

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes			Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Bancos Tesorería	\$ 20,818.44	\$ 20,381.13	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 22,917.47	\$ 22,491.56
Fondos con Afectación Específica	\$ 387,722.85	\$ 208,580.58	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,218,124.02	\$ 21,820.70
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,133,230.53	\$ 1,187,286.33
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 5,393,116.01	\$ 1,463,887.60	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 46,414.38	\$ 200,383.05
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 568,853.45	\$ 2,076,310.82	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
			Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 5,355,782.68	\$ 1,440,525.09
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
			Otros Pasivos Circulantes	\$ 6,260,865.25	\$ 878,931,317.16
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 6,370,510.75	\$ 3,769,160.13	TOTAL DE PASIVO	\$ 17,037,334.33	\$ 881,803,823.89
ACTIVO NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$ 297,574,907.73	\$ 1,109,940,982.00	Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	\$ 15,467,944.60	\$ 15,467,944.60
Bienes Inmuebles			Donaciones (Incorporación o Desincorporación de Activo Fijo)	\$ 57,579,892.24	\$ 23,676,285.63
Edificios no Habitacionales	\$ 33,903,606.61		Hacienda Pública / Patrimonio Generado		
Bienes Muebles			Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 245,120,339.98	\$ 164,025,750.67
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 32,959,298.93	\$ 32,959,298.93	Resultado del Ejercicio	\$ 15,875,352.12	\$ 46,039,411.75
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 749,705.43	\$ 749,705.43	TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 334,043,528.94	\$ 249,209,392.65
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 690,819.24	\$ 690,819.24			
Equipo de Transporte	\$ 3,201,972.71	\$ 3,201,972.71			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 475,619.26	\$ 475,619.26			
Depreciación Acumulada de bienes inmuebles					
Dep. Acum. de Edificios no Habitacionales	-\$ 847,590.17				
Depreciación Acumulada de bienes muebles					
Dep. Acum. de Mob. y Eq. de Administración	-\$ 19,524,260.20	-\$ 16,445,620.70			
Dep. Acum. de Mob. y Eq. Educativo y Recreativo	-\$ 622,073.31	-\$ 593,710.61			
Dep. Acum. de Eq. Instrumental Médico y de Laboratorio	-\$ 379,950.56	-\$ 310,868.63			
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	-\$ 3,201,972.71	-\$ 3,201,972.71			
Dep. Acum. de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-\$ 269,730.44	-\$ 222,168.51			
Activos Diferidos					
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 344,710,352.52	\$ 1,127,244,056.41			
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 351,080,863.27	\$ 1,131,013,216.54	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 351,080,863.27	\$ 1,131,013,216.54

CUENTAS DE ORDEN

Presupuestarias			Otras Cuentas de Orden		
Ley de Ingresos			Demandas Judiciales		
Presupuesto de Ingresos Aprobado	\$ 842,547,757.00	\$ 976,329,241.00	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$ 25,182,138.23	22,124,167.14
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	\$ 688,754,179.23	\$ 794,270,024.83	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	\$ 25,182,138.23	22,124,167.14
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	\$ -	\$ -	FONAC		
Presupuesto de Ingresos Recaudado	\$ 153,793,577.77	\$ 182,058,216.17	Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores	\$ 1,100.00	900.00
Presupuesto de Egresos			Fondo de Ahorro Distribuible a los Trabajadores	\$ 125,958.98	86,203.09
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 842,547,757.00	\$ 976,329,241.00	Recursos Aportados para el Pago de Primas de Seguros y Sinistros Ocurredos	\$ 13,995.48	9,578.15
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 668,807,076.36	\$ 672,511,179.58	Recursos Generados por Int Provenientes del FONAC	\$ 4,466.82	2,478.95
Presupuesto de Egresos Modificado	\$ -	\$ -	Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores	\$ 145,521.28	99,160.19
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 14,577,849.96	\$ 120,469,625.19	Bienes Concesionados o en Comodato		
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 1,562.93	\$ 86,814.23	Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$ 3.00	3.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 5,367,689.98	\$ 1,203,405.83	Inmuebles en Uso o Administración	\$ 2.00	4.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 153,793,577.77	\$ 182,058,216.17			

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

LIC. CLAUDIA ISLAS AGUIRRE
JEFA DE DEPARTAMENTO

MIRIAM DE LOS ANGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO
Y CONTABILIDAD

MTRA. ELBA MATILDE LOYOJA ORDUÑA
DIRECTORA GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 712,970,382.20	\$ 498,596,911.13
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 690,228,906.85	\$ 451,842,325.25
Ingresos Financieros		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ 22,741,475.35	\$ 46,754,585.88
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 697,095,030.08	\$ 452,557,499.38
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 16,886,032.17	\$ 18,129,523.55
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 18,736,894.80	\$ 26,286,259.85
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 507,769.24	\$ 522,873.32
Seguridad Social	\$ 4,950,997.11	\$ 14,679,527.82
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 37,035,179.35	\$ 47,896,715.60
Materiales y Suministros		
Materiales de Administración, Emisión de Doctos. y Artículos oficiales	\$ 13,200.00	\$ 12,797.51
Alimentos y Utensilios	\$ 38,812.70	\$ 56,544.01
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 855,382.42	\$ 1,941,284.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores		\$ 2,784.65
Servicios Generales		
Servicios Básicos	\$ 13,440,788.31	\$ 7,993,957.05
Servicios de Arrendamiento	\$ 18,295,375.13	\$ 12,419,916.70
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 35,543,004.35	\$ 33,252,723.71
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 630,757.92	\$ 700,556.30
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 6,393,181.97	\$ 7,286,463.73
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 143,608.00	\$ 168,984.71
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 2,893,588.76	\$ 5,832,894.12
Servicios Oficiales	\$ 32,181.00	\$ 164,645.28
Otros Servicios Generales	\$ 2,230,355.24	\$ 4,105,140.26
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Ayudas Sociales	\$ 535,849,904.34	\$ 269,492,084.21
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ 847,590.17	
Depreciación de Bienes Muebles	\$ 1,611,823.02	\$ 1,611,823.00
Otros Gastos		
Diferencias por Tipo de cambio Negativas	\$ 158,604.08	
AHORRO / DESAHORRO NETO DEL PERIODO	\$ 15,875,352.12	\$ 46,039,411.75

ELABORÓ



LIC. CLAUDIA ISLAS ACUIRRE
JEFA DE DEPARTAMENTO

REVISÓ



MIRIAM DE LOS ÁNGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO
Y CONTABILIDAD

AUTORIZÓ



MTRA. ELBA MATILDE LOYOLA ORDUÑA
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019	2018
ORIGEN		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 690,228,906.85	\$ 451,842,325.25
Ingresos Financieros		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ 22,741,475.35	\$ 46,754,585.88
APLICACIÓN		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	-\$ 78,116,872.67	-\$ 107,514,900.14
Materiales y Suministros	-\$ 907,395.12	-\$ 2,013,410.17
Servicios Generales	-\$ 79,602,840.68	-\$ 71,925,281.86
Ayudas Sociales		
Ayudas Sociales a Personas	-\$ 535,849,904.34	-\$ 269,492,084.21
Otras Aplicaciones de Operación		
Diferencias por Tipo de Cambio	-\$ 158,604.08	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de operación	\$ 18,334,765.31	\$ 47,651,234.75
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN NO FINANCIERA		
ORIGEN		
Activo Fijo	\$ -	
APLICACIÓN		
Donaciones (Incorporación o Desincorporación de Activo Fijo)	\$ -	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ -	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		\$ 18,298,853.67
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$ 499,071,813.86	\$ 203,307,582.65
Otros Activos Diferidos	\$ 1,186.96	\$ 954,184.04
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 8,980.34	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,775,371.26	
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$ 1,290,695.44	\$ 996,695.10
Otros Pasivos Diferidos	\$ 5,354,620.45	\$ 486,367.12
APLICACIÓN		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-\$ 4,061,225.72	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-\$ 425,753.21	-\$ 1,976,691.59
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		-\$ 11,645.65
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		-\$ 19,640,420.12
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-\$ 736,363.80	-\$ 438,103.18
Otros Pasivos Circulantes	-\$ 521,813,289.21	-\$ 250,062,168.53
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$ 18,533,963.63	-\$ 48,085,346.49
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al efectivo	-\$ 199,198.32	-\$ 434,111.74
Efectivo y Equivalentes al efectivo al Inicio del Periodo	\$ 607,739.61	\$ 663,073.45
Efectivo y Equivalentes al efectivo al Final del Periodo	\$ 408,541.29	\$ 228,961.71

ELABORÓ

LIC. CLAUDIA ISLAS AGUIRRE
JEFA DE DEPARTAMENTO

REVISÓ

MIRIAM DE LOS ÁNGELES PÉREZ VARGAS
DIRECTORA DE PRESUPUESTO

AUTORIZÓ

MTRA. ELBA MATILDE LOYOLA ORDUÑA
DIRECTORA GENERAL DE

Generales

Los estados financieros y sus notas están preparados de acuerdo a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad contable gubernamental emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), siendo las principales las Normas de Información Financiera Gubernamental 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.

Estado de Situación Financiera

Efectivo y Equivalente

Del saldo contable en las cuentas de efectivo y equivalentes corresponden \$20,818.44 al monto disponible en la cuenta de nómina, y \$387,722.85 al monto disponible en la cuenta CEAV Fondo Rotatorio.

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo muestran un saldo de \$5,393,116.01 que corresponde principalmente a servicios devengados que quedaron pendientes de pago por la Tesorería de la Federación al 30 de junio.

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo muestra un saldo de \$568,853.45 correspondiente a viáticos otorgados para diversas comisiones oficiales pendientes de comprobar.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo de la cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos por \$297,574,907.73 corresponde a los recursos del Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral, cuyo monto se integra de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2019

Concepto	Importe
Aportaciones	1,508,327,052.37
Rendimientos	291,314,042.48
Honorarios Fiduciario	-5,786,793.24
Honorarios a Personas Morales	-103,872.20
Apoyos Otorgados	-1,534,515,062.34
Comisiones bancarias	-77,502.41
Diferencias cambiarias	-158,604.08
Otras Aportaciones	5,972,588.72
Producto de la Enajenación de bienes	32,603,058.43

Bienes Inmuebles

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, cuyo monto asciende a 33,903,606.61.

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), 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.

Bienes Muebles

Los bienes muebles ascienden a \$38,077,415.57 y corresponden a los bienes donados y a los bienes muebles adquiridos; su saldo se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	32,959,298.93
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	749,705.43
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	690,819.24
Equipo de Transporte	3,201,972.71
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	475,619.26

Depreciación de Activos Fijos

Se tiene una depreciación acumulada de \$24,845,577.39 la cual fue calculada a partir del mes siguiente de su adquisición, sobre los costos históricos, aplicando las tasas máximas autorizadas por la Ley del Impuesto sobre la Renta, como sigue:

Descripción	Tasa de Depreciación
Bienes Inmuebles	5%
Mobiliario y equipo de administración	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Maquinaria, equipo eléctrico, de comunicaciones, telecomunicaciones y herramientas	10%

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

La cuenta de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo muestra un saldo de \$22,917.47 correspondiente a sueldos pendientes de pago.

La cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$3,218,124.02 que corresponde a arrendamiento de inmuebles, servicio de fábrica de software para el RENAVI, servicio de impresión, fotocopiado y digitalización de documentos, servicio integral de cómputo personal, servicio de mensajería y paquetería, suministro de agua en pipa, pasajes aéreos, vigilancia y control de acceso y seguridad, los cuales quedaron pendientes de pago al 30 de junio por la Tesorería de la Federación.

El saldo de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo de \$2,133,230.53 corresponde a ISR retenido a empleados, impuesto cedular retenido por arrendamiento, potenciación del seguro de vida individual, SAR-FOVISSSTE, ISSSTE, FONACOT e Impuesto sobre Nóminas.

El saldo de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo de \$46,414.38 corresponde principalmente a viáticos pendientes de pago al 30 de junio.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

La cuenta de Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo de \$5,355,782.68 corresponde a los servicios devengados al 30 de junio pendientes de pago por la TESOFE.

Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de Otros Pasivos Circulantes por \$6,260,865.25 corresponde a las aportaciones efectuadas al Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral menos los pagos efectuados por honorarios al fiduciario y apoyos otorgados a víctimas.

Hacienda Pública / Patrimonio

El importe de Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores por \$15,467,944.60 corresponde a recursos proporcionados por el Gobierno Federal en los ejercicios 2012, 2013 y 2017 para la adquisición de bienes muebles.

El saldo de la cuenta de Donaciones por \$57,579,892.24 corresponde, principalmente a bienes muebles recibidos en donación, según contrato de donación número PGR/CN/DN/013/2012 y a dos inmuebles asignados por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN).

El monto de Resultados de Ejercicios Anteriores de \$245,120,339.98 corresponde al acumulado de los resultados obtenidos por los ejercicios 2012 a 2018.

Durante este periodo, el Resultado asciende a \$15,875,352.12 que corresponde principalmente a los rendimientos originados por el Fideicomiso - Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral.

Cuentas de Orden Presupuestarias

El saldo de la cuenta Presupuesto de Egresos Aprobado de \$842,547,757.00 representa el Presupuesto de Egresos Autorizado a este Organismo para el ejercicio 2019.

El saldo de la cuenta Presupuesto de Egresos Ejercido de \$5,367,689.98 más el saldo de la cuenta Presupuesto de Egresos Pagado de \$153,793,577.77 representan el Presupuesto Ejercido de este Organismo por \$159,161,267.75.

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; al 30 de junio el saldo contable asciende a \$25,182,138.23.

Estado de Actividades

El total de Ingresos asciende a \$712,970,382.20 que corresponde a los recursos 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, así como a los rendimientos del Fideicomiso - Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral.

Del total de Gastos por \$697,095,030.08 el 11.2% corresponde a Servicios Personales, el 0.1% a Materiales y Suministros, el 11.4% a Servicios Generales, el 76.9% a Ayudas Sociales y el 0.4% a Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

Estado de Flujos de Efectivo

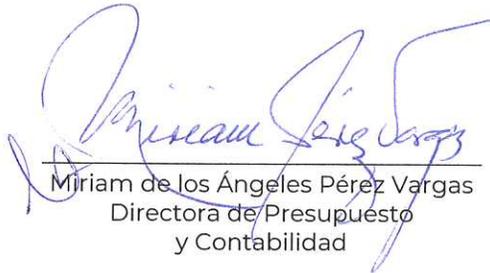
Se tiene una disminución neta del efectivo y equivalentes al efectivo de \$199,198.32, derivado principalmente, a que al inicio del periodo el saldo de las cuentas bancarias incluye el monto para viáticos, a pagarse o reintegrarse a la TESOFE en el presente ejercicio.

Elaboró



Lic. Claudia Islas Aguirre
Jefa de Departamento

Revisó



Miriam de los Ángeles Pérez Vargas
Directora de Presupuesto
y Contabilidad

Autorizó



Mtra. Elba Matilde Loyola Orduña
Directora General de
Administración y Finanzas