



MOORE STEPHENS

OROZCO MEDINA & ASOCIADOS
Contadores Públicos y Asesores de Negocios

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

ESTADOS FINANCIEROS

**AL Y POR LOS AÑOS TERMINADOS EL
31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**CON INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**



MOORE STEPHENS

OROZCO MEDINA & ASOCIADOS
Contadores Públicos y Asesores de Negocios

COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS
(CEAV)

ESTADOS FINANCIEROS

al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
con informe de los auditores independientes

CONTENIDO:

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Estado de actividades

Estado de situación financiera

Estado de cambios en la situación financiera

Estado de variación en la Hacienda Pública

Estado analítico del activo

Estado analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Estado de flujo de efectivo

Reporte del Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal

Informe sobre pasivos contingentes

Notas a los estados financieros



MOORE STEPHENS

OROZCO MEDINA & ASOCIADOS
Contadores Públicos y Asesores de Negocios

Gabriel Mancera 1041, Col. Del Valle Centro
C.P. 03100, Benito Juárez, Ciudad de México

T. +52 (55) 3687-2700

E. oma@oma.com.mx

WWW.OMA.COM.MX

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 diciembre 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, correspondiente al año terminado en dicha fecha, 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 de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 26 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la **CEAV** y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales 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; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.



Párrafo de énfasis sobre el registro contable de bienes inmuebles

Como se menciona en la nota 5 a los estados financieros, en el ejercicio 2018 la **Comisión** realizó el registro contable de dos bienes inmuebles entregados física y jurídicamente por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), mediante actas de fecha 29 de febrero de 2012 considerando el valor catastral de los mismos, dichos inmuebles corresponden a los Centros de Atención Integral en Guadalajara y Guanajuato; lo anterior de conformidad con lo dispuesto en el artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Actualmente, la **CEAV** se encuentra realizando las gestiones para su regularización jurídica y administrativa de dichos inmuebles. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

Los estados financieros de la Comisión, correspondientes al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017, se presentan únicamente para fines comparativos y fueron auditados por otro contador público, quien con fecha 20 de marzo de 2018, expresó una opinión no modificada.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad 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 de Atención a Víctimas** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la **CEAV**.

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, debida 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 exista. 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.



MOORE STEPHENS

OROZCO MEDINA & ASOCIADOS
Contadores Públicos y Asesores de Negocios

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.
- 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 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 14 de marzo de 2019.

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:

Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	503,485,282	410,947,202
Impuestos	0	0	Servicios Personales	265,087,058	218,510,379
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	5,097,478	3,491,256
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	233,300,746	188,945,567
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	623,002,498	227,671,184
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	623,002,498	227,671,184
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,126,488,526	638,618,389	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,126,488,526	638,618,389	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	84,317,488	92,811,771	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	84,317,488	92,811,771	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,210,806,014	731,430,160	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,223,646	2,739,730
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,223,646	2,739,730
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,129,711,426	641,358,116
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	81,094,588	90,072,044

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

Autorizo: MTRA. ELBA MATE DE LOYOLA ORDUNA
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS (De conformidad con el oficio CEAV/OCE/1202/2018 del 28 de diciembre)

Elabora: MIRIAM DE LOS ANGELES PÉREZ VARGAS
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:	Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas				
Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	607,739	663,073	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,082,004	20,525,455
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,474,990	19,862,361	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,162	954,158
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	2,082,729	20,525,434	Otros Pasivos a Corto Plazo	528,074,154	1,128,993,486
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	530,157,320	1,150,473,099
Inversiones Financieras a Largo Plazo	796,646,722	1,313,248,565	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,903,607	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	38,077,416	38,077,416	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-22,386,164	-19,162,518	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	1,187	954,184	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	530,157,320	1,150,473,099
Total de Activos No Circulantes	846,242,768	1,333,117,647	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	848,325,497	1,353,643,081	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	73,047,838	39,144,231
			Aportaciones	15,467,945	15,467,945
			Donaciones de Capital	57,579,893	23,676,286
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	245,120,339	164,025,751
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	81,094,588	90,072,044
			Resultados de Ejercicios Anteriores	164,025,751	73,953,707
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	318,168,177	203,169,982
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	848,325,497	1,353,643,081

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


 Autorizo: MIRIAM DE LOS ANGELES PÉREZ VARGARA
 ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS (De conformidad con el oficio
 CEAV/OCE/1202/2018 del 28 de diciembre)


 Autorizo: MIRIAM DE LOS ANGELES PÉREZ VARGARA
 DIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público:

Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	539,221,191	33,903,607	PASIVO	0	620,315,779
Activo Circulante	18,442,705	0	Pasivo Circulante	0	620,315,779
Efectivo y Equivalentes	55,334	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	18,443,451
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,387,371	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	952,996
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	520,778,486	33,903,607	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	600,919,332
Inversiones Financieras a Largo Plazo	516,601,843	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	33,903,607	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,223,646	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	952,997	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	123,975,651	8,977,456
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	33,903,607	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	33,903,607	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	90,072,044	8,977,456
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	8,977,456
			Resultados de Ejercicios Anteriores	90,072,044	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


 Autorizó: MTRA. ELBA MARILENE LOYOLA ORDUNA
 ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS (De conformidad con el oficio
 CEAV/OCE/1202/2018 del 28 de diciembre)


 Elaboró: MIRIAM DE LOS ANGELES PEREZ VARGAS
 DIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (PESOS)

Ente Público: Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	39,144,231				39,144,231
Aportaciones	15,467,945				15,467,945
Donaciones de Capital	23,676,286				23,676,286
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		73,953,707	90,072,044		164,025,751
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			90,072,044		90,072,044
Resultados de Ejercicios Anteriores		73,953,707			73,953,707
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	39,144,231	73,953,707	90,072,044	0	203,169,982
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	33,903,607				33,903,607
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	33,903,607				33,903,607
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2018		90,072,044	-8,977,456		81,094,588
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			81,094,588		81,094,588
Resultados de Ejercicios Anteriores		90,072,044	-90,072,044		0
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	73,047,838	164,025,751	81,094,588	0	318,168,177

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

Autorizó: MTRA. ELBA MATILDE LOYOLA ORDUÑA
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y

Elaboró: MIRIAM DE LOS ÁNGELES PÉREZ MARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

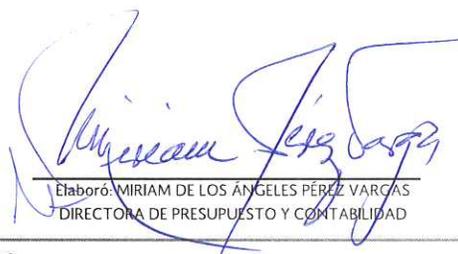
Ente Público: Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación
ACTIVO	1,353,643,081	692,970,016	1,198,287,600	848,325,497	-505,317,584
Activo Circulante	20,525,434	552,315,151	570,757,856	2,082,729	-18,442,705
Efectivo y Equivalentes	663,073	43,911,832	43,967,166	607,739	-55,334
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,862,361	508,403,319	526,790,690	1,474,990	-18,387,371
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	1,333,117,647	140,654,865	627,529,744	846,242,768	-486,874,879
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,313,248,565	106,750,071	623,351,914	796,646,722	-516,601,843
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	33,903,607	0	33,903,607	33,903,607
Bienes Muebles	38,077,416	0	0	38,077,416	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-19,162,518	0	3,223,646	-22,386,164	-3,223,646
Activos Diferidos	954,184	1,187	954,184	1,187	-952,997
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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



Autorizó: MTRA. ELBA MATILDE COYOLA ORDUÑA
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y



Elaboró: MIRIAM DE LOS ANGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

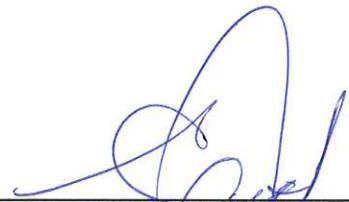
Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

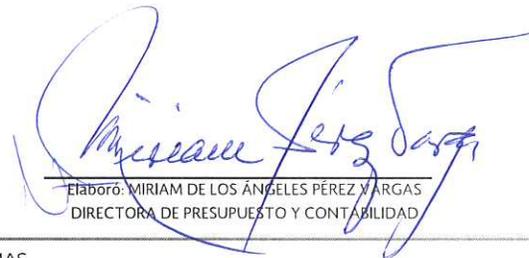
Ente Público: Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo al 31 de Diciembre de 2018
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			1,150,473,099	530,157,320
Total Deuda y Otros Pasivos			1,150,473,099	530,157,320

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



Autorizó: MTRA. ELBA MATILDE LOYOLA ORDUÑA
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y



Elaboró: MIRIAM DE LOS ÁNGELES PÉREZ YARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

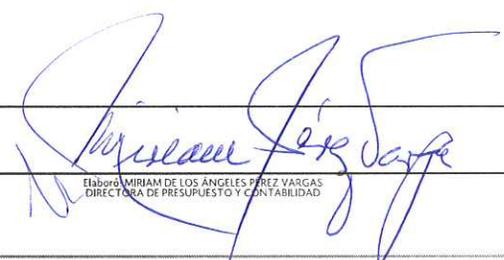
Ente Público:

Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas

Concepto	2018	2017	Concepto		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,210,806,014	731,430,160	Origen	33,903,607	5,688,480
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	33,903,607	5,688,480
Derechos	0	0	Aplicación	33,903,607	5,688,480
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,903,607	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	5,688,480
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,126,488,526	638,618,389	Origen	536,781,927	146,305,258
Otros Orígenes de Operación	84,317,488	92,811,771	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	1,126,487,780	638,618,386	Interno	0	0
Servicios Personales	265,087,058	218,510,379	Externo	0	0
Materiales y Suministros	5,097,478	3,491,256	Otros Orígenes de Financiamiento	536,781,927	146,305,258
Servicios Generales	233,300,746	188,945,567	Aplicación	621,155,495	240,125,169
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	623,002,498	227,671,184	Otras Aplicaciones de Financiamiento	621,155,495	240,125,169
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-84,373,568	-93,819,911
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-55,334	-1,008,137
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	663,073	1,671,210
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	607,739	663,073
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	84,318,234	92,811,774			

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


 Autorizó: MTRA. ELBA MATILDE LOZOLA ORDUBIA
 ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS (De conformidad con el oficio
 CEAV/OCE/1202/2018 del 28 de diciembre)


 Elaboró: MIRIAM DE LOS ANGELES PEREZ VARGAS
 DIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2018

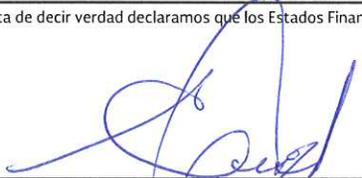
CUENTA PÚBLICA 2018
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

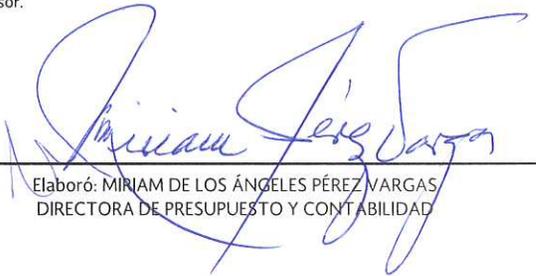
(PESOS)

Ente Público: Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas

Concepto	Monte
Total de Patrimonio del ente público	318,168,177
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	318,168,177

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


Autorizó: MTRA. ELBA MATILDE LOYOLA ORDUÑA
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS (De conformidad con el oficio
CEAV/OCE/1202/2018 del 28 de diciembre)


Elaboró: MIRIAM DE LOS ÁNGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (PESOS)

Ente Público: Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas

Concepto	2018
Cconciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	503,136,612
2. Más ingresos contables no presupuestarios	707,669,402
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	84,317,488
Otros ingresos contables no presupuestarios	623,351,914
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	1,210,806,014
Cconciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de egresos presupuestarios	503,136,612
2. Menos egresos presupuestarios no contables	746
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0

Cuenta Pública 2018

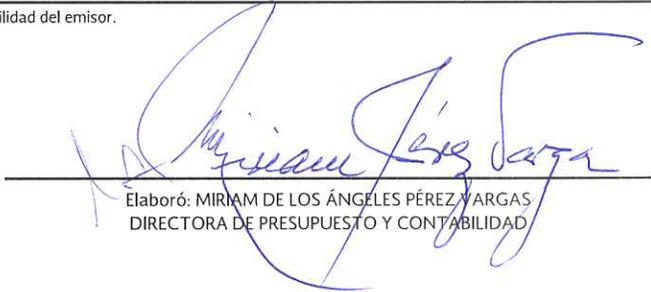
CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas

Concepto	2018
Otros egresos presupuestarios no contables	746
3. Más gastos contables no presupuestarios	626,575,560
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,223,646
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestarios	623,351,914
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	1,129,711,426

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


Autorizó: MTRA. ELBA MATILDE LOYOLA ORDUÑA
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS (De conformidad con el oficio
CEAV/OCE/1202/2018 del 28 de diciembre)


Elaboró: MIRIAM DE LOS ÁNGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

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 cierre del ejercicio 2018 asciende a 23,043,696.0 pesos.



Autorizó Mtra. Elba Matilde Loyola Orduña

Encargada del despacho de la Dirección General de
Administración y Finanzas (de conformidad con el Oficio
CEAV/OCE/1202/2018 de fecha 28 de diciembre de 2018)



Elaboró Miriam de los Ángeles Pérez Vargas
Directora de Presupuesto y Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2018

COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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), a la fecha de cierre de los ejercicios 2018 y 2017; el saldo contable en las cuentas de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Nómina Contingencia Cuenta 00106951172		12,792
Traslado Hospedaje y Alim. de Víctimas Cuenta 00107244635		2,243
Nómina Contingencia BBVA 0111451219	11,828	
Fondo Rotatorio Cuenta 00107151061		640,261
Fondo Rotatorio BBVA Cta. 0111451081	585,977	
Fondos Fijos de Caja Delegaciones Regionales	9,934	7,777
Total	607,739	663,073

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 de los ejercicios 2018 y 2017, se tienen cuentas por cobrar a corto plazo por un monto de 1,474,990.0 pesos y 19,862,361.0 pesos, respectivamente, cuyo monto se integra de la siguiente forma:

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

CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo vencimiento menor de 90 días	49,391	24,650
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo vencimiento menor de 180 días		4,208
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo vencimiento mayor de 365 días	2,310	
Total	51,701	28,858

- 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 diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 de 143,100.0 pesos y 99,620.0 pesos, respectivamente.
- Por las Cuentas por Liquidar Certificadas que, al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, no habían sido pagadas por la Tesorería de la Federación, cuyo saldo asciende a 1,280,189.0 pesos y 19,733,883.0 pesos, respectivamente.

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 diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 asciende a 796,646,722.0 pesos y 1,313,248,565.0 pesos

5. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Bienes muebles

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 en 2018, no presentó variación respecto al ejercicio 2017 y se integra de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018	Depreciación del periodo	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	32,959,299	3,078,639	17,984,940
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	749,706	28,363	607,892
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	690,819	69,082	345,410
Equipo de Transporte	3,201,973		3,201,973
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	475,619	47,562	245,949
Total	38,077,416	3,223,646	22,386,164

Los registros contables de la CEAV coinciden con el valor de la relación de los bienes muebles, por lo que no se tienen diferencias a reportar.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
38,077,416	38,077,416	0

Bienes inmuebles

Conforme se establece en el artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se tienen registrados dos inmuebles asignados por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), los cuales son ocupados por los Centros de Atención Integral (CAI) de la CEAV en Guadalajara y Guanajuato. Estos inmuebles se encuentran registrados a su valor catastral.

Conforme se señala en el inciso A del apartado III del Acuerdo por el que se emiten las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), cuya última reforma fue publicada en el Diario Oficial de la Federación el 8 de agosto de 2013; el registro de estos inmuebles tiene por objeto informar en los estados financieros de la CEAV la sustancia económica sobre el derecho de uso que conlleva para esta Entidad su asignación, no el de otorgarle a la CEAV la propiedad de los citados inmuebles.

Estos inmuebles fueron entregados por el INDAABIN a la entonces Procuraduría Social de Atención a Víctimas de Delitos en calidad de Depositaria.

A continuación, se detallan los inmuebles en comento:

CUENTA PÚBLICA 2018

Descripción	Valor
Inmueble ocupado por el CAI en Guadalajara (Av. Unión No. 199 Col. América C.P. 44100)	30,447,406
Inmueble ocupado por el CAI en Guanajuato (Carretera Guanajuato-Juventino Rosas No. 120 Barrio la Yerbabuena)	3,456,201
Total	33,903,607

6. Estimaciones y Deterioros

Sin información que revelar.

7. Otros Activos

Se tienen activos diferidos correspondientes a las operaciones devengadas al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, que integran el pasivo circulante que será liquidado durante el siguiente ejercicio.

Su saldo al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, asciende a 1,187.0 pesos y 954,184.0 pesos, respectivamente.

Pasivo

8. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al cierre de los ejercicios 2018 y 2017 se tienen Cuentas por Pagar a Corto Plazo por un monto de 2,082,004.0 pesos y 20,525,455.0 pesos, respectivamente, cuyo importe se integra de la siguiente forma:

- La cuenta de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo muestra un saldo al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 de 13,937.0 pesos y 34,137.0 pesos, respectivamente, correspondiente a sueldos pendientes de pago para los ejercicios 2018 y 2017.
- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se tienen proveedores por pagar a Corto Plazo cuyo saldo asciende a 442,753.0 pesos y 19,662,241.0 pesos, respectivamente, y corresponde a servicios devengados cuyo vencimiento es menor de 90 días, para los cuales fueron expedidas las Cuentas por Liquidar Certificadas, quedando pendientes de pago por la Tesorería de la Federación al 31 de diciembre.
- Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se integran de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018	2017
I.S.R. Retenido por Sueldos y Salarios	615,274	
I.S.R. Retenido por Arrendamiento	108,993	76,088
I.V.A. Retenido por Arrendamiento	116,248	81,159
I.S.R. Retenido por Honorarios	631	15,787
I.V.A. Retenido por Honorarios	675	16,839
Retención Impuesto Cедular	714	718
Total	842,535	190,591

- El saldo de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo corresponde a sobrante de recursos anticipados para viáticos pendientes de reintegrar a la Tesorería de la Federación y a viáticos devengados pendientes de reembolsar a los servidores públicos, su saldo al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 asciende a 782,779.0 pesos y 638,486.0 pesos, respectivamente.

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 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo que corresponden a las operaciones devengadas al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, que integran el pasivo circulante que será liquidado durante el siguiente ejercicio.

Su saldo al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, asciende a 1,162.0 pesos y 954,158.0 pesos, respectivamente.

El saldo de la cuenta de Otros Pasivos Circulantes 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 diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, asciende a 528,074,154.0 pesos y 1,128,993,486.0 pesos, respectivamente.

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 diciembre de 2018 y de 2017, asciende a 1,126,488,526.0 pesos y 638,618,389.0 pesos, respectivamente.

CUENTA PÚBLICA 2018

Al cierre del ejercicio 2018 y del ejercicio 2017, se tienen Ingresos Financieros por 84,317,488.0 pesos y 92,811,771.0 pesos, respectivamente, 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	2017
Servicios Personales	265,087,058	218,510,379
Materiales y Suministros	5,097,478	3,491,256
Servicios Generales	233,300,746	188,945,567
Ayudas Sociales	623,002,498	227,671,184

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 los Centros de Atención Integral 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, cuyos montos al cierre de los ejercicios 2018 y 2017 ascienden a 3,223,646.0 pesos y 2,739,730.0 pesos, respectivamente.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

13. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

El Patrimonio Contribuido en el ejercicio 2018 asciende a 39,144,231.0 pesos, su saldo no refleja modificación respecto al ejercicio 2017.

CUENTA PÚBLICA 2018

14. Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

Al inicio del ejercicio 2018 se tenía un Patrimonio Generado por un importe de 164,025,751.0 pesos cuyo monto fue modificado por el resultado del ejercicio 2018 de 81,094,588.0 pesos, resultando la cantidad total de 245,120,339.0 pesos al cierre del ejercicio 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 284,264,570.0 pesos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

15. Efectivo y Equivalentes

El saldo de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Bancos Tesorería	11,828	15,035
Fondos con Afectación Específica	595,911	648,038
Total	607,739	663,073

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.

Durante el ejercicio 2018 no se registraron 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	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	81,094,588	90,072,044
Movimientos de partidas (rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	3,223,646	2,739,730
Otros Gastos (Baja de bienes muebles)		
Total	84,318,234	92,811,774

CUENTA PÚBLICA 2018

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 diciembre 2018
(Pesos)

Ingresos presupuestarios		503,136,612
Más ingresos contables no presupuestarios		707,669,402
Otros ingresos y beneficios ^{1/}	84,317,488	
Otros ingresos contables no presupuestarios ^{2/}	623,351,914	
Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Total de Ingresos Contables		1,210,806,014

1/ Ingresos Financieros.

2/ Recurso correspondiente a los pagos efectuados a través del 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 diciembre 2018
(Pesos)

Total de Egresos (presupuestarios)		503,136,612
Menos egresos presupuestarios no contables		746
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables ^{1/}	746	
Más gastos contables no presupuestales		626,575,560
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,223,646	
Otros gastos contables no presupuestales ^{2/}	623,351,914	
Total de Gasto Contable		1,129,711,426

1/ Remanente de viáticos anticipados pendiente de reintegrar a TESOFE.

2/ Pagos efectuados a través del Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral.

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 cierre del ejercicio 2018 asciende a 23,043,696.0 pesos.

Existen dos contratos en comodato con el Servicio de Administración y Enajenación de Bienes (SAE), que corresponden a bienes inmuebles que se encuentran en uso de los Centros de Atención Integral de la CEAV en Cuernavaca y Ciudad Juárez. Así mismo, un contrato en comodato con el Gobierno del Estado de Baja California Sur correspondiente al inmueble que ocupa el Centro de Atención Integral en ese Estado. 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 para su control en Cuentas de Orden.

El Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) entregó, a la entonces Procuraduría Social de Atención a Víctimas de Delitos en calidad de Depositaria, una fracción de Terreno con superficie de 13,779.28 metros cuadrados, que forma parte del inmueble federal de mayor extensión, conocido como "Campo Deportivo Militar Marte" en el cual se encuentra adherido el monumento denominado "Memorial a las Víctimas de la Violencia". Este inmueble está catalogado por la Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda dentro de los polígonos de Área de Conservación Patrimonial y/o Zona de Monumentos Históricos, por lo que se encuentra registrado a valor de 1.0 peso para su control en Cuentas de Orden.

Así mismo, el INDAABIN otorgó un espacio para el uso, goce y aprovechamiento de la CEAV, el cual es ocupado por el Centro de Atención Integral en Torreón, mismo que también se encuentra registrado en Cuentas de Orden para su control.

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	2017
Presupuesto de Ingresos Aprobado	976,329,241	925,519,847
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	0	0
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	-473,192,629	-507,750,090
Presupuesto de Ingresos Devengado	0	0
Presupuesto de Ingresos Recaudado	503,136,612	417,769,757

CUENTA PÚBLICA 2018

Cuentas de Egresos	2018	2017
Presupuesto de Egresos Aprobado	976,329,241	925,519,847
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	0
Presupuesto de Egresos Modificado	-473,192,629	-507,750,090
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	0
Presupuesto de Egresos Pagado	503,136,612	417,769,757

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 473,192,629.0 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, así como, las reducciones líquidas por traspaso de recursos al Ramo General 23 "Previsiones salariales y económicas" con la finalidad de dar cumplimiento a las "Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2018"; y por las ampliaciones líquidas para el pago del incremento salarial y la gratificación anual 2018, así como, para erogaciones de diversos servicios, dando un presupuesto anual modificado de 503,136,612.0 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 diciembre 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 Cedular 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.

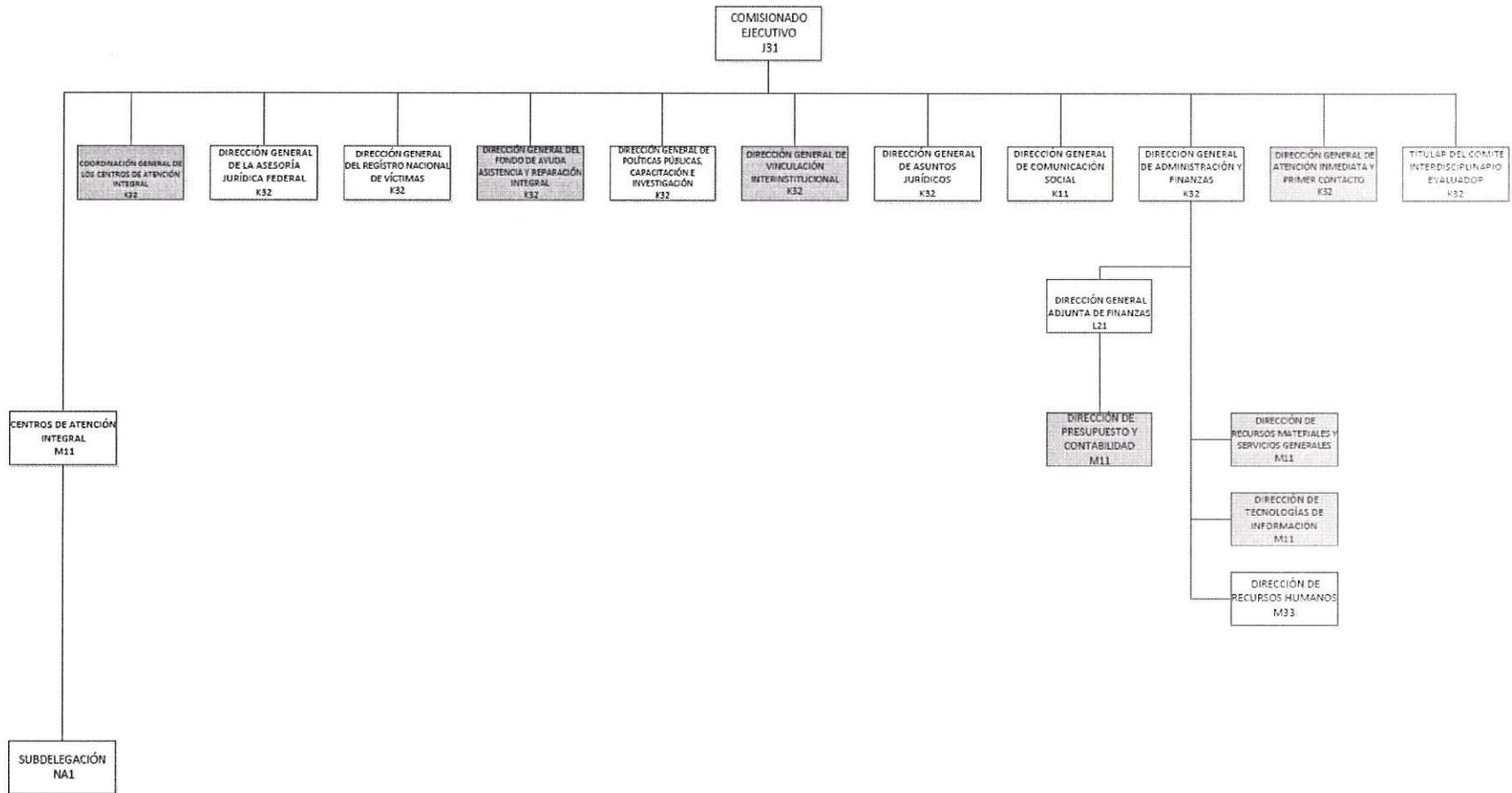
Está obligada a pagar cuotas del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado y efectuar aportaciones al Fondo de la Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado y al Sistema de Ahorro para el Retiro.

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

f) Estructura organizacional básica

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

CUENTA PÚBLICA 2018



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 diciembre de 2018, la CEAV presentó un Activo total de 814,421,890.0 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".

CUENTA PÚBLICA 2018

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.

Las citadas Reglas fueron modificadas mediante "Acuerdo por el que se reforma el numeral 26 de las Reglas de Operación para el funcionamiento del Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de abril de 2018.

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

CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018
Aportaciones	1,508,327,052
Rendimientos	268,572,568
Honorarios fiduciario	-5,089,745
Honorarios a personas morales	-92,395
Recursos otorgados a víctimas de delitos	-998,967,581
Otras aportaciones	4,848,488
Comisiones bancarias	-56,633
Producto de la Enajenación de bienes	19,104,968
Total	796,646,722

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

CUENTA PÚBLICA 2018

La implementación en la CEAV de las acciones de mejora comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno tiene un avance general, al cuarto trimestre de 2018, del 69.17%; 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. 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.



Autorizó: Mtra. Elba Matilde Loyola Orduña
Encargada del despacho de la Dirección General de
Administración y Finanzas (de conformidad con el Oficio
CEAV/OCE/1202/2018 de fecha 28 de diciembre de 2018)



Elaboró: Miriam de los Ángeles Pérez Vargas
Directora de Presupuesto y Contabilidad