licencia Luz Mariana Melgarejo Calderón, Coordinadora de la CEAVEQROO en la Zona Norte del Estado, recurso para realizar el pago de Servicio de Agua Potable; Sin embargo, este pago no fue ejecutado por lo que en el mes de marzo 2020 se reflejaron recargos por la omisión de dicho recurso, estos fueron subsidiados por el personal que omitió el pago, recurso que se ve reflejado en la cuenta de otros ingresos.

Derivado de la contingencia sanitaria COVID-19 que se vive actualmente en el Estado de Quintana Roo la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado otorgó diversos subsidios al momento de

realizar el pago del 3% sobre nómina de los meses de marzo, abril y mayo mismos que están reflejados en la partida de otros ingresos.

Gastos y otras pérdidas

Nota 13. (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 2020:

Concepto	2020	2019
Servicios personales	15,417,223.50	14,161,748.79
Materiales y suministros	754,574.07	639,605.17
Servicios Generales	9,802,888.85	8,231,375.37
Total	25,974,686.42	23,032,729.33

Nota 14. (Otros gastos y pérdidas extraordinarias)

Las reservas en cantidad de 157,862.75 pesos corresponden a las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio 2020.

Concepto	2020	2019
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones Y Reservas	157,862.75	52,383.76
Otros Gastos	8,441.28	29,593.25
Total	166,304.03	81,977.01

De la cuenta de otros gastos en su mayoría corresponde al importe por comprobar por viáticos al mes de diciembre de 2020, mientras que la diferencia radica en el ajuste al neto en las de la nómina.

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Nota 15. (Cambios en la hacienda pública)

En este rubro se presentan los resultados del ejercicio 2020 y anteriores de manera acumulativa.

Concepto	2020	2019
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	2,267,858.07	2,772,276.38
Resultados de ejercicios anteriores	5,698,983.33	3,934,007.99
Total	7,966,841.40	6,706,284.37

En el mes de enero de 2020 se reintegró dinero a gobierno del estado de quintana roo la cantidad de 1,065,812.00 pesos por recurso ministrado como parte de una ampliación presupuestal del ejercicio 2019, el cual por factores de tiempo no pudo ser devengado en su totalidad, por lo cual se procedió al reintegro del mismo.

En el mes de abril del ejercicio 2020 Servicios Estatales de Salud (SESA) reintegro a la CEAVEQROO por concepto de reparación integral de víctimas la cantidad de 395,100.00 pesos, el cual afecto a los resultados del ejercicio 2019.

En el mes de diciembre se recibió el oficio SEFIPLAN/TGE/DT/0625-A/2020 donde se solicita a esta Comisión Ejecutiva Estatal, realizar el análisis para depurar los Estados Financieros en relación a los saldos de los adeudos registrados por parte del Gobierno del Estado a esta dependencia de este ejercicio y de los anteriores.

En virtud de lo anterior y con la finalidad de colaborar a fin de propiciar finanzas sanas en beneficio del Gobierno del Estado, esta entidad solicito mediante Oficio No. CEAVEQROO/TC/1930/2020 la cancelación de recibos pendientes a ministrar del ejercicio fiscal 2019, debido a que no fueron ministrados los pagos correspondientes de los mismos, esta entidad se vio imposibilitada de comprometer y/o devengar el recurso debido a la falta de liquidez y a la falta de confianza de los proveedores al Gobierno del Estado.

Estado de Flujo de Efectivo

Nota 16. (Flujo de efectivo)

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

Concepto	2020	2019
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y equivalentes al Efectivo	-420,411.01	74,779.19
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	1,416,023.89	1,341,244.70
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	995,612.88	1,416,023.89

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 2020 y 2019 (miles de pesos)			
Concepto	2020	2019	
1. Ingresos Presupuestarios	28,371,586.70	10,760,279.72	
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	1	
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	28,371,586.70	10,760,279.72	

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 2020 y 2019 (MILES DE PESOS)			
Concepto	2020	2019	
1. Total de egresos (presupuestarios)	25,992,686.42	7,659,853.27	
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0	98,699.99	
Mobiliario y equipo de administración	0	56	
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	166,304.03	52,462.89	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	157,682.75	18,694.23	
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	8,441.28	33,768.06	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0	
4. Total de Gasto Contable	26,158,990.45	7,613,616.17	

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	29,470,319.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	2,375,591.23
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,276,858.93
Ley de Ingresos Devengada	28,371,586.70
Ley de Ingresos Recaudada	21,632,982.19
Ley de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	29,470,319.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,754,491.51
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	1,276,858.93
Presupuesto de Egresos Comprometido	25,992,686.42
Presupuesto de Egresos Devengado	25,992,686.42
Presupuesto de Egresos Ejercido	25,992,686.42
Presupuesto de Egresos Pagado	23,110,897.64

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

La ampliación presupuestal presupuesta se genera por los intereses del FAARI

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 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), mismo que esta armonizado con los criterios que establece la Comisión Nacional Armonización Contable (CONAC) para la generación de los Estados Financieros, Presupuestales y Programáticos.

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 su 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 de Quintana Roo.

En la ley, se puso en vigor al día siguiente de su publicación, y con ello se crea la “Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo”, como órgano operativo del Sistema Estatal de Atención a Víctimas. 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 integral 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 el 6 de febrero del mismo año

En fecha 6 de marzo del año 2019, mediante decreto 304 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, se ratifica en el cargo de titular de “La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo” por un periodo de 3 años comprendidos del 18 de febrero de 2019 al 17 de febrero de 2022, a la C. Karla Patricia Rivero González.

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 la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 46, así como

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:

- 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.
- 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 Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral (FAARI)

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

En el mes de marzo de 2018 la CEAVEQROO, logra consolidar el Fideicomiso Público que la Ley estable para la operación del Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral, 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.

Aunado a lo anterior, en el mes de septiembre de 2018 se publican los “Lineamientos de operación del Fondo de Ayuda y Asistencia y Reparación Integral” lo cual permite el acceso de las víctimas a los recursos del FAARI.

10. Reporte de la recaudación

Al 31 de diciembre de 2020 se ha recaudado el 76.24-100% del total de los ingresos gestionados en Gobierno del Estado correspondiente al ejercicio 2020, quedando un 23.75% pendiente de cobro, indispensable para la operación correcta de esta Comisión Estatal.

De igual manera es importante aclarar que se debe la cantidad de 1,205,147.23 pesos por recurso del ejercicio 2019 que al corte del presente aun no ha sido ministrado a este Organismo

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

Por Normativa esta Comisión Ejecutiva Estatal no está facultada para generar deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con calificaciones Otorgadas.

13. Proceso de mejora

Esta Comisión Ejecutiva Estatal, encamina sus esfuerzos día a día en mejorar los procesos que ayuden a las víctimas a alcanzar su derecho a la justicia, verdad y reparación integral.

Con la finalidad de transparentar los recursos y evaluar el desempeño de los recursos humanos, financieros y tecnológicos con los que cuenta este Organismo, se solicitó en el mes de mayo de 2018 a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, la elaboración de una Auditoría de Desempeño, misma que fue realizada en el periodo de agosto-diciembre de 2018.

En el ejercicio 2019 fue entregada a este Organismo el “Informe de Resultados y Observaciones Preliminares a la Auditoría de Desempeño a la Cobertura y Atención de la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo a Personas Víctimas del Delito y de Violaciones a sus Derechos Humanos” de la cual resultaron 22 observaciones en las cuales destacan principalmente las siguientes:

- Falta de cobertura de la CEAVEQROO en el estado, dicha observación surgió de la comparación de la cobertura de víctimas de fuero común con la totalidad de denuncias realizadas publicadas por el Secretariado Ejecutivo del Sistema Nacional, resultando un 8.14% de cobertura en atención a víctimas del fuero común.
- En relación a las víctimas por violaciones a los derechos humanos se obtuvo una cobertura del 5.84% que representa un bajo porcentaje respecto al total de violaciones de derechos humanos reportados por la CDHQROO
- Falta de transporte oficial para el traslado de víctimas que requieren atención médica.
- Falta de servicio médico fijo en el edificio para realiza valoraciones medicas inmediatas.
- Falta de vigilancia de seguridad exterior

Dichas observaciones se derivan principalmente a la falta de personal y de presupuesto asignado a este Organismo por lo que la CEAVEQROO trabaja día a día para brindar un servicio público eficiente y de calidad.

14. Información por Segmentos

La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana no cuenta con segmentos, sino con unidades administrativas cuyas operaciones se contabilizan en la unidad correspondiente y dicha información coadyuva en la toma de decisiones.

15. Eventos Posteriores al Cierre

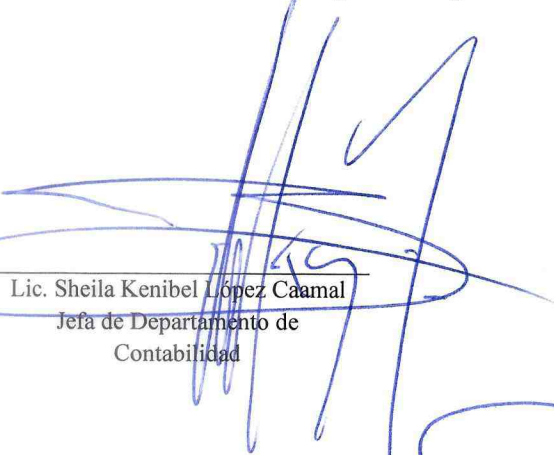
No existen eventos posteriores que signifiquen algún cambio en los estados financieros generados.

16. Partes relacionadas

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

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable


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



Lic. Sheila Kenibel López Caamal
Jefa de Departamento de
Contabilidad



Lic. Tamara Montserrat Montes de Oca
Barrientos
Directora Administrativa



Mtra. Karla Patricia Rivero
González
Comisionada