



MOORE STEPHENS

OROZCO MEDINA & ASOCIADOS
Contadores Públicos y Asesores de Negocios

**COMISIÓN EJECUTIVA DE
ATENCIÓN A VICTIMAS
(CEAV)**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL Y POR EL PERIODO DE OCHO MESES
TERMINADO EL 31 DE AGOSTO DE 2018**

**CON INFORME DE LOS
AUDITORES INDEPENDIENTES**

COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS (CEAV)

**Estados financieros al y por el periodo de ocho meses
terminado al 31 de agosto de 2018
con informe de los auditores independientes**

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 a 3
Estado de situación financiera	4
Estado analítico del activo	5
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	6
Estado de actividades	7
Estado de variación en la hacienda pública	8
Estado de cambios en la situación financiera	9
Estado de flujos de efectivo	10
Reporte del patrimonio	11
Informe de pasivos contingentes	12
Notas a los estados financieros	13 a 25



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Función Pública

A la H. Junta de Gobierno de la
Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la **Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas (Comisión o CEAV)**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de agosto de 2018, y el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2018, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 26 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la **Comisión** de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis: Base de preparación contable y, utilización y distribución de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 38 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la **CEAV** y con el único propósito de dar cumplimiento al Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para la Regulación de los Procesos de Entrega-Recepción y de Rendición de Cuentas de la Administración Pública Federal, emitidos por la Secretaría de la Función Pública, que requiere que la información financiera se refiera al 31 de agosto de 2018 y al periodo de ocho meses terminado en esa fecha, por lo que éstos no se presentan en forma comparativa con los correspondientes a la misma fecha y periodo de 2017, y pueden no ser apropiados para otra finalidad.



Los estados financieros mencionados, están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Este informe está dirigido únicamente a la Secretaría de la Función Pública y al Órgano de Gobierno de la Entidad, por lo que no debe ser distribuido a, ni utilizado por partes distintas a aquella a la que está dirigido. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la Comisión sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 26 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la **CEAV** para continuar operando como una Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar a la **Comisión** o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la **Comisión Ejecutiva a Atención a Víctimas** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la **Comisión**.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material por error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.



MOORE STEPHENS

OROZCO MEDINA & ASOCIADOS
Contadores Públicos y Asesores de Negocios

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la **Comisión**.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la **CEAV**.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la **Comisión** para continuar como una Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la **CEAV** deje de ser una Entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la **Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas** en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

OROZCO MEDINA Y ASOCIADOS, S.C.

CPC y PCF Miguel Ángel Orozco Medina
Socio Responsable de la Auditoría

Benito Juárez, Ciudad de México, a 16 de octubre de 2018



COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(Pesos)

Concepto	2018	Concepto	2018
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Pasivo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	249,766.38	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	498,929.16
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,253,893.33	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	
Almacenes	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	441,645.42
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	0	Provisiones a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	2,503,659.71	Otros Pasivos a Corto Plazo	752,433,541.77
		Total de Pasivos Circulantes	753,374,116.35
Activo No Circulante		Pasivo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	997,381,366.51	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	38,077,415.57	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	21,311,615.52	Provisiones a Largo Plazo	0
Activos Diferidos	0	Total de Pasivos No Circulantes	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		
Otros Activos no Circulantes	0	Total del Pasivo	753,374,116.35
Total de Activos No Circulantes	1,014,147,166.56	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
Total del Activo	1,016,650,826.27	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	39,144,230.23
		Aportaciones	15,467,944.60
		Donaciones de Capital	23,676,285.63
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0
		Hacienda Pública/Patrimonio Generado	224,132,479.69
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	60,106,729.02
		Resultados de Ejercicios Anteriores	164,025,750.67
		Revalúos	0
		Reservas	0
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0
		Resultado por Posición Monetaria	0
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
		Total Hacienda Pública / Patrimonio	263,276,709.92
		Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,016,650,826.27

MIRIAM DE LOS ÁNGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO
Y CONTABILIDAD

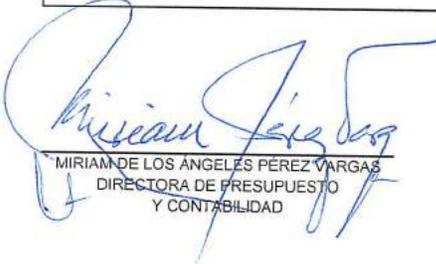
LIC. ADRIANA EUGENIA RODRÍGUEZ ALEMÁN
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA
DE FINANZAS

LIC. HÉCTOR ALONSO DÍAZ EZQUERRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(Pesos)

Concepto	Saldo inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,353,643,080.05	381,527,207.66	718,519,461.44	1,016,650,826.27	- 336,992,253.78
Activo Circulante	20,525,433.95	298,910,243.20	316,932,017.44	2,503,659.71	- 18,021,774.24
Efectivo y Equivalentes	663,073.45	24,439,492.72	24,852,799.79	249,766.38	- 413,307.07
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,862,360.50	274,470,750.48	292,079,217.65	2,253,893.33	- 17,608,467.17
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,333,117,646.10	82,616,964.46	401,587,444.00	1,014,147,166.56	- 318,970,479.54
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,313,248,564.65	82,616,964.46	398,484,162.60	997,381,366.51	- 315,867,198.14
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	38,077,415.57	0	0	38,077,415.57	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-19,162,518.16	0	2,149,097.36	21,311,615.52	- 2,149,097.36
Activos Diferidos	954,184.04	0	954,184.04	0	- 954,184.04
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0


MIRIAM DE LOS ANGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO
Y CONTABILIDAD


LIC. ADRIANA EUGENIA RODRIGUEZ ALEMAN
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA
DE FINANZAS


LIC. HECTOR ALONSO DIAZ EZQUERRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS



COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos			1,150,473,099.15	753,374,116.35
Total Deuda y Otros Pasivos			1,150,473,099.15	753,374,116.35

MIRIAM DE LOS ANGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO
Y CONTABILIDAD

LIC. ADRIANA EUGENIA RODRIGUEZ ALEMÁN
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA
DE FINANZAS

LIC. HÉCTOR ALONSO DIAZ EZQUERRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(Pesos)

	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de la Gestión	0
Impuestos	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	0
Productos de Tipo Corriente	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0
Pendientes de Liquidación o Pago	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	668,697,790.49
Participaciones y Aportaciones	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	668,697,790.49
Otros Ingresos y Beneficios	60,692,745.78
Ingresos Financieros	60,692,745.78
Incremento por Variación de Inventarios	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	729,390,536.27
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	268,998,288.60
Servicios Personales	153,641,193.32
Materiales y Suministros	2,950,036.50
Servicios Generales	112,407,058.78
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	398,136,421.29
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0
Subsidios y Subvenciones	0
Ayudas Sociales	398,136,421.29
Pensiones y Jubilaciones	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias a la Seguridad Social	0
Donativos	0
Transferencias al Exterior	0
Participaciones y Aportaciones	0
Participaciones	0
Aportaciones	0
Convenios	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0
Intereses de la Deuda Pública	0
Comisiones de la Deuda Pública	0
Gastos de la Deuda Pública	0
Costo por Coberturas	0
Apoyos Financieros	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,149,097.36
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,149,097.36
Provisiones	0
Disminución de Inventarios	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
Otros Gastos	0
Inversión Pública	0
Inversión Pública no Capitalizable	0
Total Gastos y Otras Pérdidas	669,283,807.25
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	60,106,729.02

MIRIAM DE LOS ÁNGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO
Y CONTABILIDAD

LIC. ADRIANA EUGENIA RODRIGUEZ ALEMÁN
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA
DE FINANZAS

LIC. HÉCTOR ALONSO DÍAZ EZQUERRA
DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	39,144,230.23	0	0	0	39,144,230.23
Aportaciones	15,467,944.60	0	0	0	15,467,944.60
Donaciones de Capital	23,676,285.63	0	0	0	23,676,285.63
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	73,953,707.54	90,072,043.13	0	164,025,750.67
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	90,072,043.13	0	90,072,043.13
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	73,953,707.54	0	0	73,953,707.54
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	39,144,230.23	73,953,707.54	90,072,043.13	0	203,169,980.90
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	90,072,043.13	60,106,729.02	0	150,178,772.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	60,106,729.02	0	60,106,729.02
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	90,072,043.13	0	0	90,072,043.13
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	39,144,230.23	164,025,750.67	60,106,729.02	0	263,276,709.92

MIRIAM DE LOS ÁNGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO
Y CONTABILIDAD

LIC. ADRIANA EUGENIA RODRÍGUEZ ALEMÁN
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA
DE FINANZAS

LIC. HÉCTOR ALONSO DÍAZ EZQUERRA
DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	336,992,253.78	0
Activo Circulante	18,021,774.24	0
Efectivo y Equivalentes	413,307.07	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,608,467.17	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo no Circulante	318,970,479.54	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	315,867,198.14	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,149,097.36	0
Activos Diferidos	954,184.04	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	0	397,098,982.80
Pasivo Circulante	0	397,098,982.80
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	20,026,526.33
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	512,512.55
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	376,559,943.92
Pasivo no Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	90,072,043.13	29,965,314.11
Hacienda pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	90,072,043.13	29,965,314.11
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	29,965,314.11
Resultados de Ejercicios Anteriores	90,072,043.13	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

MIRIAM DE LOS ANGELES PEREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

LIC. ADRIANA EUGENIA RODRIGUEZ ALEMÁN
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE FINANZAS

LIC. HÉCTOR ALONSO DÍAZ EZQUERRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS
Estado de Flujos de Efectivo
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(Pesos)

Concepto	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	729,390,536.27
Impuestos	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	0
Productos de Tipo Corriente	0
Aprovechamiento de Tipo Corriente	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de La Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0
Pendientes de Liquidación o Pago	0
Participaciones y Aportaciones	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	668,697,790.49
Otros Orígenes de Operación	60,692,745.78
Aplicación	667,134,709.89
Servicios Personales	153,641,193.32
Materiales y Suministros	2,950,036.50
Servicios Generales	112,407,058.78
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Transferencias al resto del Sector Público	0
Subsidios y Subvenciones	0
Ayudas Sociales	398,136,421.29
Pensiones y Jubilaciones	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias a la Seguridad Social	0
Donativos	0
Transferencias al Exterior	0
Participaciones	0
Aportaciones	0
Convenios	0
Otras Aplicaciones de Operación	0
Flujos Netos por Actividades de Operación	62,255,826.38
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0
Bienes Muebles	0
Otros Orígenes de Inversión	0
Aplicación	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0
Bienes muebles	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	334,429,849.35
Endeudamiento Neto	0
Interno	0
Externo	0
Otros Orígenes de Financiamiento	334,429,849.35
Aplicación	397,098,982.80
Servicios de la Deuda	0
Interno	0
Externo	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	397,098,982.80
Flujos Netos por Efectivo por Actividades de Financiamiento	62,669,133.45
Incremento/Disminución/Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	413,307.07
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	663,073.45
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	249,766.38

MARIANA DE LOS ANGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO
Y CONTABILIDAD

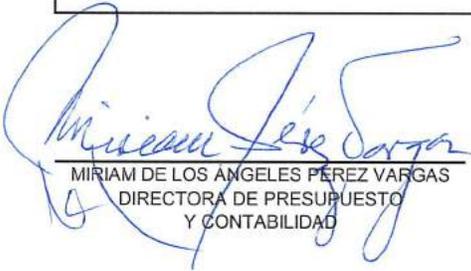
LIC. ADRIANA EUGENIA RODRIGUEZ ALEMÁN
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA
DE FINANZAS

LIC. HÉCTOR ALONSO DÍAZ EZQUERRA
DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS
Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(Pesos)

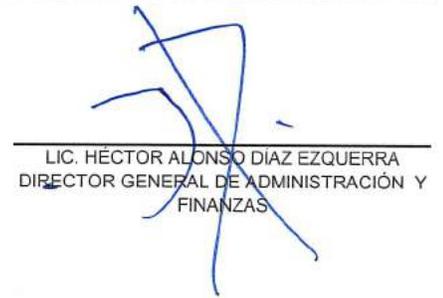
Concepto	2018
Total de Patrimonio del Ente Público	263,276,709.92
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	263,276,709.92



MIRIAM DE LOS ANGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO
Y CONTABILIDAD



LIC. ADRIANA EUGENIA RODRIGUEZ ALEMÁN
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA
DE FINANZAS



LIC. HÉCTOR ALONSO DIAZ EZQUERRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas tiene en proceso demandas laborales, que podrían derivar en una obligación de pago para la Entidad, su cuantificación se encuentra registrada en Cuentas de Orden y al 31 de agosto de 2018 asciende a 23,729,066.95 pesos.



Miriam de los Angeles Pérez Vargas
Directora de Presupuesto
y Contabilidad



Lic. Adriana Eugenia Rodríguez Alemán
Directora General Adjunta
de Finanzas



Lic. Héctor Alonso Díaz Ezquerro
Director General de Administración
y Finanzas

COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL Y POR EL PERIODO DE OCHO MESES QUE TERMINÓ EL 31 DE AGOSTO DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)

a) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Representa la disponibilidad de las cuentas bancarias de la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas (CEAV), al 31 de agosto, el saldo contable en las cuentas de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018
Nómina Contingencia BBVA 0111451219	12,409.39
Fondo Rotatorio BBVA Cta. 0111451081	196,575.46
Fondos Fijos de Caja Delegaciones Regionales	40,781.53
Total	249,766.38

Los rendimientos generados por las cuentas bancarias son reintegrados a la Tesorería de la Federación dentro de los 10 días naturales del mes siguiente de su obtención.

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al cierre del mes de agosto, se tienen cuentas por cobrar a corto plazo por un monto de \$2,253,893.33 pesos, cuyo monto se integra de la siguiente forma:

- Por los recursos entregados para gastos urgentes pendientes de comprobación, cuya desagregación se muestra a continuación:

Concepto	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo vencimiento menor de 90 días	29,757.27
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo vencimiento menor de 180 días	4,405.23
Total	34,162.50

- Por los recursos entregados para viáticos por diversas comisiones oficiales, que se encuentran pendientes de comprobar, de los cuales su vencimiento no ha excedido los 180 días, con saldo al 31 de agosto de 1,778,058.16 pesos.
- Por los servicios devengados pendientes de pago al 31 de agosto, cuyo saldo asciende a 441,672.67 pesos.

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Sin información que revelar.

4. Inversiones Financieras

Se cuenta con un fideicomiso público de administración y pago denominado "Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral", el cual tiene como propósito servir como mecanismo financiero para el pago de las ayudas, la asistencia y la reparación integral a víctimas, incluyendo la compensación en el caso de víctimas de violaciones a los derechos humanos cometidas por autoridades federales y la compensación subsidiaria para víctimas de delitos del orden federal, en términos del dictamen de procedencia correspondiente, conforme a la Ley General de Víctimas, su Reglamento y demás disposiciones aplicables. Su saldo al 31 de agosto asciende a 997,381,366.51 pesos.

5. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Los bienes muebles corresponden a bienes donados por la Procuraduría General de la República, según contrato de donación número PGR/CN/DN/013/2012 y a bienes muebles adquiridos durante los ejercicios 2012, 2013 y 2017; su saldo al 31 de agosto, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	Depreciación del periodo	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	32,959,298.93	2,052,426.33	16,958,727.29
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	749,705.43	18,908.46	598,437.72
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	690,819.24	46,054.62	322,382.30
Equipo de Transporte	3,201,972.71		3,201,972.71
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	475,619.26	31,707.95	230,095.50
Total	38,077,415.57	2,149,097.36	21,311,615.52

De conformidad con el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en esta Entidad, se lleva a cabo el levantamiento físico del inventario y se concilia con los registros contables. Al 31 de agosto de 2018 se tienen inventarios parciales, sin diferencias que reportar.

Cabe señalar, que esta Entidad no cuenta con bienes inmuebles, por lo cual las oficinas centrales y la mayoría de las Delegaciones de la CEAV, se encuentran en inmuebles arrendados.

6. Estimaciones y Deterioros

Sin información que revelar.

7. Otros Activos

Sin información que revelar.

Pasivo

8. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del mes de agosto se tienen Cuentas por Pagar a Corto Plazo por un monto de 498,929.16 pesos, cuyo importe se integra de la siguiente forma:

- La cuenta de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo muestra un saldo al 31 de agosto de 14,519.14 pesos correspondiente a sueldos pendientes de pago.

- Se tienen proveedores por pagar a Corto Plazo cuyo saldo asciende a 24,667.7 pesos y corresponde a servicios devengados al 31 de agosto pendientes de pago, cuyo vencimiento es menor de 90 días.
- Al 31 de agosto las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018
I.S.R. Retenido por Sueldos y Salarios	176,360.08
I.S.R. Retenido por Arrendamiento	106,353.77
I.V.A. Retenido por Arrendamiento	113,436.56
I.S.R. Retenido por Honorarios	21,535.91
I.V.A. Retenido por Honorarios	22,972.29
I.V.A. Retenido por Fletes	944.38
Retención Impuesto Cedral	356.77
Total	441,959.76

- El saldo de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo corresponde, principalmente, a viáticos devengados pendientes de reembolsar a los servidores públicos comisionados, su saldo al 31 de agosto asciende a 17,782.56 pesos.

9. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo

Sin información que revelar.

10. Pasivos Diferidos y Otros Pasivos a Corto Plazo

Se tienen Pasivos Diferidos a Corto Plazo que corresponden a las operaciones devengadas pendientes de pago al 31 de agosto, cuyo saldo asciende a 441,645.42 pesos.

El saldo de la cuenta de Otros Pasivos a Corto Plazo corresponde a las aportaciones efectuadas al Fideicomiso denominado "Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral", a las fianzas cobradas, menos los pagos efectuados por honorarios al fiduciario y apoyos otorgados a víctimas, su saldo al 31 de agosto asciende a 752,433,541.77.

II. Notas al Estado de Actividades

11. Ingresos de Gestión

Los Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas corresponden a los recursos proporcionados por el Gobierno Federal para pago de servicios personales, servicios generales, adquisición de materiales y suministros, así como ayudas sociales, mediante el pago a los beneficiarios de las Cuentas por Liquidar Certificadas en forma directa por parte de la Tesorería de la Federación.

Su saldo al 31 de agosto asciende a 668,697,790.49 pesos.

Al cierre del mes de agosto, se tienen Ingresos Financieros por 60,692,745.78 pesos, que corresponden a los rendimientos generados por el fideicomiso "Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral".

12. Gastos y Otras Pérdidas

Se tienen gastos correspondientes a las erogaciones en servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y ayudas sociales, los cuales son necesarios para atender las funciones de esta Comisión Ejecutiva, y sus saldos ascienden a los siguientes montos:

Concepto	2018
Servicios Personales	153,641,193.32
Materiales y Suministros	2,950,036.50
Servicios Generales	112,407,058.78
Ayudas Sociales	398,136,421.29
Total	667,134,709.89

Uno de los montos más significativos es el rubro de servicios personales, ya que esta Entidad requiere principalmente del factor humano para el desarrollo de sus funciones y atribuciones.

Otro monto significativo lo presenta el rubro de servicios generales, cuyo monto incluye, entre otros, los servicios básicos, el arrendamiento de los inmuebles que ocupan las oficinas centrales y las delegaciones de esta Comisión Ejecutiva, los servicios de vigilancia, mantenimiento y limpieza de inmuebles, los servicios de traslados y viáticos, entre otros.

El monto de las Ayudas Sociales corresponde, principalmente, a los pagos efectuados por el Fideicomiso Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral directamente a las víctimas de delitos.

Por otra parte, se tienen Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias que corresponden a la depreciación de los bienes muebles propiedad de la CEAV, cuyo monto al 31 de agosto asciende a 2,149,097.36 pesos.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

13. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

El Patrimonio Contribuido al 31 de agosto de 2018 asciende a 39,144,230.23 pesos, su saldo no refleja modificación respecto al ejercicio 2017.

14. Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

Al inicio del ejercicio 2018 se tenía un Patrimonio Generado por un importe de 164,025,750.67 pesos cuyo monto fue modificado por el resultado del 1 de enero al 31 de agosto de 2018 de 60,106,729.02 pesos, resultando la cantidad total de 224,132,479.69 pesos al 31 de agosto de 2018.

El monto del Patrimonio Contribuido más el monto del Patrimonio Generado nos da como resultado el total de la Hacienda Pública/Patrimonio por un importe de 263,276,709.92 pesos.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

15. Efectivo y Equivalentes

El saldo de efectivo y equivalentes al 31 de agosto de 2018 se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018
Bancos Tesorería	12,409.39
Fondos con Afectación Específica	237,356.99
Total	249,766.38

16. Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central.

De enero a agosto de 2018 no se han registrado adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

17. Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Concepto	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	60,106,729.02
Movimientos de partidas (rubros) que no afectan el efectivo	
Depreciación	2,149,097.36
Otros Gastos (Baja de bienes muebles)	
Total	62,255,826.38

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

18. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de agosto 2018 (cifras en pesos)	
Ingresos presupuestarios	270,213,627.44
Más ingresos contables no presupuestarios	459,176,908.83
Otros ingresos y beneficios ¹	60,692,745.78
Otros ingresos contables no presupuestarios ²	398,484,163.05
Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	
Total de Ingresos Contables	729,390,536.27

¹ Ingresos Financieros

² Recurso correspondiente a los pagos efectuados a través de Fideicomiso Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral

19. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de agosto 2018 (cifras en pesos)		
Total de Egresos (presupuestarios)		270,213,627.44
Menos egresos presupuestarios no contables		2,004,758.91
Apertura de Fondo Rotatorio	412,500.00	
Otros egresos presupuestales no contables	1,592,258.91	
Más gastos contables no presupuestales		401,074,938.72
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,149,097.36	
Pagos efectuados a través del Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral	398,484,162.59	
Gastos devengados pendientes de pago al 31 de agosto	441,678.77	
Total de Gasto Contable		669,283,807.25

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

20. Cuentas de Orden Contables

Se tienen demandas laborales, que podrían derivar en una obligación de pago para la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas, por tal motivo, su cuantificación se encuentra registrada en las Cuentas de Orden correspondientes, a fin de dar puntual seguimiento, su saldo al 31 de agosto de 2018 asciende a 23,729,066.95 pesos.

Existen contratos en comodato con el Servicio de Administración y Enajenación de Bienes (SAE), los cuales fueron formalizados en el ejercicio 2012, y corresponden a bienes inmuebles que se encuentran en uso de las Delegaciones Regionales de Cuernavaca Morelos y Ciudad Juárez, Chihuahua. Estos bienes no tienen ningún valor consignado en los contratos de comodato, por lo que fueron registrados a valor de 1.0 peso cada uno.

21. Cuentas de Orden Presupuestarias

Los registros en las cuentas de orden presupuestarias representan el importe de las operaciones de ingresos y egresos presupuestarios de la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas, sus saldos ascienden a los siguientes montos:

Cuentas de Ingresos	2018
Presupuesto de Ingresos Aprobado	976,329,241
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	211,577,102.99
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	-494,538,510.57
Presupuesto de Ingresos Devengado	0
Presupuesto de Ingresos Recaudado	270,213,627.44

Cuentas de Egresos	2018
Presupuesto de Egresos Aprobado	976,329,241
Presupuesto de Egresos por Ejercer	94,138,374.80
Presupuesto de Egresos Modificado	-494,538,510.57
Presupuesto de Egresos Comprometido	116,996,275.75
Presupuesto de Egresos Devengado	442,452.44
Presupuesto de Egresos Pagado	270,213,627.44

c) Notas de Gestión Administrativa

22. Introducción

Los Estados Financieros de la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas, proveen de información financiera a los usuarios de la misma, entre los que destacan, el personal de la Comisión Ejecutiva, la Junta de Gobierno de la CEAV, las instancias fiscalizadoras y revisoras, el H. Congreso de la Unión y la población en general.

El objetivo del presente documento es proporcionar información relevante de los aspectos económicos-financieros que influyeron en el período, y que fueron considerados en la elaboración de los Estados Financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

23. Panorama Económico y Financiero

Para el ejercicio 2018, el presupuesto original asignado fue de 976,329,241.0 pesos, el cual tuvo un decremento de 494,538,510.57 pesos, debido principalmente, por la devolución de 500,000,000.0 pesos, recursos destinados al Fideicomiso Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral, a fin de dar cumplimiento al artículo 132, fracción I, segundo párrafo de la Ley General de Víctimas y por las ampliaciones líquidas para el pago del incremento salarial 2018, dando un presupuesto anual modificado de 481,790,730.43 pesos.

24. Autorización e Historia

La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos reconoce a las víctimas u ofendidos de delitos y de violaciones a derechos humanos, entre otros, los derechos a recibir protección, así como otras medidas de atención para garantizar su integridad física y psicológica, y a la reparación integral del daño, lo que se reafirma en los instrumentos internacionales celebrados por nuestro país en materia de derechos humanos.

La Ley General de Víctimas publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 9 de enero de 2013 y reformada mediante Decreto publicado en el DOF el 3 de enero de 2017, establece en su artículo 79 la creación del Sistema Nacional de Atención a Víctimas, el cual, para su operación y el cumplimiento de sus atribuciones, contará con una Comisión Ejecutiva.

La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas surge a través del Decreto, publicado en el DOF el 8 de enero de 2014, por el que se transforma la Procuraduría Social de Atención a las Víctimas de Delitos en la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas.

La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas (CEAV) está encargada de garantizar la representación y participación directa de las víctimas y organizaciones de la sociedad civil, propiciando su intervención en la construcción de políticas públicas, además del ejercicio de labores de vigilancia, supervisión y evaluación de las instituciones que integran el Sistema Nacional de Atención a Víctimas con el propósito de garantizar un ejercicio transparente de sus atribuciones.

25. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

La CEAV, tiene por objeto garantizar, promover y proteger los derechos de las víctimas del delito y de violaciones a derechos humanos, en especial los derechos a la asistencia, a la protección, a la atención, a la verdad, a la justicia, a la reparación integral y a la debida diligencia, en términos del artículo 2 de la Ley General de Víctimas; así como desempeñarse como el órgano operativo del Sistema Nacional de Atención a Víctimas.

La CEAV garantizará la representación y participación directa de las víctimas y organizaciones de la sociedad civil, propiciando su intervención en la construcción de políticas públicas, así como el ejercicio de labores de vigilancia, supervisión y evaluación de las instituciones integrantes del Sistema Nacional de Atención a Víctimas con el objetivo de garantizar un ejercicio transparente de sus atribuciones.

b) Principal actividad

La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas centra sus esfuerzos en tres acciones esenciales:

- El Registro Nacional de Víctimas, el cual será alimentado por las comisiones ejecutivas estatales, facilitará el acceso de las víctimas a la ayuda prevista en la Ley.
- La operación del Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral.
- Determinar las medidas de Asesoría Jurídica que los tres órdenes de Gobierno brindarán a las víctimas.

c) Ejercicio Fiscal

Los Estados Financieros y las notas que se presentan corresponden al período comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2018.

d) Régimen Jurídico

La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas fue constituida como un organismo descentralizado de la Administración Pública Federal, no sectorizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, así como autonomía técnica y de gestión

e) Consideraciones fiscales de la CEAV

La CEAV no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de las personas morales, por estar considerado dentro del Título III "Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos" de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. No es sujeto del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios ni de la Participación de Utilidades a los Trabajadores en virtud de su objetivo social y no lucrativo.

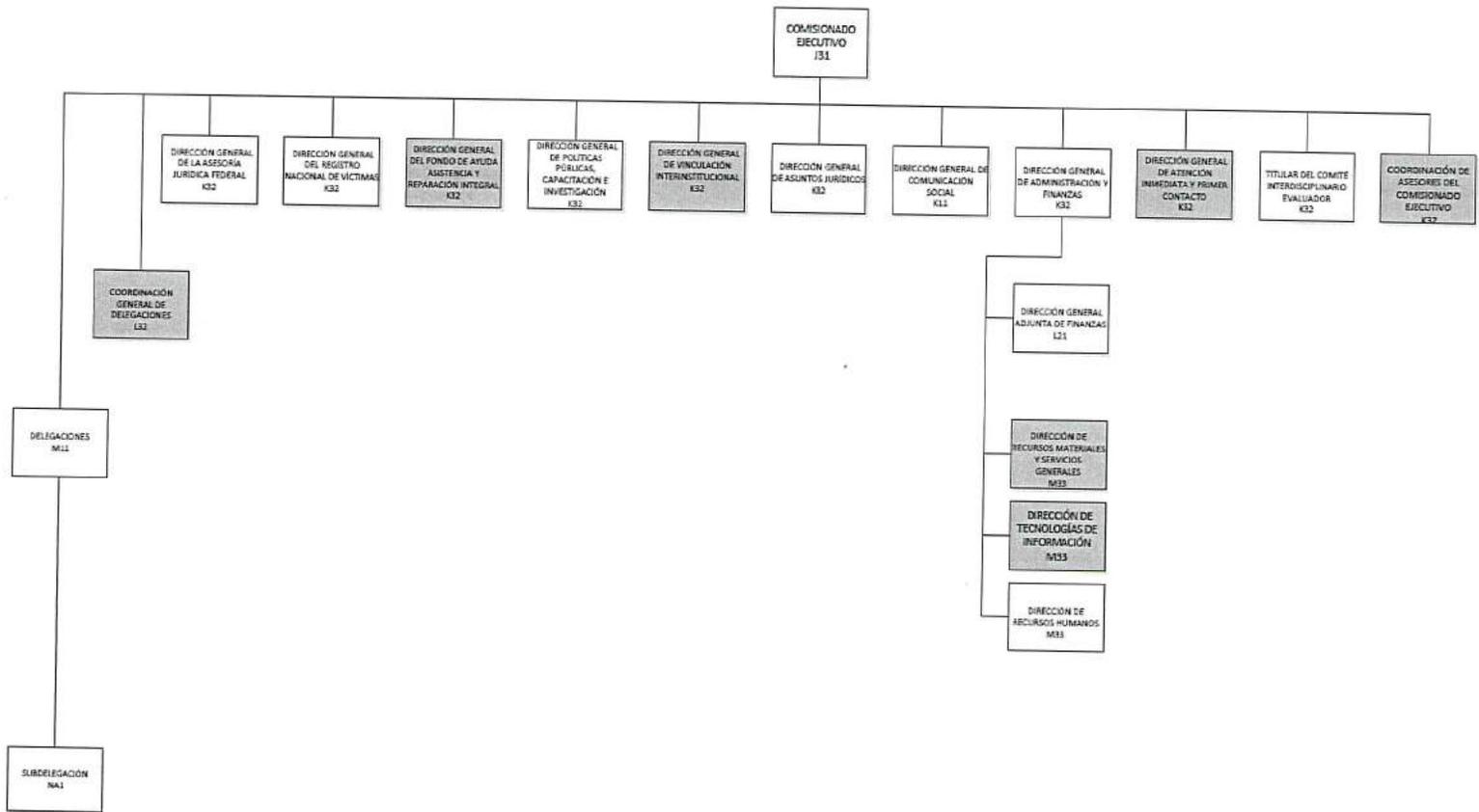
Tiene las obligaciones como retenedor del Impuesto Sobre la Renta en los capítulos de ingresos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, actividades profesionales (honorarios) y arrendamientos pagados, sobre los cuales además aplican disposiciones de la Ley del Impuesto al Valor Agregado en materia de retenciones y entero. Así mismo, tiene la obligación de retener el Impuesto Cédular por arrendamiento de un inmueble en el estado de Nayarit, de conformidad con el segundo párrafo del artículo 7 de la Ley de Hacienda del Estado de Nayarit.

Está obligada a pagar cuotas del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado y efectuar aportaciones al Fondo de la Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado y al Sistema de Ahorro para el Retiro.

En cuanto a contribuciones locales se causa el Impuesto sobre Nóminas de acuerdo al artículo 156 del Código Fiscal del Distrito Federal.

f) Estructura organizacional básica

La Estructura Organizacional Básica de la CEAV se integra de la siguiente forma:



ESTRUCTURA
 EVENTUAL

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas es Fideicomitente del Fideicomiso Público de Administración y Pago denominado "Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral", cuya información se detalla en la nota 30.

26. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y sus notas están preparados de acuerdo a lo dispuesto en Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad contable gubernamental emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, siendo las principales las Normas de Información Financiera General para el Sector Paraestatal (NIFGGSP), y las demás disposiciones, normas, bases y reglamentaciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). En este sentido se considera de carácter supletorio la aplicación de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF) que así se autoricen por la SHCP, previa solicitud del Ente Público.

En observancia al Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental, las operaciones son registradas a su valor histórico sobre la base de devengado, es decir, los gastos se reconocen cuando se realizan, independientemente de su fecha de pago.

En la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas se aplican los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental, a fin de permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afecten económicamente a esta Comisión Ejecutiva, de forma tal que la información sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones.

27. Políticas de Contabilidad Significativas

En esta Comisión Ejecutiva, no se ha utilizado ningún método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, debido a que, desde su creación, no se ha presentado un cambio significativo en el entorno económico inflacionario.

28. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

En la Comisión Ejecutiva no se tienen registros en moneda extranjera ya que sólo se tienen operaciones cuantificadas en moneda nacional.

29. Reporte Analítico del Activo

Al 31 de agosto de 2018, la CEAV presentó un Activo total de 1,016,650,826.27 pesos, el cual refleja un decremento respecto al ejercicio anterior, debido principalmente, a la disminución en el Activo no Circulante derivado de los apoyos otorgados a las víctimas de delitos con los recursos del Fideicomiso Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral.

La depreciación de los bienes muebles se calcula a partir del mes siguiente de su adquisición, sobre los costos históricos, aplicando los siguientes porcentajes:

Descripción	Tasa de Depreciación
Mobiliario y equipo de administración	10.0%
Equipo de transporte	25.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Maquinaria, equipo eléctrico, de comunicaciones, telecomunicaciones y herramientas	10.0%

30. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Conforme al Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2013-2018, es prioridad construir un México en Paz que garantice el respeto y la protección de los derechos humanos, por lo que el Gobierno Federal tiene encomendado implementar políticas para la atención de víctimas de delitos y violaciones de dichos derechos.

El Objetivo 1.5, Estrategia 1.5.3 del PND establece que se deben proporcionar servicios integrales a las víctimas u ofendidos de delitos. La Ley General de Víctimas, en apego a dicha estrategia, en su Título Octavo considera la constitución de un Fondo que será administrado y operado por la CEAV por medio de un fideicomiso público, con el objeto de brindar los recursos necesarios para la ayuda, la asistencia y la reparación integral de las víctimas de delitos y de las víctimas de violaciones a los derechos humanos.

En este sentido, con fecha 24 de noviembre de 2014 fue creado el fideicomiso público de administración y pago denominado "Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral", mediante Contrato en el que la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas funge como Fideicomitente y el Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros, Sociedad Nacional de Crédito como Fiduciario; cuyos fines son servir como mecanismo financiero para el pago de las ayudas, la asistencia y la reparación integral a víctimas, incluyendo la compensación en el caso de víctimas de violaciones a los derechos humanos cometidas por autoridades federales y la compensación subsidiaria para víctimas de delitos del orden federal.

De conformidad con el artículo 134 de la Ley General de Víctimas, el 10 de agosto de 2017 se publicaron en el Diario Oficial de la Federación las Reglas de Operación para el Funcionamiento del Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral, con el objeto de establecer las bases para la adecuada administración, control, ejecución y operación de los recursos del patrimonio del Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral y de los fines del mismo.

Su saldo al 31 de agosto de 2018 se integra de la siguiente forma:

Concepto	2018
Aportaciones	1,508,327,052.37
Rendimientos	244,947,975.74
Honorarios fiduciario	-4,683,786.48
Honorarios a personas morales	-25,259.00
Recursos otorgados a víctimas de delitos	-774,601,451.48
Otras aportaciones	5,112,143.30
Comisiones bancarias	-28,256.92
Producto de la Enajenación de bienes	18,332,948.98
Total	997,381,366.51

31. Reporte de la Recaudación

La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas tiene Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, proporcionados por el Gobierno Federal para pago de servicios personales, servicios generales, adquisición de materiales y suministros, así como ayudas sociales, mediante el pago a los beneficiarios de las Cuentas por Liquidar Certificadas en forma directa por parte de la Tesorería de la Federación.

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

Sin información que revelar.

33. Calificaciones Otorgadas

Sin información que revelar.

34. Proceso de Mejora

La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas da seguimiento a los diversos temas establecidos en el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Control Interno, entre los que destacan los siguientes:

- Atención de recomendaciones y observaciones de instancias de fiscalización y vigilancia
- Análisis del comportamiento presupuestal y financiero
- Evaluación del cumplimiento de los objetivos, metas e indicadores
- Informe Anual sobre el estado que guarda el Control Interno Institucional
- Cumplimiento en tiempo y forma de las acciones de mejora del Programa de Trabajo de Control Interno

La implementación en la CEAV de las acciones de mejora comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno tiene un avance general, al segundo trimestre de 2018, del 40.17%; sin embargo, una vez que se atiendan las modificaciones del marco normativo de la CEAV, como resultado de la Reforma a la Ley General de Víctimas publicada en el Diario Oficial de la Federación el 3 de enero de 2017, será necesario realizar los cambios a la Estructura Organizacional, lineamientos, alineación de los procesos a nuevos objetivos institucionales, procedimientos, manuales de organización, entre otros.

La implementación del Programa de Trabajo de Control Interno continúa en proceso de ajuste e implantación, acorde a la nueva realidad que le imponen las Reformas Legislativas a su marco normativo, a fin de aplicar mecanismos de control que otorguen certidumbre a la toma de decisiones, orientadas al logro de sus objetivos y metas, en un ambiente ético, de calidad, mejora continua y eficiencia.

35. Información por Segmentos

Sin información que revelar.

36. Eventos Posteriores al Cierre

Sin información que revelar.

37. Partes Relacionadas

La Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

38. Propósito de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de agosto de 2018 y por el periodo de ocho meses terminado en esa fecha han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas y con el único propósito de dar cumplimiento al Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para la Regulación de los Procesos de Entrega-Recepción y de Rendición de Cuentas de la Administración Pública Federal, emitidos por la Secretaría de la Función Pública y publicados en el Diario Oficial de la Federación el 24 de julio de 2017, por lo que dichos estados financieros no se presentan en forma comparativa con los correspondientes a la misma fecha y periodo de 2017. Los

estados financieros mencionados, están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

39. 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.



Miriam de los Angeles Pérez Vargas
Directora de Presupuesto
y Contabilidad



Lic. Adriana Eugenia Rodríguez Alemán
Directora General
Adjunta de Finanzas



Lic. Héctor Alonso Díaz Ezquerro
Director General de
Administración y Finanzas