|  |
| --- |
| **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 1** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Este rubro está integrado por las cuentas bancarias de la CEEAV se desglosa de la siguiente manera: |
|  | **CUENTAS DE CHEQUES** |  |  |  |
|  | **No. Cuenta** | **Banco** | **Importe** |  |  |  |
|  |  0006710875  |  BANCO MULTIVA CTA No. 00006710875  |   |   |  1,115,021.62  |  |  |  |
|  | 0487892912 |  BANORTE CTA. No. 0487892912 NOMINA  |  11,654.13  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES** |  |  |  **$ 1,126,675.75**  |  |  |  |

**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: COMISIÓN EJECUTIVA ESTATAL DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS**

|  |
| --- |
| **NOTA 2** |
| **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** |

Los Activos Fijos se presentan valuados a su precio de adquisición, en este caso se cuenta con mobiliario y equipo de administración y con mobiliario y equipo educacional y de recreativo. Las depreciaciones se acumulan por el método de línea recta en base a las siguientes tasas anuales:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| TIPO | V.H.O. | % | DEP ACUM |
| Mobiliario y Equipo de Administración |  33,574.00  | 10 |  2,761.24  |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacc y de Refrigeración |  22,500.00  | 10 |  937.50  |
|  |  |  **56,074.00**  |  |  **3,698.74**  |

|  |
| --- |
| **NOTA 3** |
| **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** |

El saldo de de $ 318,618.05 de la cuenta otras cuentas por pagar a corto plazo, están integrada de la siguiente manera:

|  |
| --- |
| **PROVEEDORES** |
| **Cuenta** | **Nombre** | **Importe** |
| 2-1-1-2-0-0001 | PROVEEDORES |   |   |   |  19,543.25  |
|   |   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  | 19,543.25  |
| **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.** |
| **Cuenta** | **Nombre** | **Importe** |
| 2-1-1-7-0-0000-01-01 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA  |   |   |  244,988.24  |
| 2-1-1-7-0-0000-01-02 | 4% SOBRE NOMINA |   |   |   |  49,989.90  |
| 2-1-1-7-0-0000-02-01 | ISSTEY |   |   |   |  115,107.47  |
| 2-1-1-7-0-0000-03-01 | CREDITOS ISSTEY |   |   |   |  53,171.82  |
| 2-1-1-7-0-0000-03-02 | OTROS DESCUENTOS VIA NOMINA |   |   |  7,714.77  |
|  |  |  |  |  | 470,972.20  |

|  |
| --- |
| **ACREEDORES DIVERSOS A C.P.** |
| **Cuenta** | **Nombre** | **Importe** |
| 2-1-1-9-0-0000 | ACREEDORES DIVERSOS VARIOS |   |   |  360.50  |
|   |   |   |   |   |  -  |
|  |  |  |  |  | 360.50  |
|  |  |  |  | **TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **490,875.95**  |

|  |
| --- |
| **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 1** |
| **PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE MODIFICAN AL PATRIMONIO GENERADO** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| En este periodo el Patrimonio Contribuido no tuvo movimientos debido a que no se tuvo aportación alguna de parte del Ejecutivo, por lo que respecta al Patrimonio Generado se modifica con los ingresos que se tuvieron por la transferencias recibidas del Ejecutivo y los egresos fueron inferiores que lo ingresos generando un ahorro por un importe de $ 691,748.61, mismo que se refleja en el Estado de Situación Financiera. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 1** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Análisis de los Saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **2017** | **2016** |
| Bancos/tesorería |   |   |  1,126,675.75  |  -  |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES |  |  **1,126,675.75**  |  **-**  |

|  |
| --- |
| **NOTAS DE GESTION** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 1** |
| **INTRODUCCION** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos. |
| El Objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares. |
| De esta manera, se informa y se explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 2** |
| **PANORAMA ECONOMICO-FINANCIERO** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| La CEEAV opera bajo condiciones económico-financieras seguras y estables puesto que todas las decisiones que se toman son expuestas a la Junta de Gobierno y las mismas son aprobadas, en su caso, y siempre tomado en consideración la salvaguarda y protección de los recursos del Estado. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 3** |
| **AUTORIZACION E HISTORIA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Derivado de la implementación del Sistema Penal Acusatorio y Oral en el Estado de Yucatán, se expidieron, abrogaron y modificaron diversas leyes del marco jurídico estatal, tales como el Código Procesal Penal, reformas al Código Penal, la Ley de Fiscalía General, la Ley del Instituto de Defensa Pública, la Ley de Ejecución de Sanciones, la Ley de Justicia para Adolescentes y la Ley de Mecanismos Alternativos de Solución de Controversias, entre otras. En su conjunto esas leyes, originaron una transformación de la justicia penal en el estado, las cuales, en concordancia con la Constitución Federal, exigen a losórganos estatales establecer las condiciones necesarias para la nueva estructura de los procesos penales en aras de una justicia restaurativa. Este modelo es la consecuencia del cambio de paradigma de una justicia retributiva a una justicia restaurativa que se basa en la idea de que el éxito de la lucha contra el crimen no debe excluir a la víctima ni a la comunidad donde se consuma; y, además, en que se debe dar al delincuente la oportunidad de responsabilizarse ante el sujeto pasivo, tanto moral como económicamente. |
| Reconociendo además que la problemática que rodea la situación de las víctimas, así como la atención que se les brinda varía en función de las realidades ycircunstancias propias en cada uno de ellos, es por tales razones que se considera emitir una nueva ley estatal en materia de víctimas que se adecue conlos lineamientos generales, que fomente las condiciones efectivas, mediante mecanismos y acciones concretas de operativización, tanto en el campo jurisdiccional como administrativo, para el pleno ejercicio de los derechos de las víctimas. |
| En ese sentido se crea el " Sistema Estatal de Protección a Víctimas" el cual es el conjunto de normas, autoridades, así como todos los procedimientos quetienen como por objeto implementar los mecanismos de colaboración, coordinación y articulación interinstitucional para el desarrollo de los instrumentos, políticas, servicios y acciones, previstos en la ley, con la finalidad de garantizar los derechos de las víctimas. El referido sistema estará a cargo de un Consejo Estatal de Atención a Víctimas, el cual contribuirá a mejorar su organización y funcionamiento, mediante la planeación, definición, seguimiento y evaluación de políticas, estrategias y acciones; y a implementarlo efectivamente. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 4** |
| **ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| La Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas, cuya naturaleza administrativa será la de organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, cuyo objeto es la contribución en garantizar los derechos de las víctimas mediante, la prestación del servicio de asesoría legal, la operación del registro estatal y la administración del fondo estatal. |
| De manera específica, dicho órgano descentralizado, tendrá la fundamental tarea de brindar asesoría jurídica gratuita a las víctimas, en el ámbito local, a fin de garantizar sus derechos, así como la debida orientación para permitir en total plenitud del acceso a las medidas de ayuda inmediata, de asistencia, de atención y de reparación integral, y en especial atención a procurar la reparación integral de las víctimas. tiene la obligación de integrar, actualizar yadministrar el registro estatal de víctimas, para lo cual deberá adoptar las medidas necesarias que garanticen el ingreso de la víctima al registro estatal, así como la realización de diagnósticos de la problemática de los integrantes del registro; al igual que se especifica su capacidad de administrar y vigilar el adecuado ejercicio de los recursos del fondo estatal. |
| La Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene porobjeto contribuir a garantizar los derechos de las víctimas mediante la prestación del servicio de asesoría legal, la operación del registro estatal y la administración del fondo estatal, así como la implementación de acciones que promuevan la participación de las víctimas y de las organizaciones de la sociedad civil, en la construcción y desarrollo de políticas públicas en la materia. |
| **NOTA 5** |
| **BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Para la preparación de los Estados Financieros se tomó como base la Ley de Contabilidad Gubernamental así como también la normatividad emitida por le CONAC y las disposiciones legales aplicables. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| POSTULADOS BASICOS |
| **Sustancia Económica** |  |  |  |  |  |  |  |
| Los ingresos y gastos fueron reconocidos en el momento en que fueron realizados y ejercidos, respectivamente y se encuentran registrados de acuerdo con los criterios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las Normas Emitidas por el CONAC, la La Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental. |
| **Entes Públicos** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos políticos administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales. |
| **Existencia Permanente** |  |  |  |  |  |  |  |
| La duración de la CEEAV será la máxima que permitan las leyes para cumplir con los fines del mismo. |
| **Revelación Suficiente** |  |  |  |  |  |  |  |
| Los estados financieros se presentan conjuntamente con sus notas para una adecuada evaluación cuantitativa cumpliendo con las características de objetividad, verificabilidad y representatividad y que muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados obtenidos de la CEEAV. |
| **Importancia Relativa** |  |  |  |  |  |  |  |
| La información financiera presentada de la CEEAV no tiene riesgo debido a alguna omisión o presentación errónea en sus importes que afecte la percepción de los usuarios de dicha información, en relación con la rendición de cuentas, la fiscalización y la toma de decisiones. |
| **Periodo Contable** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Las Operaciones que dieron origen a los Estados Financieros corresponden al ejercicio presupuestal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 |
| **Valuación** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Las Operaciones Contables que se presentan fueron registrados a su valor histórico de adquisición sin incluir efectos de re-evaluación por inflación, así como también, todas las operaciones se registraron en moneda nacional. |
| **Dualidad Económica** |  |  |  |  |  |  |  |
| Todos los ingresos que se tiene en este período se deben principalmente a las Transferencia que se recibieron del Ejecutivo, no se tuvo alguna aportación por parte de los mismos, ni crédito alguno con alguna institución financiera, por los que la estructura financiera se mantiene igual, reflejando los movimientos en los Activos por la cuenta bancaria y los Bienes Muebles adquiridos, y en el patrimonio generado un ahorro según se muestra en el Estado de Actividades. |
| **Consistencia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| El método de registro de las operaciones de la CEEAV se realizaron de acuerdo a la Normatividad Vigente y se aplicaran de la misma forma en todas las operaciones similares en los ejercicios subsecuentes, aunque podrán variar dependiendo de algún cambio que se de ya sea por modificaciones a la Ley o de las Normas. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 6** |
| **POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| a) Registro de los Ingresos |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Los Ingresos provienen de las transferencias recibidas del Poder Ejecutivo.  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| b) Registro de los Egresos. |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Los egresos se registran en el momento que efectúa el gasto o en la emisión del Cheque y se le anexa los documentos que amparan la adquisición de los bienes o la prestación del servicio. |
| Las adquisiciones de materiales y suministros son consideradas directamente como egresos y su utilización es generalmente inmediata. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| d) Registro Contable |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| En el registro contable intervienen los siguiente departamentos: |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Departamento de Finanzas y Presupuesto.- Recibe el deposito por parte del Ejecutivo y en el caso de los Egresos, emite los cheques en el momento en el que se tiene la documentación y solicitud del cheque. |
| Departamento de Contabilidad.- Es responsable del registro contable de todas las operaciones de la CEEAV, así como de la custodia de la documentación soporte de dichas operaciones, emitir los Estados Financieros de la CEEAV y enviar a las diferentes interesados para su revisión e integración a la cuenta pública. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 7** |
| **POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| La CEEAV no tiene operaciones en moneda extranjera por lo que no necesita de algún método de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 8** |
| **REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Los Activos Fijos se presentan valuados a su precio de adquisición, Las depreciaciones se acumulan por el método de línea recta en base a las siguientes tasas anuales: |
| **Concepto** | **%** |
| Mobiliario y Equipo de Administración |   | 10 |
| Sistemas de aire Acondicionado, Calefacción y Refrigera | 10 |

|  |
| --- |
| **NOTA 9** |
| **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| La CEEAV no realiza operaciones con ningún Fideicomiso, motivo por el cual no se informa situación alguna en esta nota. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 10** |
| **REPORTE DE RECAUDACION** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| La CEEAV no recauda ningún tipo de contribución, motivo por el cual no se informa situación alguna en esta nota. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 11** |
| **DEUDA PUBLICA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| La CEEAV no tiene contratado algún tipo de deuda pública por lo que no se reporta información en esta nota. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 12** |
| **CALIFICACIONES OTORGADAS** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| La CEEAV no tiene ha sido sujeto de alguna evaluación que le otorgar calificación crediticia por lo que no se reporta información en esta nota. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 13** |
| **PROCESOS DE MEJORA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Las políticas de control que maneja La CEEAV son las que establece La Dirección General y que están previamente autorizadas por el Comité, fuera de eso no existe política alguna que establecer. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 14, 15 y 16** |
| **INFORMACION POR SEGMENTOS, EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE Y PARTES RELACIONADAS** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| La información que presenta la CEEAV no contiene ningún evento posterior que afecte económicamente al mismo, tampoco realiza operaciones con partes relacionadas y debido al volumen de operaciones que tiene, no se ve en la necesidad de presentar la información de manera segmentada. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NOTA 17** |
| **RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Los Estados Financieros y sus notas están debidamente firmados por el Jefe de Administración y Finanzas de la que es quien los elabora, firmado de revisado por el Director de Administración y firmados de autorizados por la Dirección General de la CEEAV. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| LAS PRESENTES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SE FORMULARON CON APEGO A LAS SANAS PRACTICAS Y A LAS NORMAS LEGALES Y ADMINISTRATIVAS APLICABLES, ENCONTRANDOSE CORRECTAMENTE REFLEJADAS LAS OPERACIONES EFECTUADAS POR EL FIDEICOMISO EN EL PERÍODO AL QUE EL PROPIO ESTADO SE REFIERE. LAS CUALES SE REALIZARON Y FUERON REGISTRADAS DE MANERA CONSISTENTE EN LAS CUENTAS QUE CORRESPONDEN CONFORME AL CATALOGO DE CUENTAS OFICIAL EN VIGOR, Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR. |

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