

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

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Índice
Al 31 de agosto de 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe 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 34



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 agosto de 2018, y los estados de actividades, variaciones en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo correspondientes al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2018, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las bases de preparación que se indican en la Nota 5 de las Notas de la Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están basadas en las Normas Contables emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público modificadas por los lineamientos generales para la regulación de los procesos de entrega-recepción y de rendición de cuentas de la Administración Pública Federal, publicado por la Secretaría de la Función Pública en el Diario Oficial de la Federación el 24 de julio de 2017.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen con más detalle 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 las demás 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 y distribución de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5.1 de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y con el único propósito de dar cumplimiento al Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para la Regulación de los Procesos de Entrega-Recepción y de Rendición de Cuentas de la Administración Pública Federal, emitidos por la Secretaría de la Función Pública, que requiere que la información financiera se refiera al 31 de agosto de 2018 y por el periodo de ocho meses terminado en esa fecha, por lo que éstos no se presentan en forma comparativa con los correspondientes a la misma fecha y periodo de 2017, y pueden no ser apropiados para otra finalidad. Los estados financieros mencionados, están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Este informe está dirigido únicamente a la Secretaría de la Función Pública y al Órgano de Gobierno de la Entidad, por lo que no debe ser distribuido a, ni utilizado por partes distintas a aquella a la que está dirigido. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables 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 contables, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera basadas en las Normas Contables emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público modificadas por los lineamientos generales para la regulación de los procesos de entrega-recepción y de rendición de cuentas de la Administración Pública Federal, publicado por la Secretaría de la Función Pública en el Diario Oficial de la Federación el 24 de julio de 2017 que se describen en la Nota 5.1 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.

Al preparar los estados financieros contables, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento y utilizando la base contable de entidad en funcionamiento excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero 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 están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material, cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Durante la realización de una auditoría de conformidad con las NIF, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que uno que resulte en el caso de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones relativas presentadas por la Administración.
- Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la base contable de entidad en funcionamiento para preparar los estados financieros, y si basados en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre material con base en hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones relativas incluidas en las notas, y si los estados financieros presentan razonablemente las transacciones y hechos subyacentes.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

PricewaterhouseCoopers, S. C.

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

Ciudad de México, 22 de octubre de 2018

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Estado de Actividades

Al 31 de agosto de 2018

Cifras expresadas en pesos

	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2018
Ingresos y otros beneficios:		
Ingresos de la gestión	\$ 19,665,470,262	\$ 16,548,858,525
Impuestos	-	225,496,364
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	5,906,880,654
Contribuciones de mejoras	-	10,416,481,507
Derechos	-	376,229
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	-	-
Orientados de liquidación o pago	-	-
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	138,361,486	386,578,006
Participaciones y aportaciones	137,833,565	384,709,478
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-
Otros ingresos y beneficios (Nota 10)	58,921	1,868,528
Ingresos financieros	-	-
Incremento por variación de inventarios	-	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	58,921	-
Disminución del exceso de provisiones	469,000	-
Otros ingresos y beneficios varios	-	-
Total de ingresos y otros beneficios	\$ 19,803,831,748	\$ 16,935,812,760
Gastos y otras pérdidas:		
Gastos de funcionamiento (Nota 11)		\$ 2,868,018,988
Servicios personales (Nota 11)		-
Materiales y suministros (Nota 11)		-
Servicios generales (Nota 11)		-
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas		376,229
Transferencias internas y asignaciones al sector público		-
Transferencias al resto del sector público		-
Subsidios y subvenciones		-
Ayudas sociales		-
Pensiones y jubilaciones		376,229
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 11)		386,578,006
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones (Nota 11)		384,709,478
Provisiones		-
Disminución de inventarios		-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		-
Aumento por insuficiencia de provisiones		-
Otros gastos (Nota 11)		1,868,528
Inversión pública		1,868,528
Inversión pública no capitalizable		-
Total de gastos y otras pérdidas		16,935,812,760
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$ 2,868,018,988

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.

Dr. David Méndez Suárez
Director General

Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración

Lic. Fabián García Reyes
Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural

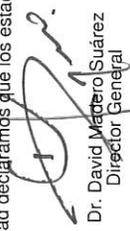
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Estado de Situación Financiera
Al 31 de agosto de 2018

Cifras expresadas en pesos

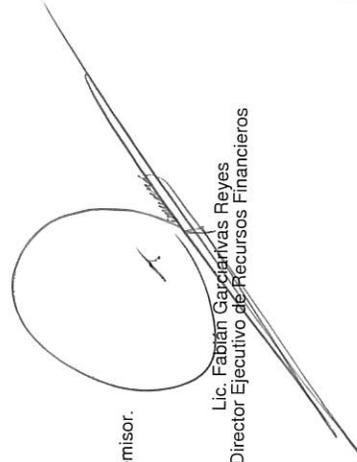
	<u>31 de agosto de 2018</u>	<u>31 de agosto de 2017</u>
Activo		
ACTIVO CIRCULANTE:		
Efectivo y equivalentes (Nota 1)	\$ 1,635,970,730	\$ 9,220,090,822
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (Nota 2)	12,371,708,582	199,021,944
Inventarios	-	347,723
Almacenes	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes (Nota 2)	(80,351,365)	60,704,055
Otros activos	-	594,341
Total de activos circulantes	13,927,327,947	9,480,758,885
ACTIVO NO CIRCULANTE:		
Inversiones financieras a largo plazo (Nota 3)	703,977,221	-
Bienes inmuebles, infraestructuras y construcciones en proceso (Nota 4)	7,807,328,553	7,065,462,898
Bienes muebles	-	-
Activos intangibles	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (Nota 4)	(1,380,234,013)	-
Activos diferidos	128,616,907	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-
Otros activos no circulantes	-	-
Total de activos no circulantes	7,259,688,668	7,065,462,898
Total de activos	\$21,187,016,615	16,546,221,783
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)	60,704,055	-
Provisiones a corto plazo (Nota 7)	594,341	-
Otros pasivos a corto plazo	-	-
Total de pasivos circulantes	60,704,055	60,704,055
PASIVOS NO CIRCULANTES:		
Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Documentos por pagar a largo plazo (Nota 8)	-	-
Deuda pública a largo plazo	-	-
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	7,065,462,898	7,065,462,898
Total de pasivos	16,546,221,783	16,546,221,783
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones de capital	2,400,000,000	2,400,000,000
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-	-
Resultado del ejercicio	2,868,018,988	2,868,018,988
Resultados de ejercicios anteriores	-	(627,224,156)
Revalúos	-	-
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	4,640,794,832	4,640,794,832
Total del pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$21,187,016,615	\$21,187,016,615

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.


Dr. David Madero Suárez
 Director General


Lic. Emilio Guillermo Salders Romero
 Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración


Lic. Fabián García Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

2017
 Cuentas presupuestarias de ingresos (Nota Memoria 1)
 Cuentas presupuestarias de egresos (Nota Memoria 1, 5.10)
 Beneficios a los empleados (Nota-Gestión 5.9)
 \$ 19,993,725,127
 (19,993,725,127)
 \$ 5,459,152

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 agosto de 2018

Cifras expresadas en pesos

	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
Activo				
Activo circulante	\$ 384,709,478	\$ 10,053,315,199	\$ 7,215,701,721	\$ 415,114,988
Efectivo y equivalentes			7,215,701,721	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	80,351,365	9,812,564,756		
Derechos a recibir bienes o servicios		1,181,107,228		
Inventarios		8,631,457,528		
Almacenes				
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	80,351,365			
Otros activos circulantes				
Activo no circulante	304,358,113	240,750,443	26,057,067	415,114,988
Inversiones financieras a largo plazo		24,073,874	182,496	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo				
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		216,676,569		
Bienes muebles				
Activos intangibles				
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes				
Activos diferidos	304,358,113			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes				
Otros activos no circulantes				
Hacienda Pública/Patrimonio			2,978,322,124	110,303,136
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones				
Donaciones de capital				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Hacienda Pública/Patrimonio Generado			2,978,322,124	110,303,136
Resultados del ejercicio				
Resultados de ejercicios anteriores			2,978,322,124	
Revaluos				
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores				
Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Resultado por posición monetaria				
	<u>\$ 384,709,478</u>	<u>\$ 10,053,315,199</u>	<u>\$ 10,194,023,845</u>	<u>\$ 525,418,124</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

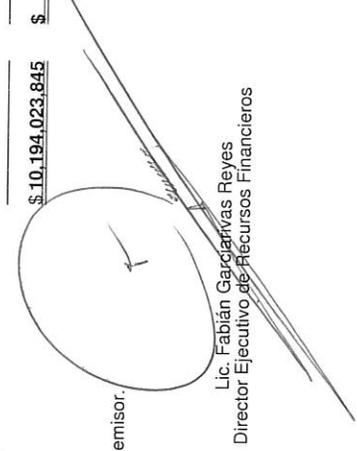
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Dr. David Madero Suárez
Director General



Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración



Lic. Fabián García Reyes
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 agosto de 2018

Cifras expresadas en pesos

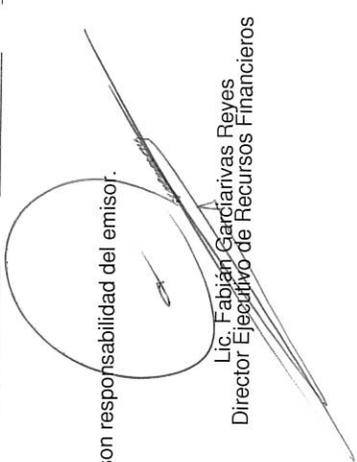
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Reclasificaciones de resultados de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio	1,400,000,000	(516,921,020)	-	-	883,078,980
Aportaciones	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
Donaciones de capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del ejercicio	2,400,000,000	(516,921,020)	(110,303,136)	-	1,883,078,980
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	(110,303,136)
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio neto final del ejercicio 2017 (Nota 12)	2,400,000,000	(516,921,020)	(110,303,136)	-	1,772,775,844
Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio neto del ejercicio 2017	-	-	-	-	-
Aportaciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público	-	-	-	-	-
Donaciones de capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	(110,303,136)	110,303,136	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio neto del ejercicio	2,400,000,000	(627,224,156)	2,868,018,988	-	1,772,775,844
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	2,868,018,988
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018 (Nota 12)	\$ 2,400,000,000	(\$627,224,156)	\$2,868,018,988	\$ -	\$4,640,794,832

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.


 Dr. David Macero Suárez
 Director General


 Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
 Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración


 Lic. Fabián García Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

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

Cifras expresadas en pesos

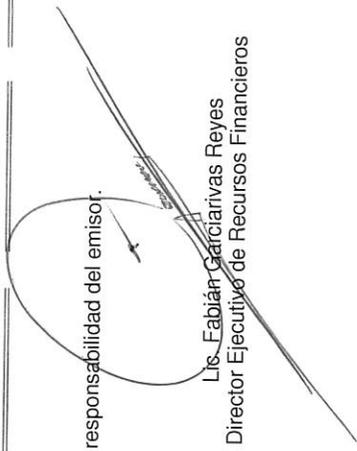
Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
Activo	\$11,518,410,894	\$ 133,293,974,089	\$ 123,625,368,368	\$ 21,187,016,615	\$ 9,668,605,721
Activo circulante	4,195,114,556	87,826,279,258	78,094,065,867	13,927,327,947	9,732,213,391
Efectivo y equivalentes	454,863,502	59,971,389,272	58,790,282,044	1,635,970,730	1,181,107,228
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,740,251,054	27,854,889,986	19,223,432,458	12,371,708,582	8,631,457,528
Derechos a recibir bienes o servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes			80,351,365	(80,351,365)	(80,351,365)
Otros activos circulantes					
Activo no circulante	7,323,296,338	45,467,694,831	45,531,302,501	7,259,688,668	(63,607,670)
Inversiones financieras a largo plazo	679,903,347	45,251,018,262	45,226,944,388	703,977,221	24,073,874
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo					
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	7,590,651,984	216,676,569		7,807,328,553	216,676,569
Bienes muebles					
Activos intangibles					
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes					
Activos diferidos	(1,075,875,900)		304,358,113	(1,380,234,013)	(304,358,113)
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	128,616,907			128,616,907	
Otros activos no circulantes					

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.


 Dr. David Madero Suárez
 Director General


 Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
 Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración


 Lic. Fabián García Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

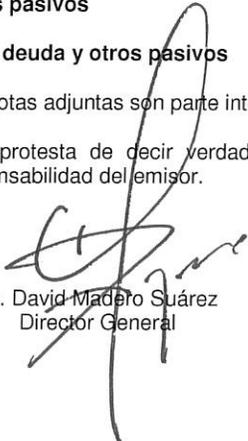
Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Al 31 de agosto de 2018

Cifras expresadas en pesos

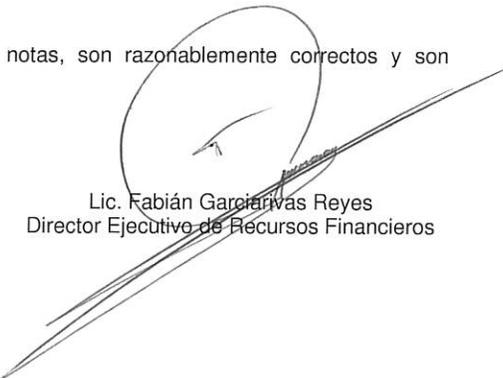
<u>Concepto</u>	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o País acreedor</u>	<u>Saldo inicial del periodo</u>	<u>Saldo final del periodo</u>
Deuda pública				
CORTO PLAZO:				
Deuda interna				
Instituciones de crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Deuda externa				
Organismos 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	\$ 9,745,635,050	\$16,546,221,783
Total deuda y otros pasivos	\$ -	\$ -	\$ 9,745,635,050	\$16,546,221,783

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.


 Dr. David Madero Suárez
 Director General


 Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
 Jefe de la Unidad de Finanzas y
 Administración


 Lic. Fabián García Rojas Reyes
 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 agosto de 2018

Cifras expresadas en pesos

	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen		\$ 19,803,831,748
Impuestos		
Cuentas 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	138,361,486	
Materiales y suministros	16,551,103,282	
Servicios generales	225,496,364	
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público	5,906,880,654	
Transferencias al resto del Sector Público	10,416,481,507	
Subsidios y subvenciones	376,229	
Ayudas sociales		
Pensiones y jubilaciones	376,229	
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos		
Transferencias a la seguridad social		
Donativos		
Transferencia al exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras aplicaciones de operación		
	<u>1,868,528</u>	
Flujos netos de efectivo por actividades de operación (Nota 16)		\$ 3,252,728,466
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.		

<p style="text-align: center;">Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración</p>	<p style="text-align: center;">Lic. Fabián Gardarivas Reyes Director Ejecutivo de Recursos Financieros</p>
--	--

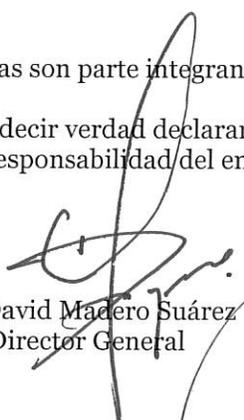
Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Reporte de Patrimonio
Al 31 de agosto de 2018

Pesos

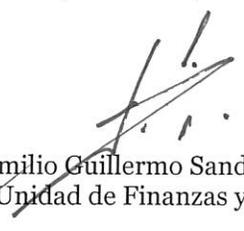
<u>Concepto</u>	<u>Monto</u>
Total de patrimonio del ente público	\$4,640,794,832
% del patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	<u>100%</u>
Patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	<u>\$4,640,794,832</u>

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.



Dr. David Madero Suárez
Director General



Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración



Lic. Fabián Garcíaarivas Reyes
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 agosto de 2018

Informe sobre Pasivos Contingentes

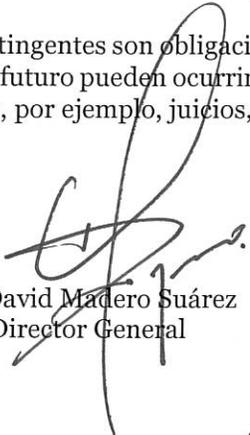
A la fecha que se reporta, no existen pasivos contingentes de importancia o asunto potencial que pudiera afectar al CENAGAS

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 2017, 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 2017.

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.”



Dr. David Madero Suárez
Director General



Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración



Lic. Fabián Garciarivas Reyes
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 agosto de 2018

Cientes en Moneda Nacional

Cliente	Importe
PEMEX Transformación Industrial	6,336,896,122
Comisión Federal de Electricidad	1,434,129,328
Cargo por desbalance (BP Energía, CFE, otros)	515,301,126
GDF Suez México Comercializadora, S. de R. L. de C. V.	437,818,157
Braskem IDESA, S. A. de C. V.	215,168,724
Cogeneración de Energía Limpia de Cosoleacaque, S.A.	172,133,489
CFEnergía, S. A. de C. V.	164,654,082
BP Energía México, S. de R. L. de C. V.	148,079,031
Macquarie Energy México, S. de R.L. de C. V.	129,370,178
Arcelormittal Celaya, S. A. de C. V.	88,915,320
Arcelormittal México, S. A. de C. V.	80,676,022
Shell Trading México, S. de R. L. de C. V.	73,226,263
Otros Clientes	58,719,330
Compañía Mexicana de Gas, S. A. P. I. de C. V.	49,464,017
Gas Natural Servicios, S.A. de C.V.	35,434,684
GCC Cemento, S. A. de C. V.	28,668,723
Energas de Mexico, S. A. de C. V.	12,236,631
Univex S.A.	10,918,797
El Paso Energy Marketing de México, S. de R. L. De C. V.	<u>10,625,528</u>
Total de clientes en moneda nacional	<u>10,054,085,099</u>

Cientes en Moneda Extranjera (Dólares americanos)

<u>Cliente</u>	<u>Importe</u>	<u>Tipo de cambios</u>	<u>Total</u>
Comisión Federal de Electricidad	1,853,209	19.0659	35,333,102
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R. L. de C. V.	300,285	19.0659	5,725,205
Green Energy Libramiento, S. de R. L. de C. V.	174,000	19.0659	3,317,467
Compresión Bajío, S. de R. L. de C. V.	15,209	19.0659	2,863,879
IEnova Gasoductos México, S. de R.L. de C. V.	23,900	19.0659	455,683
Fuerza y Energía de Hermosillo, S.A. de C. V.	<u>3,005</u>	<u>19.0659</u>	<u>57,288</u>
Total de Clientes en Moneda Extranjera			<u>47,752,624</u>
Cuentas por cobrar a corto plazo			<u>\$ 10,101,837,723</u>

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

Asimismo, se reconoció una estimación de cuentas incobrables por \$ 80,351,365, 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 360	75
Más de 360	<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 agosto de 2018, se integra principalmente por:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Impuesto al valor agregado acreditable	\$ <u>2,238,097,423</u>
Total contribuciones por recuperar	\$ <u>2,238,097,423</u>

Nota 3 – Inversiones financieras a largo plazo:

Los recursos asignados en fideicomisos al 31 de agosto de 2018 se muestran a continuación:

	<u>2018</u>
Fideicomiso Irrevocable Público de Administración y Pago CENAGAS-BANCOMEXT	\$ <u>703,977,221</u>
Total fideicomisos	\$ <u>703,977,221</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.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de agosto de 2018

Nota 4 - Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:

A continuación, se presentan los saldos al 31 de agosto de 2018, de Bienes Muebles e Inmuebles:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Infraestructura	\$ 7,048,128,521
Construcciones en proceso	356,397,470
Otros bienes inmuebles (Gas de empaque)	318,551,165
Terrenos	<u>84,251,397</u>
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	7,807,328,553
Depreciación acumulada de inmuebles	<u>(1,380,234,013)</u>
Neto de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	<u>\$ 6,427,094,540</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, asciende a \$304,358,113.

Nota 5 - Cuentas por pagar a corto plazo:

Al 31 de agosto de 2018, este rubro se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Proveedores por pagar a corto plazo ⁽¹⁾	\$ 7,768,830,350
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,407,063,269
Servicios personales por pagar a corto plazo	44,141,507
Otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>55,696</u>
Total cuentas por pagar a corto plazo	<u>\$ 9,220,090,822</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>
CFEnergía, S.A de C.V.	\$ 5,083,707,772
Tag Pipelines Norte, S. de R. L. de C. V.	631,953,745
Pemex Logística, EPS	569,094,219
Tag Pipelines Sur, S. de R. L. de C. V.	345,162,898
Gasoductos del Noreste, S. de R. L. de C. V.	267,090,813
Comisión Federal de Electricidad	104,190,445
Apollo de México, S.A de C.V.	36,046,466
Gasoductos de Tamaulipas S de R.L. de C. V	29,251,303
Gasoductos del Bajío, S de R.L. de C.V.	19,297,991
Sub Marelher, S de R. L. de C. V.	11,035,716
Otros Proveedores menores de 10 mdp	<u>56,471,658</u>
Total de Proveedores en Moneda Nacional	<u>\$ 7,153,303,026</u>

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

Proveedores en Moneda Extranjera (Dólares americanos)

Proveedor	Importe	Tipo de cambios	Total
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R. L. de C. V.	20,296,851	19.0659	\$ 386,977,726
Compresión Bajío, S. de R.L. de C.V.	3,383,894	19.0659	64,516,994
Ienova Gasoductos México, S. de R. L. de C. V.	3,028,214	19.0659	57,735,616
Green Energy Libramiento, S. de R. L. de C. V.	2,862,054	19.0659	54,567,635
Quorum Business Solutions	1,230,797	19.0659	23,466,244
Exterran Energy Solutions LP	1,113,933	19.0659	21,238,144
Genscape, Inc.	210,000	19.0659	4,003,839
Proveedores menores a 100,000 USD	<u>158,457</u>	19.0659	<u>3,021,126</u>
Total de clientes en moneda extranjera	<u>32,284,200</u>		<u>615,527,324</u>
Total de proveedores			<u>\$ 7,768,830,350</u>

Nota 6 - Pasivos diferidos a corto plazo:

Al 31 de agosto de 2018, este rubro se integra como sigue:

	2018
Depósitos en Garantía	\$ 60,704,055
Anticipo de clientes	<u>347,723</u>
Total	<u>\$ 61,051,778</u>

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

Nota 7 - Provisiones a corto plazo:

	2018
Otros pasivos	\$ <u>594,341</u>
Total	<u>\$ 594,341</u>

La antigüedad de los saldos al 31 de agosto de 2018, 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 con lo siguiente:

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

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Pagos principales</u>	<u>Trasposos</u>	<u>Intereses durante el periodo</u>	<u>Saldo final</u>
Porción circulante	189,116,358	(623,997,057)	415,114,988	218,787,655	199,021,944
Porción no circulante	<u>7,480,577,886</u>	<u>-</u>	<u>(415,114,988)</u>	<u>-</u>	<u>7,065,462,898</u>
	<u>7,669,694,244</u>	<u>(623,997,057)</u>	<u>-</u>	<u>218,787,655</u>	<u>7,264,484,842</u>

Con la tabla de amortización señalada, se determinó el monto de la carga financiera y de amortización de principal por el ejercicio 2018 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 octubre a diciembre de 2017 y de enero a julio de 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 agosto de 2018, se presentaron de la siguiente manera:

<u>Servicios personales</u>	<u>2018</u>
Ingresos por venta de bienes servicios	<u>\$ 19,665,470,262</u>
Total Ingresos por venta de bienes y servicios	<u>\$ 19,665,470,262</u>

Nota 10 - Otros ingresos y beneficios:

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

	<u>2018</u>
Ingresos financieros	\$ 137,833,565
Otros ingresos y beneficios	469,000
Disminución del exceso de provisiones	<u>58,921</u>
Total	<u>\$ 138,361,486</u>

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

Nota 11 - Gastos de funcionamiento:

Los Gastos de funcionamiento de la entidad al 31 de agosto de 2018, se presentaron de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Servicios generales	\$ 10,416,481,507
Materiales y suministros	5,906,880,654
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	386,578,006
Servicios personales	225,496,364
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	<u>376,229</u>
Total	<u>\$ 16,935,812,760</u>

III) Notas al Estado de Variaciones al Patrimonio

Nota 12 - Patrimonio:

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

<u>Patrimonio</u>	<u>2018</u>
Aportaciones	<u>\$ 2,400,000,000</u>
Subtotal	2,400,000,000
Resultado de ejercicios anteriores	(627,224,156)
Resultado del ejercicio	<u>2,868,018,988</u>
Total	<u>\$ 4,640,794,832</u>

Nota 13 - 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; por lo anterior, al 31 de agosto 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.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 14 - 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>
Bancos e Inversiones	<u>\$ 1,635,970,730</u>
Total efectivo y equivalentes	<u>\$ 1,635,970,730</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de agosto de 2018

Nota 15 - El detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se presenta a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Terrenos	\$ -
Construcciones en proceso	216,676,569
Edificios	-
Infraestructura	-
Otros bienes inmuebles (Gas de empaque)	-
Depreciación infraestructura	<u>(304,358,113)</u>
Neto de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	<u>(\$ 87,681,544)</u>

Nota 16 - 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>
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 2,868,018,988
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	
Depreciación	304,358,113
Estimación de cuentas incobrables	<u>80,351,365</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>\$ 3,252,728,466</u>

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

Nota 17 - Conciliación:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Ingresos presupuestarios	\$19,803,303,827
Más ingresos contables no presupuestarios	527,921
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	58,921
Diferencias en tipo de cambio a favor	215,926
Penalizaciones y gastos menores	253,074
Menos ingresos presupuestarios no contables	-
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables (Aportación de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público)	
Ingresos contables	<u>19,803,831,748</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de agosto de 2018

Concepto	2018
Total de egresos presupuestarios	\$17,005,153,371
Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 455,918,617
Mobiliario y equipo de administración	
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	216,676,568
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	239,242,049
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestarios no contables	
Más gastos contables no presupuestarios	386,578,006
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	384,709,478
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Pérdida cambiaria	1,868,528
Otros gastos contables no presupuestarios (pago de aprovechamiento impuesto por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público)	
Total de gastos contables	\$ 16,935,812,760

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

B. Notas de memoria (Cuentas de orden)

Nota 1 - Cuentas de orden:

De acuerdo con 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 agosto de 2018, este rubro se integra como sigue:

<u>Cuentas presupuestarias de ingresos</u>	<u>2018</u>
Presupuesto de ingresos aprobado	\$ 19,993,725,127
Presupuesto de ingresos por ejecutar	(70,238,607)
Modificaciones al presupuesto de ingresos aprobado	(120,182,693)
Presupuesto de ingresos devengado	(6,693,198,859)
Presupuesto de ingresos cobrado	<u>(13,110,104,968)</u>
	\$ -
<u>Cuentas presupuestarias de egresos</u>	<u>2018</u>
Presupuesto de egresos aprobado	\$ 19,993,725,127
Presupuesto de egresos por ejercer	(2,238,777,197)
Presupuesto de egresos modificado	(749,794,559)
Presupuesto de egresos comprometido	-
Presupuesto de egresos devengado	(6,701,602,142)
Presupuesto de egresos ejercido	-
Presupuesto de egresos pagado	<u>(10,303,551,229)</u>
	<u>\$ -</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.

Nota 2 - Panorama económico y financiero:

La economía mexicana continúa expandiéndose a una tasa anual moderada de crecimiento durante 2017. 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

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

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 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 Permisionarios cuyos sistemas conformen el SISTRANGAS.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de agosto de 2018

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. Al 31 de agosto, 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 consideró 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.

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.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de agosto de 2018

e. Estructura organizacional básica

Dirección:

Dr. David Madero Suárez – Director General

Juan Emmanuel 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
- 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.

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

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 estados 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. Al 31 de agosto de 2018, el CENAGAS consideró 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 agosto de 2018, 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.

Propósito de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de agosto de 2018 y por el periodo de ocho meses terminado en esa fecha han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y con el único propósito de dar cumplimiento al Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para la Regulación de los Procesos de Entrega-Recepción y de Rendición de Cuentas de la Administración Pública Federal, emitidos por la Secretaría de la Función Pública y publicados en el Diario Oficial de la Federación el 24 de julio de 2017 (Lineamientos Generales). En consecuencia, las políticas contables usadas por la Entidad para la preparación y presentación de dichos estados financieros se basan en las normas contables emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y por las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), modificadas por los lineamientos generales indicados anteriormente, los que eximen de la presentación de estados financieros comparativos con el ejercicio anterior, como lo establece el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de agosto de 2018

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.

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 agosto de 2018 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 por el que se reforma y adiciona el Clasificador por Rubros de Ingresos.
- Acuerdo por el que se reforma y adiciona la Norma para armonizar la presentación de la información adicional a la iniciativa de la Ley de Ingresos.
- Acuerdo por el que se reforma y adiciona la Norma para la difusión a la ciudadanía de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos.
- Acuerdo por el que se forma y adiciona la Norma para establecer la estructura del Calendario de Ingresos base mensual.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de agosto de 2018

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

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.

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 agosto de 2018

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 1° 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 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.

5.6 Bienes muebles e Inmuebles:

Al 31 de agosto de 2018, fecha a la cual se presenta la información financiera, el CENAGAS sólo cuenta con inversiones en bienes 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 adquiriera 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.

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, conforme a la siguiente integración por rango de vida útil remanente:

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

Activos sujetos a depreciación:

<u>Número de bienes</u>	<u>Rango de vida en años</u>	<u>Importe</u>
45	25 a 30	\$ 2,140,105,500
1,284	10 a 15	1,643,102,592
720	15 a 20	1,547,511,655
368	20 a 25	958,980,721
687	5 a 10	562,964,474
<u>1,628</u>	0 a 5	<u>195,463,579</u>
<u>4,732</u>	Sumas	<u>\$ 7,048,128,521</u>

Activos no sujetos a depreciación:

Terrenos	\$ 84,251,397
Construcciones en proceso	356,397,470
Gas de Empaque UTA SNG	312,943,297
Gas de Empaque UTA SNH	<u>5,607,868</u>
Sumas	<u>759,200,032</u>
Total de activos	<u>\$ 7,807,328,553</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	<u>10%</u>

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.

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

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de agosto de 2018

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:

El CENAGAS, por el ejercicio fiscales 2016, recibió transferencias del Gobierno Federal autorizadas en el Presupuesto de Egresos de la Federación de ese año, para utilizar dichos recursos en el financiamiento de su gasto corriente en forma parcial y, en caso de no ser utilizados, proceder a su reintegro al propio Gobierno Federal. De conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 02. Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades, los recursos fiscales etiquetados como Subsidios y Transferencias de gasto corriente únicamente podrán ser aplicados a cubrir los gastos de operación asociados a estos. Al 31 de agosto de 2018, la Entidad no solicitó asignaciones de esta naturaleza, con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación del propio ejercicio fiscal 2018.

En su caso, 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:

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.

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

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 agosto 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:

Ver Nota 3 de las Notas de Desglose.

Nota 9 - Reporte de recaudación:

No aplica.

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

No aplica.

Nota 11 - Calificaciones otorgadas:

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 agosto de 2018

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 importantes y/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.

Con fecha 21 de septiembre de 2018, 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, la cual debe quedar liquidada a más tardar el 31 de octubre del presente ejercicio. Dicho aprovechamiento se provisionará en el mes de septiembre y se liquidará en el mes de octubre.

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

Nota 15 - Partes relacionadas:

No aplica.

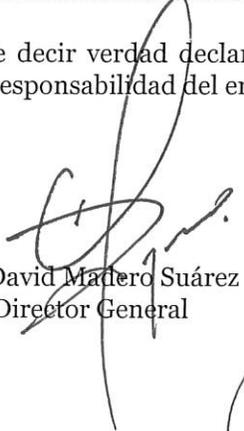
Nota 16 - Cambios en normas de información financiera:

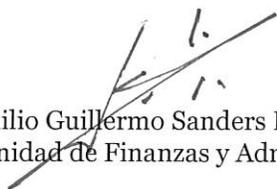
A la fecha de autorización de emisión de los estados e información financiera presupuestaria que se acompañan, la CONAC ha dado a conocer la emisión de las siguientes Modificaciones a los acuerdos ya emitidos. Las modificaciones entran en vigor para los ejercicios que iniciaron a partir del día siguiente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

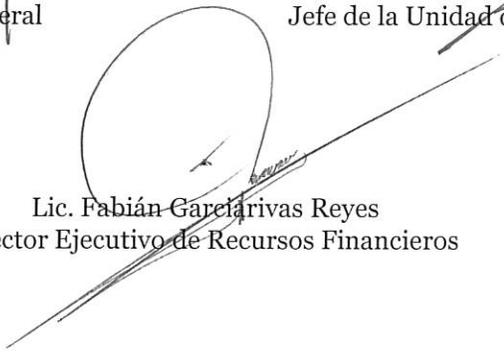
- Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Clasificador por Rubros de Ingresos (publicado en DOF 11/06/2018).
- Acuerdo por el que se reforma y adiciona la Norma para armonizar la presentación de la información adicional a la iniciativa de la Ley de Ingresos (publicado en DOF 11/06/2018).
- Acuerdo por el que se reforma y adiciona la Norma para la difusión a la ciudadanía de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos (publicado en DOF 11/06/2018).
- Acuerdo por el que se forma y adiciona la Norma para establecer la estructura del Calendario de Ingresos base mensual (publicado en DOF 11/06/2018).

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.


Dr. David Madero Suárez
Director General


Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración


Lic. Fabián García Arivas Reyes
Director Ejecutivo de Recursos Financieros