

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública
Federal)
Estados Financieros Dictaminados
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Índice

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los Auditores Independientes.....	1 a 3
Estados financieros:	
Estado de actividades.....	4
Estado de situación financiera	5
Estado de cambios en la situación financiera.....	6
Estado de variaciones en la Hacienda Pública	7
Estado analítico del activo	8
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	9
Estado de flujos de efectivo	10
Reporte del patrimonio.....	11
Informe sobre pasivos contingentes	12
Notas a los estados financieros.....	13 a 36



Informe del Auditor Independiente

A la Secretaría de la Función Pública
Al Consejo de Administración del
Centro Nacional de Control del Gas Natural

Opinión

Hemos auditado los estados financieros contables del Centro Nacional de Control del Gas Natural (Entidad), 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 variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en esa 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 5 de las Notas de la Gestión Administrativa sobre 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 (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de estados financieros en México, y hemos cumplido con el resto de nuestras responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos y dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa sobre 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 Entidad 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, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.



Responsabilidades de la Administración y de los encargados del Gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable 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 5 de las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que 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 evaluar la capacidad de la Entidad 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 la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del Gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros

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

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debidos a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos 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, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones deliberadas o la anulación del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar 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 Entidad.
- 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 Entidad.



- 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 Entidad 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 Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del Gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, 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.

PricewaterhouseCoopers, S. C.

C.P.C. José Ángel Vargas Hernández
Socio de Auditoría



Ciudad de México, 15 de marzo de 2019

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Estado de Actividades

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Pesos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos y otros beneficios:		
Ingresos de la gestión	\$ 22,774,920,285	\$ 19,665,694,685
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios (Nota 9)	-	-
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores	-	-
Indenidades de liquidación o pago	-	-
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	22,774,920,285	19,665,694,685
Participaciones y aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (Nota 10)	-	-
Otros ingresos y beneficios (Nota 11)	489,598,990	318,827,679
Ingresos financieros	158,913,183	161,647,674
Incremento por variación de inventarios	-	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	169,011,118	23,763,609
Disminución del exceso de provisiones	161,674,689	133,416,396
Otros ingresos y beneficios varios	-	-
Total de ingresos y otros beneficios	\$ 23,264,519,275	\$ 19,984,522,364
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.		
C. P. Gustavo Alvarez Velázquez Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración		
C. Manuel García Arellano Director Ejecutivo de Recursos Financieros		

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos y otras pérdidas:		
Gastos de funcionamiento (Nota 12)	\$ 21,999,969,748	\$ 17,069,569,955
Servicios personales (Nota 12)	384,575,240	265,087,507
Materiales y suministros (Nota 12)	6,975,780,329	1,455,076,792
Servicios generales (Nota 12)	14,639,614,179	15,349,405,656
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	751,477	455,052
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	-	-
Pensiones y jubilaciones	751,477	455,052
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al exterior	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-	-
Intereses de la deuda pública	-	-
Comisiones de la deuda pública	-	-
Gastos de la deuda pública	-	-
Costo por coberturas	-	-
Apoyos financieros	-	-
Otros gastos y pérdidas extraordinarias (Nota 12)	2,419,050,540	3,024,800,493
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones (Nota 12)	611,548,626	522,513,360
Provisiones	-	-
Disminución de inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	-	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	-
Otros gastos (Nota 12)	1,807,501,914	2,502,287,133
Inversión pública (Nota 12)	-	-
Inversión pública no capitalizable	-	-
Total de gastos y otras pérdidas	24,419,771,765	20,094,825,500
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(\$ 1,155,252,490)	(\$ 110,303,136)

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Activo	Pesos		31 de diciembre de	
	2018	2017	2018	2017
ACTIVO CIRCULANTE:				
Efectivo y equivalentes (Nota 1)	\$ 213,727,278	\$ 454,863,502	\$ 2,609,283,428	\$ 2,040,534,250
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (Nota 2)	4,928,032,574	3,740,251,054	61,391,615	189,116,358
Inventarios	-	-	635,380	347,723
Almacenes	-	-	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(157,960,714)	-	58,640,852	34,646,988
Otros activos	4,983,799,138	4,195,114,556	1,549,752,757	411,845
Total de activos circulantes	8,144,589,379	8,190,219,110	4,279,704,032	2,265,057,164
ACTIVO NO CIRCULANTE:				
Inversiones financieras a largo plazo (Nota 3)	70,001,204	679,903,347	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes de largo plazo	-	-	7,065,793,542	7,480,577,886
Bienes inmuebles, infraestructuras y construcciones en proceso (Nota 4)	4,699,960	7,590,651,984	-	-
Bienes muebles	3,329,420	-	-	-
Activos intangibles	-	-	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (Nota 4)	(1,529,463,812)	(1,075,875,900)	-	-
Activos diferidos	286,065,639	128,616,907	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	6,979,221,790	7,323,296,338	7,065,793,542	7,480,577,886
Total de activos no circulantes	11,345,497,574	15,247,133,526	11,345,497,574	9,745,635,050
Total de activos	\$ 11,963,020,928	\$ 11,518,410,894	\$ 11,963,020,928	\$ 11,518,410,894
Pasivo				
PASIVO CIRCULANTE:				
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 5)				
Documentos por pagar a corto plazo (Nota 8)				
Pasivos diferidos a corto plazo (Nota 6)				
Títulos y valores a corto plazo				
Pasivos derivados a corto plazo				
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo (Nota 6)				
Otros pasivos a corto plazo				
Total de pasivos circulantes				
PASIVOS NO CIRCULANTES:				
Cuentas por pagar a largo plazo				
Deuda pública a largo plazo (Nota 8)				
Pasivos diferidos a largo plazo				
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo				
Provisiones a largo plazo				
Total de pasivos no circulantes				
Total de pasivos				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones (Nota 13 y 14)				
Donaciones de capital				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
Resultados de ejercicio				
Revaluos				
Reservas				
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores				
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Resultado por posición monetaria				
Resultado por tenencia de activos no monetarios				
Total Hacienda Pública/Patrimonio				
Total del pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio				

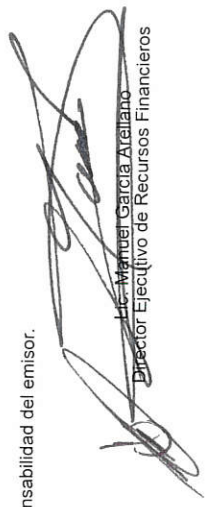
Concepto

	2018	2017
Cuentas presupuestarias de ingresos (Nota Memoria 1)	\$ 19,993,725,127	\$ 21,668,256,680
Cuentas presupuestarias de egresos (Nota Memoria 1, 5.10)	(19,993,725,127)	(21,668,256,680)
Beneficios a los empleados (Nota-Gestión 5.9)	8,528,426	5,459,152

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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


 C.P. Gustavo Alvarez Velázquez
 Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración


 Lic. Manuel Garcia Avellano
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)


Estado de Cambios en la Situación Financiera

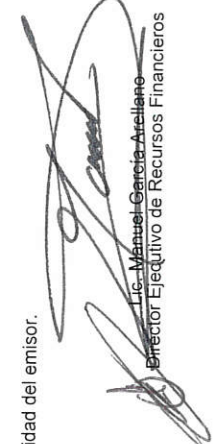
Al 31 de diciembre de 2018

	Origen	Aplicación	Pasivo	Origen	Aplicación
Activo					
Activo circulante	\$ 1,462,586,993	\$ 1,907,197,027		\$ 2,142,371,611	\$ 542,509,087
Efectivo y equivalentes	399,096,938	1,187,781,520		2,142,371,611	127,724,743
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	241,136,224	-		568,749,178	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-		-	127,724,743
Inventarios	-	-		-	-
Almacenes	-	-		-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	157,960,714	-		287,657	-
Otros activos circulantes	-	-		23,993,864	-
Activo no circulante	1,063,490,055	719,415,507		1,549,340,912	-
Inversiones financieras a largo plazo	609,902,143	-		-	414,784,344
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	553,937,395		-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	4,699,960		-	-
Bienes muebles	-	3,329,420		-	414,784,344
Activos intangibles	-	-		-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	453,587,912	-		-	-
Activos diferidos	-	157,448,732		-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-		-	-
Otros activos no circulantes	-	-		-	-
Hacienda Pública/Patrimonio					1,155,252,490
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido					-
Aportaciones					-
Donaciones de capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado					1,155,242,490
Resultados del ejercicio					1,044,949,354
Resultados de ejercicios anteriores					110,303,136
Revaluos					-
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores					-
Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Resultado por posición monetaria					-
	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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


 C.P. Gustavo Álvarez Velázquez
 Jefe de la Unidad de Finanzas y
 Administración

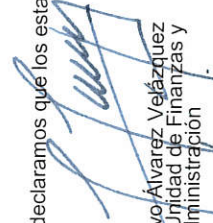

 Lic. Manuel García-Arcillano
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Pesos				
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017	\$ 2,400,000,000				\$ 2,400,000,000
Aportaciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público	2,400,000,000				2,400,000,000
Donaciones de capital	-				-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-				-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2017		(516,920,020)			(627,224,156)
Resultados del ejercicio	-	(516,921,020)	(110,303,136)	-	(1,155,252,490)
Revalúos	-	-	-	-	(516,921,020)
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio neto final del ejercicio 2017 (Nota 13)	2,400,000,000	(516,921,020)	(110,303,136)		1,772,775,844
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio neto del ejercicio 2018					
Aportaciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público	-	-	-	-	-
Donaciones de capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio neto del ejercicio		(110,303,136)	(1,044,949,354)		(1,155,252,490)
Resultados del ejercicio	-	-	(1,155,252,490)	-	(1,155,252,490)
Revalúos	-	(110,303,136)	110,303,136	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018 (Nota 13)	\$ 2,400,000,000	(\$627,224,156)	\$(1,155,252,490)		\$ 617,523,354

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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


 C.P. Gustavo Álvarez Velázquez
 Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración


 Lic. Manuel García Arellano
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros


Centro Nacional de Control de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado Analítico del Activo
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

<u>Concepto</u>	Pesos				
<u>Activo</u>	<u>Saldo inicial</u>	<u>Cargos del periodo</u>	<u>Abonos del periodo</u>	<u>Saldo final</u>	<u>Variación del periodo</u>
Activo circulante	\$ 4,195,114,556	\$ 134,963,072,525	\$ 134,174,387,943	\$ 4,983,799,138	\$ 788,684,582
Efectivo y equivalentes	454,863,502	98,765,419,653	99,006,555,877	213,727,278	(241,136,224)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,740,251,054	36,197,652,872	35,009,871,352	4,928,032,574	1,187,781,520
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	157,960,714	(157,960,714)	(157,960,714)
Otros activos circulantes	-	-	-	-	-
Activo no circulante	7,323,296,338	67,581,890,957	67,925,965,505	6,979,221,790	(344,074,548)
Inversiones financieras a largo plazo	679,903,347	66,832,375,814	67,442,277,957	70,001,204	(609,902,143)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	7,590,651,984	590,967,757	27,030,362	8,144,589,379	553,937,395
Bienes muebles	-	4,699,960	-	4,699,960	4,699,960
Activos intangibles	-	6,398,694	3,069,274	3,329,420	3,329,420
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(1,075,875,900)	-	453,587,912	(1,529,463,812)	(453,587,912)
Activos diferidos	128,616,907	157,448,732	-	286,065,639	157,448,732
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-	-
Total del activo	\$11,518,410,894	\$ 202,544,963,482	\$ 202,100,353,448	\$ 11,963,020,928	\$ 444,610,034

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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

C.P. Gustavo Álvarez Velázquez
 Jefe de la Unidad de Finanzas y
 Administración


 Lic. Manuel Garcia Arellano
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Pesos

<u>Concepto</u>	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o País acreedor</u>	<u>Saldo inicial del periodo</u>	<u>Saldo final del periodo</u>
Deuda pública				
CORTO PLAZO:				
Deuda interna				
Instituciones de crédito	-	-	-	-
Títulos y valores	-	-	-	-
Arrendamientos financieros	-	-	-	-
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales	-	-	-	-
Deuda bilateral	-	-	-	-
Títulos y valores	-	-	-	-
Arrendamientos financieros	-	-	-	-
Subtotal corto plazo	-	-	-	-
LARGO PLAZO:				
Deuda interna				
Instituciones de crédito	-	-	-	-
Títulos y valores	-	-	-	-
Arrendamientos financieros	-	-	-	-
Deuda externa				
Organismo financieros internacionales	-	-	-	-
Deuda bilateral	-	-	-	-
Títulos y valores	-	-	-	-
Arrendamientos financieros	-	-	-	-
Subtotal largo plazo	-	-	-	-
Otros pasivos	Pesos	México	<u>\$ 9,745,635,050</u>	<u>\$11,345,497,574</u>
Total deuda y otros pasivos	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,745,635,050</u>	<u>\$11,345,497,574</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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

C.P. Gustavo Álvarez Velázquez
 Jefe de la Unidad de Finanzas y
 Administración

Lic. Manuel García Arellano
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Estado de Flujos de Efectivo

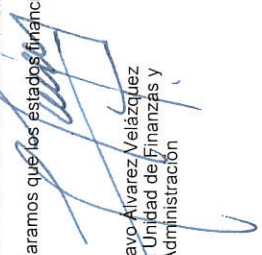
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Pesos	
	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación	\$ 23,107,070,543	\$ 19,855,905,457
Impuestos		
Cuotas y aportaciones de seguridad social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de tipo corriente		
Aprovechamientos de tipo corriente		
Ingresos por venta de bienes y servicios		
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de		
ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes		
de liquidación o pago		
Participaciones y aportaciones		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Otros orígenes de operación		
Aplicación		
Servicios personales		
Materiales y suministros		
Servicios generales		
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y subvenciones		
Ayudas sociales		
Pensiones y jubilaciones		
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos		
Transferencias a la seguridad social		
Donativos		
Transferencia al exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras aplicaciones de operación		
	<u>1,807,501,914</u>	<u>2,502,287,133</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		
(Nota 17)	\$ (701,152,596)	\$ 283,593,317

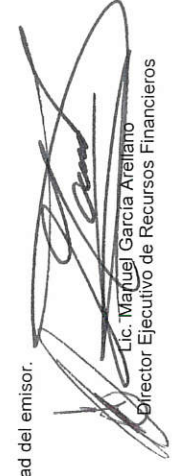
	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen		
Contribución de capital		
Bienes muebles		
Otros orígenes de inversión		
Aplicación		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		
Bienes muebles (Nota 16)		
Otras aplicaciones de inversión		
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión		
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen		
Disminución de activos financieros, excluido el efectivo		
y equivalentes		
Incremento de otros pasivos		
Interno		
Externo		
Otros orígenes de financiamiento		
Aplicación		
Incremento de activos financieros, excluidos el efectivo		
y equivalentes de efectivo		
Disminución de otros pasivos		
Otras aplicaciones de financiamiento		
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento		
Incremento / Disminución neta en el efectivo y equivalentes		
al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio		
(Nota 1 y 5.2)	\$ 213,727,278	\$ 454,863,502

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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



C.P. Gustavo Alvarez Meláquez
Jefe de la Unidad de Finanzas y
Administración



Lic. Manuel Garcia Arellano
Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Reporte de Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2018

Pesos

<u>Concepto</u>	<u>Monto</u>
Total de patrimonio del ente público	\$617,523,354
% del patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	<u>100%</u>
Patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	<u>\$617,523,354</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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


C.P. Gustavo Álvarez Velázquez
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración


Lic. Manuel García Arellano
Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de diciembre de 2017

Informe sobre Pasivos Contingentes

A la fecha que se reporta, no existen pasivos contingentes de importancia o asunto potencial que pudiera afectar al CENAGAS

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe sobre Pasivos Contingentes, se aclara que el Centro Nacional de Control del Gas Natural (CENAGAS) al 31 de diciembre de 2018, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el informe sobre pasivos contingentes.

No obstante a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de diciembre de 2018.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral II, inciso H) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, donde se establece en términos generales que:

“Los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, etc.”


C.P. Gustavo Álvarez Velázquez
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración


Lic. Manuel García Arellano
Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos nominales)

A fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en el ACUERDO por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG), en su apartado I Notas a los Estados Financieros publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, y en cumplimiento al artículo 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), a continuación se hace la clasificación de las notas, en función de los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros de acuerdo a formatos del MCG.

A. Notas de desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Nota 1 - Efectivo y equivalentes:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, este rubro se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo	\$ 700,023	\$ 1,669,534
Bancos	212,904,889	452,327,117
Inversiones temporales	<u>122,366</u>	<u>866,851</u>
Total	\$ <u>213,727,278</u>	\$ <u>454,863,502</u>

Nota 2 - Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

a. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, este rubro se integra como sigue:

2018	<u>Días</u>			<u>Total</u>
	<u>90</u>	<u>365</u>	<u>+365</u>	
Cuentas por cobrar	\$2,898,585,919	\$ 461,814,230	\$75,082,768	\$ 3,435,482,917
Deudores diversos	<u>48,864,229</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,864,229</u>
Total cuentas por cobrar a corto plazo	\$ <u>2,947,450,148</u>	\$ <u>461,814,230</u>	\$ <u>75,082,768</u>	\$ <u>3,484,347,146</u>
2017	<u>Días</u>			<u>Total</u>
	<u>90</u>	<u>365</u>	<u>+365</u>	
Cuentas por cobrar	\$2,135,348,131	\$ 195,869,804	\$ 6,518,884	\$ 2,337,736,819
Deudores diversos	<u>32,636,725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,636,725</u>
Total cuentas por cobrar a corto plazo	\$ <u>2,167,984,856</u>	\$ <u>195,869,804</u>	\$ <u>6,518,884</u>	\$ <u>2,370,373,544</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Clientes en Moneda Nacional

<u>Ciente</u>	<u>Importe</u>
Comisión Federal de Electricidad	\$ 1,174,332,017
PEMEX Transformación Industrial	1,001,477,735
GDF Suez México Comercializadora, S. de R. L. de C. V.	393,936,400
BP Energía México, S. de R. L. de C. V.	202,117,861
CFEnergía, S. A. de C. V.	140,523,214
Arcelormittal México, S. A. de C. V.	87,301,832
Arcelormittal Celaya, S. A. de C. V.	50,509,862
Macquarie Energy México, S. de R. L. de C. V.	44,411,720
lenova Marketing, S. de R.L. de C. V.	40,633,256
Gas Natural Servicios, S. A. de C. V.	39,137,272
Shell Trading México, S. de R. L. de C. V.	38,037,029
GCC Cemento, S. A. de C. V.	28,657,349
Braskem IDESA, S. A. de C. V.	25,147,813
Neg Natural, S. A. de C. V.	24,444,692
Energas de México, S. A. de C. V.	16,802,450
Compañía Mexicana de Gas, S. A. P. I. de C. V.	16,170,833
Cogeneración de Energía Limpia de Cosoloeaque, S. A. de C. V.	14,023,771
Compresión Bajío, S. de R.L. de C. V.	10,966,718
El Paso Energy Marketing de México, S. de R. L. de C. V.	10,589,775
Otros Clientes menores de 10 mdp	<u>26,990,370</u>
Total de clientes en moneda nacional	<u>\$ 3,386,211,969</u>

Clientes en Moneda Extranjera (Dólares americanos)

<u>Ciente</u>	<u>Importe</u>	<u>Tipo de cambios</u>	<u>Total</u>
Comisión Federal de Electricidad	1,826,293	19.6829	\$ 35,946,749
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R. L. de C. V.	300,285	19.6829	5,910,481
Green Energy Libramiento, S. de R. L. de C. V.	174,000	19.6829	3,424,825
Compresión Bajío, S. de R. L. de C. V.	150,229	19.6829	2,956,934
lenova Gasoductos México, S. de R. L. de C. V.	49,425	19.6829	972,818
Fuerza y Energía de Hermosillo, S.A. de C.V.	3,005	19.6829	<u>59,141</u>
Total de clientes en moneda extranjera			<u>49,270,948</u>
Cuentas por cobrar a corto plazo			<u>\$ 3,435,482,917</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Asimismo, se reconoció una estimación de cuentas incobrables por \$ 157,960,714, la cual disminuye el saldo de la cartera a favor del CENAGAS y se registra con base en el numeral II.7.1. "Estimación para cuentas consideradas de difícil cobro o incosteables", establecido en las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del Centro Nacional de Control del Gas Natural, de acuerdo con los siguientes porcentajes:

<u>Días de mora</u>	<u>Porcentaje de estimación</u>
Menos de 90 días	0
De 91 a 180	25
De 181 a 270	50
De 271 a 365	75
Más de 365	<u>100</u>

Derivado de la Transferencia de la Infraestructura de Transporte por Ducto de Gas Natural que se menciona en la Nota 14 de las notas de Gestión Administrativa, se determinó un precio de compraventa que asciende a 7,450.9 mdp, más el impuesto al valor agregado el cual fue de 1,178.7 mdp; dicho impuesto se acreditará en el momento en que se realicen los pagos a Pemex Logística, EPS (PLOG).

- b. El saldo de contribuciones por recuperar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra principalmente por:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto al valor agregado acreditable	\$ <u>1,443,685,428</u>	\$ <u>1,369,877,510</u>
Total contribuciones por recuperar	\$ <u>1,443,685,428</u>	\$ <u>1,369,877,510</u>

Nota 3 - Inversiones financieras a largo plazo:

Los recursos asignados en fideicomisos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se muestran a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fideicomiso Irrevocable Público de Administración y Pago CENAGAS-BANCOMEXT	\$ <u>70,001,204</u>	\$ <u>679,903,347</u>
Total fideicomisos	\$ <u>70,001,204</u>	\$ <u>679,903,347</u>

Mediante oficio número DF/C-264/2016 de fecha 26 de agosto de 2016, la fiduciaria opinó favorablemente sobre este negocio fiduciario, por lo que mediante contrato formalizado el 19 de octubre de ese mismo año, se constituyó el fideicomiso irrevocable de administración y pago al que se denominó "Fideicomiso Irrevocable Público de Administración y Pago CENAGAS-BANCOMEXT", el cual fue creado para administrar los derechos de cobro de CENAGAS respecto a las tarifas vigentes y autorizadas por la CRE.

Las reservas de recursos se ven disminuidas en \$490,292,873 respecto al ejercicio anterior, de acuerdo con las autorizaciones del Comité Técnico para realizar los pagos de la contraprestación que CENAGAS

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

tiene con PEMEX durante el ejercicio y la operación normal del Fideicomiso al recibir recursos provenientes de los cobros de facturación así como la devolución de los rendimientos generados en las cuentas de inversión con TESOFE a CENAGAS al 31 de diciembre de 2018.

Nota 4 – Bienes muebles, inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:

A continuación se presentan los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017, de Bienes muebles e inmuebles:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	\$ 84,251,397	\$ 84,251,397
Edificios		-
Infraestructura	7,048,128,521	7,048,128,521
Otros bienes inmuebles (Gas de empaque)	318,551,165	318,551,165
Construcciones en proceso	<u>693,658,296</u>	<u>139,720,901</u>
Total de bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso	8,144,589,379	7,590,651,984
Depreciación acumulada de inmuebles	<u>(1,529,407,400)</u>	<u>(1,075,875,900)</u>
Neto de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	<u>\$ 6,615,181,979</u>	<u>\$ 6,514,776,084</u>

La depreciación de los bienes inmuebles para efectos de la información financiera, se calcula por el método de línea recta, conforme a las vidas útiles aplicables por cada tipo de bien depreciable; la depreciación registrada en los resultados de 2018 y 2017, asciende a \$453,531,500 y \$522,513,360, respectivamente.

Bienes muebles:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 3,528,830	\$ -
Maquinaria y otros equipos	<u>1,171,130</u>	<u>-</u>
Total de bienes muebles	<u>\$ 4,699,960</u>	<u>\$ -</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Nota 5 - Cuentas por pagar a corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, este rubro se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 47,610,672	\$ 31,644,684
Proveedores por pagar a corto plazo ⁽¹⁾	2,068,569,857	1,670,795,968
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	489,454,248	337,916,501
Otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>3,648,651</u>	<u>177,097</u>
Total cuentas por pagar a corto plazo	<u>\$ 2,609,283,428</u>	<u>\$ 2,040,534,250</u>

¹ El rubro de proveedores por pagar a corto plazo, se integra por el saldo de la facturación pendiente de pago al cierre del ejercicio, tanto en moneda nacional como en moneda extranjera (dólares americanos), la integración se muestra a continuación:

Proveedores en Moneda Nacional

<u>Proveedor</u>	<u>Total</u>
Pemex Logística, EPS	\$ 640,125,794
Tag Pipelines Norte, S. de R. L. de C. V.	399,178,839
Tag Pipelines Sur, S. de R. L. de C. V.	230,615,579
H. Rosen de México, S. de R.L. de C.V.	180,259,690
Gasoductos del Noreste, S. de R. L. de C. V.	179,741,932
Comisión Federal de Electricidad	31,107,995
Servicios PJP4 de México, S.A. de C.V.	26,223,023
Gasoductos del Bajío, S. de R.L. de C. V.	19,297,991
SEDENA	10,700,000
Intermex Comercializadora Internacional, S.A. de C.V.	10,482,500
Otros Proveedores menores de 10 mdp	<u>92,234,138</u>
Total de Proveedores en Moneda Nacional	<u>\$ 1,819,552,822</u>

Proveedores en Moneda Extranjera (Dólares americanos)

<u>Proveedor</u>	<u>Importe</u>	<u>Tipo de cambios</u>	<u>Total</u>
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R. L. de C. V.	6,552,500	19.6829	\$ 128,972,208
lenova Gasoductos México, S. de R. L. de C. V.	2,352,793	19.6829	46,309,797
Green Energy Libramiento, S. de R. L. de C. V.	1,560,278	19.6829	30,710,796
Scheider Electric Software Canada Inc.	1,069,468	19.6829	21,050,239
Compresión Bajío, S. de R. L. de C. V.	983,820	19.6829	19,364,436
Emerson Process Management, S.A. de C.V.	87,000	19.6829	1,712,412
Microsoft Corporation, GP	20,000	19.6829	393,658
Microsoft Licencing, GP	<u>4,513</u>	19.6829	<u>88,833</u>
Total de proveedores en moneda extranjera	<u>12,630,374</u>		<u>248,602,375</u>
Total de proveedores			<u>\$ 2,068,569,857</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Nota 6 - Pasivos diferidos a corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, este rubro se integra como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Depósitos en garantía	\$ 58,640,852	\$ 34,646,989
Anticipo de clientes	<u>635,380</u>	<u>347,723</u>
Total	<u>\$ 59,276,232</u>	<u>\$ 34,994,712</u>

La antigüedad de los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de los pasivos diferidos a corto plazo, es de menos de 90 días.

Nota 7 - Provisiones a corto plazo:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros pasivos	<u>\$1,549,752,757</u>	<u>\$ 411,845</u>
Total	<u>\$1,549,752,757</u>	<u>\$ 411,845</u>

Con base en lo establecido en la condición 4.1.2. Servicio de Transporte en Base Interrumpible inciso f. Otras condiciones de los Términos y Condiciones para la Prestación del Servicio del Sistema de Transporte del Sistema Nacional de Gasoductos (TCPS) aplicables durante 2017 y 2018, el Centro Nacional de Control del Gas Natural (CENAGAS) devolverá el 70% de los ingresos por el SBI a los usuarios del Sistema de Transporte y Almacenamiento Nacional Integrado de Gas Natural (SISTRANGAS), el cual, al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$ 1,549,340,912.

La antigüedad de los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de las provisiones a corto plazo, es de menos de 90 días.

Nota 8 - Documentos por pagar a corto y largo plazo:

Como se menciona en la Nota 14 de las notas de Gestión Administrativa, el 28 de octubre de 2015, se firmó el Contrato de Transferencia de la Infraestructura de Transporte por Ducto de Gas Natural, y con fecha 29 de abril de 2015, la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los Lineamientos financieros y de contraprestaciones a los que se sujetarán Petróleos Mexicanos, la Comisión Federal de Electricidad y el Centro Nacional de Control del Gas Natural. Con base en lo anterior, se estimó la contraprestación mensual hasta diciembre de 2045 y con base en dichos montos, se determinó una tabla de amortización con la cual se registró la porción del adeudo, en documentos por pagar a corto y largo plazo, de acuerdo a lo siguiente:

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Pagos principales</u>	<u>Trasposos</u>	<u>Intereses e IVA durante el periodo</u>	<u>Saldo final</u>
Porción circulante	189,116,358	(869,201,489)	414,784,344	326,692,402	61,391,615
Porción no circulante	<u>7,480,577,886</u>	<u>-</u>	<u>(414,784,344)</u>	<u>-</u>	<u>7,065,793,542</u>
	<u>7,669,694,244</u>	<u>(869,201,489)</u>	<u>-</u>	<u>326,692,402</u>	<u>7,127,185,157</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Con la tabla de amortización señalada, se determinó el monto de la carga financiera y de amortización de principal por el ejercicio 2017 y se estimó a diciembre de 2045; esta tabla se actualiza mensualmente con el índice nacional de precios al consumidor y podrá ser modificada si la Comisión Reguladora de Energía actualiza el rendimiento del capital contable de las inversiones efectuadas por los titulares de permisos de transporte de gas natural.

El monto de pagos en 2018, corresponde a los meses de noviembre y diciembre de 2017 y once meses del ejercicio 2018.

II) Notas al Estado de Actividades

Nota 9 - Ingresos por venta de bienes y servicios:

Los Ingresos por venta de bienes y servicios de la entidad al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se presentaron de la siguiente manera:

<u>Servicios personales</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por venta de bienes servicios	\$ 22,774,920,285	\$ 19,665,694,685
Total Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 22,774,920,285	\$ 19,665,694,685

Nota 10 - Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no se realizaron transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por parte de la Entidad.

Nota 11 - Otros ingresos y beneficios:

Los Otros ingresos y beneficios de la Entidad, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se presentaron de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos financieros	\$ 158,913,183	\$ 161,647,674
Disminución del exceso de provisiones	169,011,118	23,763,609
ISR Diferido	157,448,732	128,616,907
Otros ingresos y beneficios	<u>4,225,957</u>	<u>4,799,489</u>
Total	\$ 489,598,990	\$ 318,827,679

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Nota 12 - Gastos de funcionamiento:

Los Gastos de funcionamiento de la entidad al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se presentaron de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios generales	\$ 14,639,614,179	\$ 15,349,405,656
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	2,419,050,540	3,024,800,493
Materiales y suministros	6,975,780,329	1,455,076,792
Servicios personales	384,575,240	265,087,507
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	751,477	455,052
Inversión pública	-	-
Total	<u>\$ 24,419,771,765</u>	<u>\$ 20,094,825,500</u>

III) Notas al Estado de Variaciones al Patrimonio

Nota 13 - Patrimonio:

El patrimonio se distribuye entre cada uno de sus componentes de acuerdo a lo siguiente:

<u>Patrimonio</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aportaciones	<u>\$ 2,400,000,000</u>	<u>\$ 2,400,000,000</u>
Subtotal	2,400,000,000	2,400,000,000
Resultado de ejercicios anteriores	(627,224,156)	(516,921,020)
Resultado del ejercicio	<u>(1,155,252,490)</u>	<u>(110,303,136)</u>
Total	<u>\$ 617,523,354</u>	<u>\$ 1,772,775,844</u>

Nota 14 - Aportaciones:

La Dirección General de Programación y Presupuesto "B" de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP, determinó realizar aportaciones patrimoniales al Centro, por montos de 1,000.0 mdp y 400.0 mdp, en 2016, dichas aportaciones se realizaron los días 28 y 29 de diciembre de 2016, respectivamente. Asimismo, en 2017, se volvió a determinar una aportación por \$ 1,000.0 mdp con lo que el patrimonio aportado al 31 de diciembre de 2017, totalizó 2,400.0 mdp; en el ejercicio de 2018, no se realizaron aportaciones al CENAGAS. Por lo anterior, al 31 de diciembre de 2018, derivado de las aportaciones efectuadas por el Gobierno Federal, el CENAGAS cuenta con un patrimonio propio, el cual se vio afectado por el resultado observado del ejercicio.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 15 - El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se presenta a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos e Inversiones	\$ 213,727,278	\$ 454,863,502
Total efectivo y equivalentes	\$ 213,727,278	\$ 454,863,502

Nota 16 - El detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se presenta a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	\$ -	\$ -
Construcciones en proceso	553,937,395	139,720,901
Mobiliario y equipo de administración	3,528,830	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,171,130	-
Otros activos intangibles	3,329,420	-
Amortización de activos intangibles	(56,412)	-
Depreciación de bienes muebles e inmuebles	<u>(453,531,500)</u>	<u>(522,513,361)</u>
Neto de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ <u>108,378,863</u>	(\$ <u>382,792,460</u>)

Nota 17 - Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) antes de rubros extraordinarios:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (1,155,252,490)	(\$ 110,303,136)
Movimientos de partidas (o rubros) que no Afectan al efectivo:		
Depreciación	453,531,500	522,513,360
Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	157,960,714	-
Amortización	56,412	-
ISR diferido	<u>(157,448,732)</u>	<u>(128,616,907)</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	\$ <u>(701,152,596)</u>	\$ <u>283,593,317</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Nota 18 - Conciliación:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos presupuestarios	\$ 24,483,174,380	\$ 20,827,342,358
Más ingresos contables no presupuestarios	330,685,807	157,180,006
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones	169,011,118	23,763,609
Otros ingresos y beneficios varios	1,529,948	4,799,490
Otros ingresos contables no presupuestarios (NIF D-4)	160,144,741	128,616,907
Menos ingresos presupuestarios no contables	1,549,340,912	1,000,000,000
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables (Ingresos base interrumpible/Aportación de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público)	1,549,340,912	1,000,000,000
Ingresos contables	<u>23,264,519,275</u>	<u>19,984,522,364</u>
Total de egresos presupuestarios	\$ 22,920,064,607	\$ 17,579,019,948
Menos egresos presupuestarios no contables	919,343,384	509,003,099
Mobiliario y equipo de administración	4,699,960	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Disminución exceso proveedores		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	557,266,817	139,726,693
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Contraprestación por la transferencia de la infraestructura	357,376,607	369,276,406
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestarios no contables		
Más gastos contables no presupuestarios	2,419,050,542	3,024,808,651
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	611,548,626	522,513,360
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos (Pérdida cambiaria y otros gastos)	7,501,916	2,295,291
Otros gastos contables no presupuestarios (pago de aprovechamiento impuesto por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público)	<u>1,800,000,000</u>	<u>2,500,000,000</u>
Total de gastos contables	<u>\$ 24,419,771,765</u>	<u>\$ 20,094,825,500</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

B. Notas de memoria (Cuentas de orden)

Nota 1 - Cuentas de orden:

De acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC, en las cuentas de orden se deben registrar los siguientes conceptos: Contingencias laborales y por juicios entablados en contra del Centro, Bienes en administración o recursos en custodia, Compromisos contractuales o líneas de crédito autorizadas. Asimismo, en atención a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los ordenamientos de las disposiciones del Consejo Nacional de Armonización Contable, forman parte de este grupo los montos de ingresos y egresos del ejercicio, en sus diferentes momentos presupuestales.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, este rubro se integra como sigue:

<u>Cuentas presupuestarias de ingresos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Presupuesto de ingresos aprobado	\$ 19,993,725,127	\$ 21,668,256,680
Presupuesto de ingresos por ejecutar	356,445,054	(3,377,752)
Modificaciones al presupuesto de ingresos aprobado	4,133,004,199	(560,700,486)
Presupuesto de ingresos devengado	(945,574,747)	-
Presupuesto de ingresos cobrado	<u>(23,537,599,633)</u>	<u>(21,104,178,442)</u>
	\$ -	\$ -

Cuentas presupuestarias de egresos

Presupuesto de egresos aprobado	\$ 19,993,725,127	\$ 21,668,256,680
Presupuesto de egresos por ejercer	130,315,648	598,783,546
Presupuesto de egresos modificado	2,796,023,832	(3,624,498,971)
Presupuesto de egresos comprometido	-	-
Presupuesto de egresos devengado	(1,851,380,101)	-
Presupuesto de egresos ejercido	-	-
Presupuesto de egresos pagado	<u>(21,068,684,506)</u>	<u>(18,642,541,255)</u>
	\$ -	\$ -

C. Notas de gestión administrativa

Nota 1 - Introducción:

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 particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Nota 2 - Panorama económico y financiero:

La economía mexicana continúa expandiéndose a una tasa anual moderada de crecimiento durante 2018. El crecimiento moderado, en México se ha atribuido a la debilidad de la producción industrial en Estados Unidos, a una caída adicional del volumen de la producción petrolera que reduce el crecimiento del Producto Interno Bruto (PIB) anual y a la volatilidad del mercado financiero. Se espera que la recuperación gradual de la actividad económica continúe con un crecimiento económico más fuerte. La expansión de la actividad económica se basará en el crecimiento de la inversión y el consumo privado, con el aumento de las exportaciones manufactureras que seguirá al significativo ajuste al tipo de cambio real y aun crecimiento robusto en Estados Unidos, que eventualmente proporcionará apoyo adicional.

Nota 3 - Autorización e historia:

El Centro Nacional de Control del Gas Natural (CENAGAS) es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, sectorizado a la Secretaría de Energía, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la Ciudad de México, creado por Acuerdo Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación del 28 de agosto de 2014, en términos de lo dispuesto por el artículo 50. del Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, la cual fue dictaminada favorablemente por la Comisión Intersecretarial de Gasto Público, Financiamiento y Desincorporación, mediante Acuerdo número 14-VIII-1, adoptado en su Octava Sesión Ordinaria, celebrada el 21 de agosto de 2014.

Nota 4 - Organización y objeto social:

a. Objeto social.

En términos del Decreto de Creación del Centro Nacional de Control del Gas Natural, el CENAGAS estará encargado de la gestión, administración y operación del Sistema de Transporte y Almacenamiento Nacional Integrado de Gas Natural (SISTRANGAS), a que se refiere la Ley de Hidrocarburos y tendrá por objeto garantizar la continuidad y seguridad en la prestación de los servicios en ese sistema para contribuir con el abastecimiento del suministro de dicho energético en territorio nacional.

b. Principal actividad.

Para el cumplimiento de su objeto, el CENAGAS operará, gestionará y administrará el SISTRANGAS, los ductos y plantas de almacenamiento vinculadas a Ductos de Internación de Gas Natural que estén interconectados con el Sistema, la capacidad disponible en los contratos de reserva de capacidad de transporte y almacenamiento de gas natural en los términos establecidos en la Ley y en su Decreto Constitutivo; prestará los servicios de Transporte y Almacenamiento en la infraestructura de la que sea titular como Permisionario, de conformidad con lo que al efecto determine la Comisión Reguladora de Energía (la Comisión); operará y mantendrá, directamente o a través de las divisiones que constituya para dichos efectos, la infraestructura de Transporte y Almacenamiento de la que sea titular, de conformidad con el o los permisos que, en su caso, expida la Comisión; realizará compras y ventas de Gas Natural, únicamente en casos de emergencia operativa, caso fortuito o fuerza mayor, o cuando ello resulte indispensable para mantener el balance y la operación del Sistema, de conformidad con los términos establecidos por la Comisión; licitará los proyectos estratégicos de infraestructura de transporte y almacenamiento de gas natural en los términos establecidos en la Ley, determinará la capacidad disponible del Sistema y la asignará, en los términos que apruebe la Comisión, de conformidad con las disposiciones de la Ley, en igualdad

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

de circunstancias a los usuarios interesados, para lo cual deberá mantener actualizado un sistema de información en línea que contendrá los elementos establecidos por la Comisión; así como las demás que se establezcan en la Ley de Hidrocarburos y su Reglamento, el Estatuto Orgánico del CENAGAS así como en otros ordenamientos jurídicos aplicables.

El CENAGAS ejercerá sus funciones bajo los principios de eficiencia, transparencia y objetividad, así como de independencia respecto de los Permisarios cuyos sistemas conformen el SISTRANGAS.

c. Ejercicio fiscal.

El 29 de noviembre de 2017, se publicó en el DOF el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2018, el cual entra en vigor el 1 de enero de 2018 y tiene por finalidad que el ejercicio del gasto público estatal deberá sujetarse a los criterios de objetividad, equidad, austeridad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad, con base en las disposiciones. Para el ejercicio fiscal 2018, la Entidad no solicitó recursos con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación, bajo la consideración de que su operación le permite obtener los recursos necesarios para su autosuficiencia.

d. Régimen Jurídico

El CENAGAS se rige, por las siguientes leyes y demás disposiciones:

- Ley de Hidrocarburos.
- Decreto de creación del Centro Nacional de Control del Gas Natural.
- Reglamento del Título Tercero de la Ley de Hidrocarburos.
- Estatuto Orgánico del Centro Nacional de Control del Gas Natural.
- Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones y Arrendamientos de Bienes Muebles y Contratación de Servicios del Centro Nacional de Control del Gas Natural.
- Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Centro Nacional de Control del Gas Natural.
- Disposiciones Generales para la Celebración de Contratos Plurianuales del Centro Nacional de Control del Gas Natural.

Para efectos del impuesto sobre la renta, en su origen el CENAGAS se registró como una persona moral con fines no lucrativos, de conformidad con lo señalado en la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR) vigente; sin embargo, a raíz del inicio de operaciones como gestor técnico y transportista de gas natural, la administración estimó que el CENAGAS era una persona moral contribuyente del impuesto sobre la renta conforme al régimen establecido en el título II de la LISR, por lo que se solicitó la confirmación de esta situación a la Administración Central de Apoyo Jurídico y Normatividad de Hidrocarburos del Servicio de Administración Tributaria, autoridad fiscal que confirmó que el régimen fiscal aplicable a las actividades desarrolladas por el CENAGAS, es el del Título II de las personas morales, de la LISR. El cambio de régimen fiscal, fue aprobado con las obligaciones que se le atribuyen a dicho Título.

En este orden de ideas, se consideró que el monto acumulado de las ministraciones de recursos federales entregadas al CENAGAS, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, no es ingreso acumulable. Asimismo, el destino de estos recursos fue el financiamiento del gasto de operación, tampoco tiene implicaciones fiscales, esto es que no son deducciones autorizadas para efectos fiscales.

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Adicionalmente, el Centro está obligado a retener y enterar el impuesto sobre la renta (ISR) por el pago de sueldos y salarios y asimilados, así como retener y enterar el ISR y el Impuesto al Valor Agregado (IVA) derivados del pago de servicios profesionales, arrendamientos y fletes, así como al traslado y acreditamiento del IVA derivado de sus operaciones de gestor técnico y de transporte de gas.

Respecto de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades y de conformidad con el artículo 120 de la Ley Federal del Trabajo, el CENAGAS se encuentra obligado a cubrir a sus empleados este concepto, sobre la renta gravable determinada por cada ejercicio fiscal.

e. Estructura organizacional básica

Dirección:

Lic. Elvira Daniel Kabbaz Zaga - Directora General
Juan Emanuel Vicario Pérez Moreno. Coordinador General de Planeación y Proyectos
Claudia Elena Reed López - Directora General Adjunta de Comunicación, Transparencia y Género
Rafael Muñoz de Cote Sisniega - Director General Adjunto de Mejora de la Gestión, Seguridad y Protección al Medio Ambiente.
Jerjes Giovanni Sánchez Reyes - Director General Adjunto de órganos Colegiados.

Unidades:

Mariano Ornelas López - Unidad de Asuntos Jurídicos
Eduardo Fernando Prud' homme Nieves - Unidad de Gestión Técnica y Planeación
Juan Enrique González Azuara - Unidad de Transporte y Almacenamiento
Emilio Guillermo Sanders Romero - Unidad de Finanzas y Administración
José Miguel Chío Solís - Unidad de Tecnologías Operacionales y de Información
Carlos Miguel Valdovinos Chávez - Órgano Interno de Control

f. Fideicomisos, mandatos y análogos

Mediante contrato celebrado con fecha 19 de octubre de 2016 se constituyó el fideicomiso irrevocable de administración y pago al que se denominó "Fideicomiso Irrevocable Público de Administración y Pago CENAGAS-BANCOMEXT".

Son Partes del Fideicomiso:

Fideicomitente: Centro Nacional de Control del Gas Natural
Fiduciaria: Banco Nacional de Comercio Exterior, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo
Patrimonio: Aportación inicial de \$1,000.00 M.N. con cargo al presupuesto del Fideicomitente

Son fines del Fideicomiso:

- a. Recibir y administrar los derechos de cobro de CENAGAS respecto de las tarifas vigentes y autorizadas por la Comisión Reguladora de Energía (CRE), derivados de contratos de prestación de servicio de transporte y almacenamiento de gas natural, relacionados con la infraestructura transferida a éste por PEMEX; las empresas en que participe directa o indirectamente y, en su caso la Comisión Federal de Electricidad (CFE), en términos de la normativa aplicable, y

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

- b. Entregar a PEMEX o, en su caso, a la CFE, las cantidades que les correspondan como contraprestación por la transferencia de la infraestructura, los contratos y derechos de vía detallados en los lineamientos correspondientes.

Determinadas y cubiertas las contraprestaciones a que se refiere el párrafo anterior, con la periodicidad que corresponda, el remanente se transferirá en términos de las disposiciones aplicables al CENAGAS, con la periodicidad que determine el Comité Técnico.

Nota 5 - Resumen de políticas contables significativas:

A continuación se resumen las políticas contables más significativas utilizadas para la elaboración de estos estados financieros, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

5.1 Bases de preparación de los estado financieros:

El CENAGAS se encuentra sujeto a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), misma que señala como uno de sus principales objetivos la armonización de los sistemas contables y la información financiera que de ellos emanen. En los ejercicios 2018 y 2017, el CENAGAS consideraron diversas normas contables y presupuestarias emitidas con carácter de obligatorias por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Como resultado de lo anterior, el CENAGAS implementó en sus documentos normativos la lista de cuentas contables y presupuestarias, guías contabilizadoras, instructivos de manejo de cuentas los modelos de asiento para el registro contable de las cuentas de orden presupuestarias, y las estructuras de los estados financieros, todo ello de conformidad con las normas contables y presupuestarias establecidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a través del CONAC.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) requiere realizar ciertas estimaciones contables críticas para preparar los estados financieros. Asimismo, requiere que la administración ejerza su juicio para definir las políticas contables de la Entidad.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el CONAC y conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Entidad.

Efectos de la inflación en la información financiera

Conforme a la NICSP-10 "Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias" de aplicación supletoria, los efectos de inflación se reconocen cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor del país de referencia acumulado durante un periodo de tres ejercicios sea igual o superior al 100%, situación que no se ha presentado en los años recientes.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

De conformidad con lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten las Principales reglas de registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el CENAGAS debe reconocer los efectos de la inflación en los registros contables y mostrarlos en los estados financieros, cuando exista un entorno inflacionario.

De acuerdo con lo establecido por la Circular Técnica NIFGGSP-04 "Reexpresión", emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el CENAGAS debe reconocer los efectos de la inflación en los registros contables y mostrarlos en los estados financieros consolidados, aplicando las disposiciones contenidas en la NIF B-10 "Efectos de la inflación", la cual indica que a partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, sin haber sido modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007, toda vez que la Entidad se constituyó el 28 de agosto de 2014.

5.1.1 Cambios en políticas contables, revelaciones:

a. Nuevas normas y modificaciones a normas adoptadas por la Entidad

Las siguientes normas han sido adoptadas por la Entidad en el ejercicio, las cuales tuvieron un impacto en la Entidad:

- Modificaciones al capítulo III Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Modificaciones al capítulo IV Instructivo de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Modificaciones Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas.

b. Nuevas normas y modificaciones a normas emitidas pero cuya adopción aún no es obligatoria y que no fueron adoptadas por la Entidad.

Normas emitidas por el CONAC:

Acuerdo que reforma los Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos.

Normas emitidas por el *International Public Sector Accounting Standards Board*:

- NICSP 33 - Adopción por primera vez de NICSPs
- NICSP 34 - Estados financieros individuales
- NICSP 35 - Estados financieros consolidados
- NICSP 36 - Inversiones en asociadas y negocios conjuntos
- NICSP 37 - Acuerdos conjuntos
- NICSP 38 - Revelación de participaciones en otras entidades

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

5.1.2 La Entidad para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Normas emitidas por el CONAC.
- Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal
- Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.
- Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de
- Normas de Información Financiera (CINIF).

5.1.3 Las bases para el reconocimiento contable utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:

- Costo de adquisición.
- Costo histórico (adquisiciones).
- Valor razonable (donaciones).

5.1.4 A continuación se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la Entidad:

- Sustancia económica.
- Entes públicos.
- Existencia permanente.
- Revelación suficiente.
- Importancia relativa.
- Registro e integración presupuestaria.
- Devengo contable.
- Valuación.
- Dualidad económica.
- Consistencia.

Adicionalmente, la Unidad de Contabilidad Gubernamental emitió el Oficio número 309-A-008/2019 de fecha 11 de febrero de 2019, denominado "Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2018" en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros. Estos modelos y formatos están basados en las Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financieras y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas a que hace referencia el artículo tercero transitorio, fracción III de la LGCG, emitidas por el CONAC; así como el acuerdo que reforman los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013 en el DOF. Los formatos adjuntos se encuentran firmados por el Director General, el Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración y por el Director Ejecutivo de Recursos Financieros, quienes son responsables y enlaces de la información en Cuenta Pública.

5.2 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden los depósitos en cuentas de cheques, inversiones financieras, títulos para negociar y títulos recibidos en reporto disponibles a la vista, de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que se encuentran expuestos a un riesgo poco significativo de cambios en valor.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

5.3 Inversiones financieras:

Estas inversiones se operan en acciones de una sociedad de inversión administrada por una Institución de Crédito, con valores gubernamentales, en los términos establecidos por el artículo 88 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y definidos con tal carácter por el Banco de México en su circular 2019/95, así como en los Lineamientos antes citados, de fecha 1º de marzo de 2006.

El Centro invierte sus excedentes de efectivo provenientes, principalmente, de los recursos propios derivados de su operación normal como gestor técnico y transportista y, en menor medida, durante el ejercicio fiscal 2016, sobre las aportaciones del Gobierno Federal para el pago parcial de su gasto corriente.

5.4 Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes representan importes adeudados a la Entidad por personas físicas y morales, derivados de los ingresos por servicios y otros conceptos devengados de las operaciones como gestor y transportista de gas que percibe el CENAGAS, anticipos de fondos, y gastos por comprobar, derivados del curso normal de las actividades desarrolladas por el CENAGAS. Se registrará como derecho a recibir efectivo el valor de emisión de las facturas por los servicios proporcionados por el CENAGAS, cuyo vencimiento siempre será a corto plazo. En caso de que dichas facturas no sean liquidadas a su vencimiento contractual, se generarán intereses moratorios, los cuales se registrarán como una cuenta por cobrar cuando se devengan y con afectación a los resultados del ejercicio. La materialización de estas operaciones se espera en un periodo menor o igual a 12 meses desde la fecha de cierre y se presentan como activo circulante. En caso de no cumplir con lo anteriormente mencionado, se presentan como activos no circulantes.

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se reconocen a su valor histórico.

5.5 Estimación de cuentas incobrables:

En el ejercicio 2017, mediante Acuerdo No. CA-021/2017, el Consejo de Administración institucional aprobó las “Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del Centro Nacional de Control del Gas Natural”, en las que también se establece la política de creación de cuentas incobrables. En dicho acuerdo, se establece que el Área que Generó la Cuenta por Cobrar, deberá informar a la Dirección Ejecutiva de Recursos Financieros acerca de las cuentas o documentos por cobrar de difícil cobro o incosteables para que registre contablemente la Estimación para Cuentas o Documentos por Cobrar Irrecuperables. Al 31 de diciembre de 2018, el saldo es de 157,960,714.

5.6 Bienes muebles e Inmuebles:

Al 31 de diciembre de 2018, fecha a la cual se presenta la información financiera, el CENAGAS cuenta con inversiones en bienes muebles e inmuebles; como consecuencia de la transferencia de activos realizada por PLOG, celebrada el 28 de octubre de 2015, integrada por terrenos, infraestructura (estructuras para compresores, equipos de regulación y medición; ductos y equipo de compresión) y gas de empaque; adicionalmente, en el momento de que se adquiera algún bien de esta naturaleza, será registrado a su valor de adquisición y los valores contables serán reexpresados, en caso de presentarse un entorno inflacionario; por lo tanto, para ejercicios subsecuentes en tanto subsista un entorno no inflacionario, los valores que serán reportados serán los valores originales de adquisición.

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles para efectos de la información financiera, se calcula por el método de línea recta, conforme a las vidas útiles aplicables por cada tipo de bien depreciable, conforme a la siguiente integración por rango de vida útil remanente:

Activos sujetos a depreciación:

<u>Número de bienes</u>	<u>Rango de vida en años</u>	<u>Importe</u>
1,628	0 a 5	\$ 195,463,579
687	5 a 10	567,664,434
1,284	10 a 15	1,643,102,592
720	15 a 20	1,547,511,655
368	20 a 25	958,980,721
<u>45</u>	25 a 30	<u>2,140,105,500</u>
<u>4,732</u>	Sumas	<u>\$ 7,052,828,481</u>

Activos no sujetos a depreciación:

Terrenos	\$ 84,251,397
Construcciones en proceso	693,658,296
Gas de Empaque UTA SNG	312,943,297
Gas de Empaque UTA SNH	<u>5,607,868</u>
Sumas	<u>1,096,460,858</u>
Total de activos	<u>\$ 8,149,289,339</u>

Por otro lado, para efectos fiscales, se aplican las siguientes tasas máximas anuales:

* Edificios y construcciones	5%
* Mobiliario y equipo de oficina	10%
* Equipo de transporte	25%
* Equipo de cómputo	30%
* Estructuras para compresores, equipos de regulación y medición	5%
* Ductos	10%
* Equipo de compresión	10%

5.7 Bienes adjudicados:

Los bienes adquiridos mediante adjudicación judicial se registrarán en la fecha en que cause ejecutoria el auto aprobatorio de remate, mediante el cual se decretó la adjudicación y se registrarán a su costo o al valor neto de realización, el que resulte menor.

Los bienes recibidos mediante dación en pago se registrarán en la fecha en que se firme la escritura de dación y se reconocerán a su costo o al valor de realización, el que resulte menor, ajustando posteriormente al valor catastral declarado, de conformidad con las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por la CONAC.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Los valores contabilizados se mantienen sin modificación hasta llevar a cabo su realización o baja del inventario por caso fortuito, pérdida por robo u otras causas y, adicionalmente, se ajustarán a la baja cuando exista evidencia de que no se podrá recuperar la totalidad del valor registrado.

Se constituirá una estimación por baja de valor, la cual reconocerá las potenciales pérdidas de valor por el paso del tiempo de los bienes adjudicados, la cual estará determinada sobre el valor de adjudicación o de dación en pago, reconociéndose en los resultados del ejercicio como otros gastos, de conformidad con los porcentajes establecidos en la siguiente tabla:

<u>Tiempo transcurrido a partir de la adjudicación o dación en pagos (meses)</u>	<u>Porcentaje de reserva</u>
Hasta 12	0%
Más de 12 y hasta 24	10%
Más de 24 y hasta 30	15%
Más de 30 y hasta 36	25%
Más de 36 y hasta 42	30%
Más de 42 y hasta 48	35%
Más de 48 y hasta 54	40%
Más de 54 y hasta 60	50%
<u>Más de 60</u>	<u>100%</u>

5.8 Subsidios y transferencias federales:

Por los ejercicios 2018 y 2017, la Entidad no solicitó asignación de recursos para el financiamiento de su gasto corriente con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación del propio ejercicio fiscal, respectivamente.

Los recursos fiscales de capital representarán contablemente una Aportación del Gobierno Federal al patrimonio del CENAGAS y su uso estará destinado exclusivamente a la inversión física.

5.9 Beneficios a los empleados:

Conforme a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05, vigente a partir del 01 de enero de 2012, las entidades paraestatales que se rigen por el apartado "A" del artículo 123 Constitucional, considerarán que las pensiones al retiro de sus empleados serán asumidas por el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS); no obstante lo anterior, las entidades sujetas a dicho apartado deberán apegarse a lo establecido en la Norma de Información Financiera NIF D-3 "Beneficios a los empleados" emitida por el CINIF, por lo que se refiere a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos laborales y la divulgación de las reglas del reconocimiento y revelación en notas a los estados financieros, siempre y cuando no implique la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable. Los pasivos laborales a cargo del CENAGAS, son por los conceptos siguientes:

Centro Nacional de Control del Gas Natural (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal) Notas sobre los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Beneficios directos a los empleados. Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan.

Beneficios por terminación. El pasivo por prima de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga, el cual se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales. Por lo tanto, se reconoce el pasivo que, a valor presente, se estima cubrirá la obligación por estos beneficios a la fecha estimada de retiro del conjunto de empleados que labora en el CENAGAS, de conformidad con la NIF D-3.

5.10 Ingresos por intereses:

Se consideran ingresos por intereses los rendimientos generados por depósitos e inversiones en valores y premios e intereses de operaciones financieras, efectuados en instituciones financieras, así como por los moratorios derivados de las cuentas por cobrar.

Los intereses se registran en el ejercicio que corresponde conforme se devengan, a excepción de los generados sobre los recursos fiscales que fueron recibidos de la Tesorería de la Federación, los cuales se le enteran a la TESOFE en cumplimiento de los Lineamientos para el Manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal de fecha 1º de marzo de 2006.

Nota 6 - Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario:

La utilidad o costo financiero incluye conceptos de ingresos o gastos financieros, tales como los intereses, utilidad o pérdida cambiaria, comisiones bancarias, principalmente, y se reconocen a medida que ocurren o se devengan.

El CENAGAS realiza adquisiciones y operaciones de pago en moneda extranjera, hasta ahora solo en dólares americanos. Las operaciones efectuadas se valúan y reconocen en la contabilidad en la fecha de realización en pesos mexicanos.

Al 31 de diciembre de 2018, el organismo tiene saldos contables en Cuentas por cobrar expresados en moneda nacional y en moneda extranjera; por otro lado, tiene pasivos con proveedores tanto en moneda nacional como otros expresados en dólares, dentro del rubro de Cuentas por pagar a corto plazo y que tiene implícito riesgo cambiario de utilidad o pérdida al momento de realizar el pago.

Nota 7 - Reporte Analítico del Activo:

Ver Notas de Desglose en relación al activo total del CENAGAS.

Nota 8 - Fideicomisos, mandatos y análogos:

No aplica.

Nota 9 - Reporte de recaudación:

No aplica.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Nota 10 - Información Sobre Deuda y el reporte Analítico de la Deuda:

No aplica.

Nota 11 - Calificaciones otorgadas:

No aplica.

Nota 12 - Proceso de mejora:

Como parte del seguimiento de logro de metas establecidas, el Organismo mantiene un nivel razonable en el cumplimiento de los compromisos establecidos, observando a la fecha, los programas de ahorro implementados por la SHCP.

Nota 13 - Información por segmentos:

No aplica.

Nota 14 - Eventos de/o posteriores al cierre:

Mediante escritura pública celebrada con fecha 28 de octubre de 2015, se firmó el Contrato de Transferencia de la Infraestructura de Transporte por Ducto de Gas Natural que en cumplimiento a la Ley de Hidrocarburos y del Decreto por el que se crea el CENAGAS, otorgaron como parte adquirente el Centro y como parte enajenante Pemex-Gas y Petroquímica Básica (PGPB), Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, respecto de los activos de los Sistemas Nacional de Gasoductos y Naco Hermosillo, derechos inmobiliarios de instalaciones superficiales, derechos de uso en los derechos de vía compartidos, los derechos y obligaciones de los que era titular PGPB en los contratos de ocupación superficial, permisos de transporte, contratos con usuarios, así como los demás derechos y obligaciones relacionados con dichos Sistemas con todo cuanto en derecho y de hecho les corresponda y que sean necesarios para continuarlos operando como una unidad industrial.

La transferencia a que se refiere el párrafo anterior surtió efectos, conforme a dicho Contrato, el día primero de enero de 2016, toda vez que PGPB y/o su causahabiente Pemex Logística, EPS (PLOG), concluyó con el proceso de obtención de las autorizaciones de la desinversión conforme a la normatividad interna de Petróleos Mexicanos.

La transferencia de activos de los sistemas se realizó "ad corpus", de manera absoluta, incondicional sin reserva ni limitación alguna y en el estado en que se encontraban, integrándose por terrenos, infraestructura (estructuras, ductos y equipo de compresión) y gas de empaque, identificados a los Sistemas Nacional de Gasoductos y Naco-Hermosillo.

Con fecha 29 de abril de 2015, la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los Lineamientos financieros y de contraprestaciones a los que se sujetarán Petróleos Mexicanos, la Comisión Federal de Electricidad y el Centro Nacional de Control del Gas Natural; por cuanto hace a la contraprestación de la transferencia objeto de este contrato, durante el ejercicio 2016 el CENAGAS empezó a cubrir a PLOG dicha contraprestación, en los términos establecidos en dichos Lineamientos, en el entendido de que los flujos correspondientes podrán ser monetizados, en fecha posterior, total o parcialmente.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Con fecha 8 de diciembre del 2017, con base en el numeral 6.1.22.04. (Aprovechamientos, Aprovechamientos de Tipo Corriente, Otros, Otros) del artículo 1º de la Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal de 2018 (LIF 2018), la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) impuso al CENAGAS el pago de un aprovechamiento, mediante la entrega de disponibilidades financieras, por la suma de 2,500.0 millones (mdp). Con fecha 20 de noviembre de 2018, la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) impuso al CENAGAS el pago de un aprovechamiento, mediante la entrega de disponibilidades financieras por un monto de 1,800,000,000.



Nota 15 - Partes relacionadas:

No aplica.

Nota 16 - Cambios en normas de información financiera:

A la fecha de autorización de emisión de los estados e información financiera presupuestaria que se acompañan, la CONAC ha dado a conocer la emisión de las siguientes Modificaciones a los acuerdos ya emitidos. Las modificaciones entran en vigor para los ejercicios que iniciaron a partir del día siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación y del 1 de enero de 2019, respectivamente:

- Acuerdo por el que se reforma la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, (publicado en DOF 27/09/2018).
- Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, (publicando en DOF 27/09/2018).
- Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental del Sistema Simplificado General (SSG), (publicado en DOF 27/09/2018).
- Acuerdo por el que se reforman los lineamientos para el Registro de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa escuelas al CIEN), (publicado en DOF 27/09/2018).
- Acuerdo por el que se reforman los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (publicado en DOF 27/09/2018).
- Acuerdo por el que se reforma y adiciona el formato de Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, (publicado en DOF 27/09/2018).
- Acuerdo por el que se reforma y adicional el Manual de Contabilidad Gubernamental (publicado en DOF 27/12/2018).

Centro Nacional de Control del Gas Natural

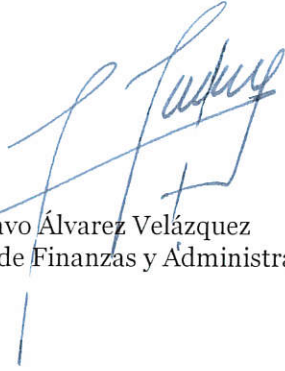
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Nota 17 - Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información financiera:

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor en la fecha de emisión del presente dictamen.



C.P. Gustavo Álvarez Velázquez
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración



Lic. Manuel García Arellano
Director Ejecutivo de Recursos Financieros