

CUENTA PÚBLICA 2016

CENTRO NACIONAL DE CONTROL DEL GAS NATURAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción

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 2016 y 2015, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Efectivo	507,043.0	0.0
Bancos	434,849,475.0	7,832,173.0
Inversiones temporales	60,499,016.0	14,299,906.0
Total	495,855,534.0	22,132,079.0

Nota 2- Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, este rubro se integra como sigue:

Concepto	90 días	180 días	Mayor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2016	Total 2015
Cuentas por cobrar a corto plazo (I)	2,623,431,868.0	34,625,659.0	559,279.0	0.0	2,658,616,806.0	0.0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	6,719,868.0	5,712,374.0	7,311,922.0	0.0	19,744,164.0	80,183.0

CUENTA PÚBLICA 2016

Impuesto al valor agregado acreditable (II)	409,420,603.0	0.0	1,097,036,337.0	0.0	1,506,456,940.0	0.0
Total cuentas por pagar a corto plazo	3,039,572,339.0	40,338,033.0	1,104,907,538.0	0.0	4,184,817,910.0	80,183.0

(I) Cuentas por cobrar a corto plazo

El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo, se integra por el saldo de la facturación pendiente de cobro al cierre del ejercicio, así como las Cuentas por Liquidar Certificadas pendiente de depositar por parte de la Tesorería de la Federación, al 31 de diciembre de 2016 su detalle se muestra a continuación. El CENAGAS inició operaciones con clientes en el ejercicio de 2016, por lo que al 31 de diciembre de 2015 no cuenta con saldo pendiente de cobro.

CLIENTES EN MONEDA NACIONAL			
Cliente	Importe	Tipo de cambio	Total
PEMEX Transformación Industrial	1,426,220,911.0	1.0	1,426,220,911.0
Comisión Federal de Electricidad	936,409,234.0	1.0	936,409,234.0
PEMEX Exploración y Producción	187,363,573.0	1.0	187,363,573.0
El Paso Energy Marketing de México, S. de R.L. De C.V.	21,812,909.0	1.0	21,812,909.0
Energas de México, S.A. de C.V.	3,772,550.0	1.0	3,772,550.0
Gas Natural Caxitlán, S. de R.L. de C.V.	1,525,880.0	1.0	1,525,880.0
Porcelanite Lamosa, S.A. de C.V.	358,625.0	1.0	358,625.0
Crisp Greenhouses, S. de R.L. de C.V.	242,574.0	1.0	242,574.0
Minera Roca Rodando, S. de R.L. de C.V.	80,268.0	1.0	80,268.0
Total de clientes en moneda nacional	2,577,786,524.0		\$2,577,786,524.0

CLIENTES EN MONEDA EXTRANJERA (DÓLARES AMERICANOS)			
Cliente	Importe	Tipo de cambio	Total
Comisión Federal de Electricidad	3,461,596.0	20.7	71,763,731.0
Green Energy Libramiento, S. de R.L. de C.V.	174,000.0	20.7	3,607,264.0
Compresión Bajío, S. de R.L. de C.V.	143,860.0	20.7	2,982,419.0
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R.L. de C.V.	119,239.0	20.7	2,471,991.0
Total de Clientes en Moneda Extranjera	3,898,695.0		80,825,405.0

Total de clientes	2,658,611,929.0
Total de Cuentas por Liquidar Certificadas por cobrar	4,877.0
Saldo de cuentas por cobrar a corto plazo	2,658,616,806.0

CUENTA PÚBLICA 2016

(II) Impuesto al valor agregado acreditable

Derivado de la Transferencia de la Infraestructura de Transporte por Ducto de Gas Natural que se menciona en la nota 3 inciso f), se determinó un precio de compraventa que asciende a 7,450.9 millones de pesos, más el impuesto al valor agregado el cual fue de 1,178.7 millones de pesos; dicho impuesto se acreditará en el momento en el que se realicen los pagos a PLOG.

Nota 3 - Análisis de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:

Concepto	2016	2015
Terrenos	84,251,397.0	0.0
Edificios	0.0	0.0
Infraestructura	7,048,128,521.0	0.0
Otros bienes inmuebles (Gas de empaque)	318,551,165.0	0.0
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	7,450,931,083.0	0.0
Depreciación acumulada de inmuebles	(553,362,539.0)	0.0
Neto de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	6,897,568,544.0	0.0

La depreciación de los bienes inmuebles para efectos de la información financiera, se calcula por el método de la línea recta, conforme a las vidas útiles aplicables por cada tipo de bien depreciable; al 31 de diciembre de 2016, tanto la depreciación del ejercicio como la depreciación acumulada, asciende a 553,362,359.0.

Nota 4 - Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, este rubro se integra como sigue:

Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2016	Total 2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,853,974.0	5,712,374.0	7,311,922.0	0.0	19,878,270.0	0.0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo (I)	2,256,458,497.0	0.0	871,041.0	0.0	2,257,329,538.0	10,213,889.0
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	376,529,574.0	0.0	0.0	0.0	376,529,574.0	5,068,019.0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.0	0.0	50.0	0.0	50.0	0.0
Total cuentas por pagar a corto plazo	2,639,842,045.0	5,712,374.0	8,183,013.0	0.0	2,653,737,432.0	15,281,908.0

CUENTA PÚBLICA 2016

(I) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

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			
Proveedor	Importe	Tipo de cambio	Total
Pemex Logística, EPS	563,361,603.0	1.0	563,361,605.0
Tag Pipelines Norte, S. de R.L. de C.V.	342,405,223.0	1.0	342,405,224.0
Tag Pipelines Sur, S. de R.L. de C.V.	205,497,735.0	1.0	205,497,735.0
Gasoductos del Noreste, S. de R.L. de C.V.	166,018,663.0	1.0	166,018,663.0
Comisión Federal de Electricidad	89,352,795.0	1.0	89,352,795.0
Gas Natural Servicios, S.A. de C.V.	19,726,765.0	1.0	19,726,765.0
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R.L. de C.V.	18,787,258.0	1.0	18,787,258.0
Otros Proveedores menores de 10 millones de pesos	35,237,556.0	1.0	35,237,556.0
Total de Proveedores en Moneda Nacional	1,440,387,598.0		1,440,387,601.0

PROVEEDORES EN MONEDA EXTRANJERA (DÓLARES AMERICANOS)			
Proveedor	Importe	Tipo de cambio	Total
Comisión Federal de Electricidad	27,139,725.0	20.7	562,644,492.0
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R.L. de C.V.	6,720,614.0	20.7	139,327,747.0
Green Energy Libramiento, S. de R.L. de C.V.	2,844,263.0	20.7	58,965,550.0
Compresión Bajío, S. de R.L. de C.V.	942,112.0	20.7	19,531,297.0
lenova Gasoductos México, S. de R.L. de C.V.	843,465.0	20.7	17,486,208.0
Telvent Canada, Ltd.	673,382.0	20.7	13,960,162.0
Otro Proveedores menores de 10 mdp	242,457.0	20.7	5,026,481.0
Total de Proveedores en Moneda Extranjera	39,406,018.0		816,941,937.0
Total de Proveedores en Moneda Extranjera			2,257,329,538.00

Nota 5 - Pasivos diferidos a corto plazo:

Al 31 de diciembre 2016, este rubro se integra como sigue:

	2016
Anticipo clientes	489,769
Total	489,769

CUENTA PÚBLICA 2016

La antigüedad de los saldos al 31 de diciembre de 2015, de los pasivos diferidos a corto plazo, es de menos de 90 días.

Nota 6 – Provisiones a corto plazo:

	2016	2015
Tesorería de la Federación	4,042,000	6,930,354
Total	4,042,000	6,930,354

La antigüedad de los saldos al 31 de diciembre de 2016, de las provisiones a corto plazo, es de menos de 90 días,

Nota 7 - Documentos por pagar a corto 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:

Documentos por Pagar	Monto de la contraprestación	Pagos efectuados en 2016	Saldo al 31-Dic-16
Corto plazo	778,363,675.0	650,371,742.0	127,991,933.0
Largo plazo	7,908,901,874.0	0.0	7,908,901,874.0
Total	8,687,265,549.0	650,371,742.0	8,036,893,807.0

Con la tabla de amortización señalada, se determinó el monto de la carga financiera y de amortización del principal por el ejercicio 2016 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 2016, corresponde a los meses de enero a octubre de 2016.

II) Notas al Estado de Actividades

Nota 8 - Ingresos por ventas de bienes y servicios:

Los Ingresos por venta de bienes y servicios de la entidad al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se presentaron de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2016

Servicios Personales	2016	2015
Ingresos por venta de bienes y servicios	19,389,984,796.0	0.0
Total Ingresos por venta de bienes y servicios	19,389,984,796.0	0.0

Nota 9 - Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas de la entidad al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se presentaron de la siguiente manera:

Servicios Personales	2016	2015
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	140,009,864.0	72,542,066.0
Total Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	140,009,864.0	72,542,066.0

Nota 10 - Otros ingresos y beneficios varios

Los otros ingresos y beneficios de la entidad al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se presentaron de la siguiente manera:

	2016	2015
Otros ingresos y beneficios	58,274,207.0	0.0
Total Otros ingresos y beneficios	58,274,207.0	0.0

Nota 11 - Gastos de funcionamiento:

Los gastos de funcionamiento de la entidad al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se presentaron de la siguiente manera:

	2016	2015
Servicios personales	151,157,322.0	48,261,707.0
Materiales y suministros	4,542,095,013.0	706,630.0
Servicio Generales	12,279,372,692.0	23,573,729.0
Transferencias,, asignaciones, subsidios y otras ayudas	122,000.0	0.0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	3,118,482,698.0	0.0
Inversión pública	13,960,162.0	0.0
Total	20,105,189,887.0	72,542,066.0

III) Notas al Estado de Variaciones al Patrimonio

Nota 12 - Patrimonio

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

Patrimonio	2016	2015
Aportaciones	1,400,000,000.0	0.0
Transferencia de Recursos	0.0	0.0
Subtotal	1,400,000,000.0	0.0
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Resultado del Ejercicio	(516,921,020.0)	0.0
Total	883,078,980.0	0.0

Nota 13 - Aportaciones

La Dirección General de Programación y Presupuesto “B” de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP, determinó realizar dos aportaciones patrimoniales al Centro, por montos de 1,000.0 mdp y 400.0 mdp, con lo que el patrimonio aportado al 31 de diciembre de 2016 totalizó 1,400.0 mdp, dichas aportaciones se realizaron los días 28 y 29 de diciembre de 2016, respectivamente; por lo anterior, al 31 de diciembre de 2016, derivado de las aportaciones efectuadas por el Gobierno Federal, el CENAGAS cuenta con un patrimonio propio, el cual se vio afectado por el resultado desfavorable 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:

Concepto	2016	2015
Bancos e inversiones	495,855,534	22,132,079
Total efectivo y equivalentes	495,855,534	22,132,079

CUENTA PÚBLICA 2016

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

Concepto	2016	2015
Terrenos	84,251,397.0	0.0
Edificios	0.0	0.0
Infraestructura	7,048,128,521.0	0.0
Otros bienes inmuebles (Gas de empaque)	318,551,165.0	0.0
Total de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	7,450,931,083.0	0.0
Depreciación acumulada de inmuebles	(553,362,539.0)	0.0
Neto de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	6,897,568,544.0	0.0

Nota 16 – Conciliación de los flujos netos de efectivo por actividades de operación:

Concepto	2016	2015
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	17,009,188,546.0	72,542,066.0
Ingresos por venta de bienes y servicios	19,389,984,796.0	0.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otra ayudas	140,009,864.0	0.0
Otros orígenes de operación	(2,520,806,114.0)	0.0
Aplicación	16,972,747,027.0	72,542,066.0
Servicios personales	151,157,322.0	48,261,707.0
Materiales y suministros	4,542,095,013.0	706,630.0
Servicios Generales	12,279,372,692.0	23,573,729.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otra ayudas	122,000.0	0.0
Otras aplicaciones de operación	0.0	0.0
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	36,441,519.0	0.0
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0.0	0.0
Contribuciones de capital	1,400,000,000.0	0.0
Bienes muebles	0.0	0.0
Otros orígenes de inversión	0.0	0.0
Aplicación	7,450,931,083.0	0.0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.0	0.0
Bienes muebles	0.0	0.0

CUENTA PÚBLICA 2016

Otras aplicaciones de inversión	0.0	0.0
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión	(6,050,931,083.0)	0.0
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	10,679,575,919.0	22,212,262.0
Disminución de activos financieros, excluido el efectivo y equivalentes	0.0	0.0
Incremento en otros pasivos	10,679,575,919.0	22,212,262.0
Externo	0.0	0.0
Otros orígenes de financiamiento		
Aplicación	4,191,362,900.0	80,183.0
Incremento de activos financieros, excluido el efectivo y equivalentes	4,188,474,546.0	80,183.0
Disminución de otros pasivos	2,888,354.0	0.0
Externo	0.0	0.0
Otras aplicaciones de financiamiento	0.0	0.0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	6,488,213,019.0	22,132,079.0
Incremento / Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	473,723,455.0	22,132,079.0
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	22,132,079.0	0.0
Efectivo y equivalentes al efectivo a final del ejercicio	495,855,534.0	22,132,079.0

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

Concepto	2016	2015
Ingresos presupuestarios	20,988,689,988.0	72,556,083.0
Más ingresos contables no presupuestarios	1,094.0	
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	1,094.0	
Menos ingresos presupuestarios no contables	1,400,422,215.0	
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables (Aportación de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y anticipo del cliente IEnova Gasoductos México, S. de R.L. de C.V.)	1,400,422,215.0	14,017.0
Ingresos contables	19,588,268,867.0	72,542,066.0

CUENTA PÚBLICA 2016

Total de egresos presupuestarios	17,607,998,533.0	72,556,083.0
Menos egresos presupuestarios no contables	621,291,344.0	
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	621,291,344.0	
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		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestarios no contables		14,017.0
Más gastos contables no presupuestarios	3,118,482,698.0	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	553,362,540.0	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos (Pérdida cambiaria)	120,158.0	
Otros gastos contables no presupuestarios (Pago de aprovechamiento impuesto por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público)	2,565,000,000.0	
Total de gastos contables	20,105,189,887.0	72,542,066.0

CUENTA PÚBLICA 2016

Notas de memoria

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

Cuentas presupuestarias de ingresos	2016	2015
Presupuesto de ingresos aprobado	12,190,000,000.0	190,000,000.0
Presupuesto de ingresos por ejecutar	0.0	0.0
Modificaciones al Presupuesto de ingresos aprobado	6,038,134,904.0	(117,457,934.0)
Presupuesto de ingresos devengado	(2,291,906,835.0)	0.0
Presupuesto de ingresos cobrado	(15,936,228,069.0)	(72,542,066.0)

Cuentas presupuestarias de egresos	2016	2015
Presupuesto de egresos aprobado	12,190,000,000.0	190,000,000.0
Presupuesto de egresos por ejercer	0.0	0.0
Presupuesto de egresos modificado	3,371'159,852.0	(117'457,934.0)
Presupuesto de egresos comprometido	0.0	0.0
Presupuesto de egresos devengado	0.0	0.0
Presupuesto de egresos ejercido	0.0	0.0
Presupuesto de egresos pagado	(15,561'159,852.0)	(72'542,066.0)

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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Nota 2 – Panorama Económico y Financiero:

La economía mexicana continúa expandiéndose a una tasa anual moderada de crecimiento durante 2016. 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 a un crecimiento robusto en Estados Unidos, que eventualmente proporcionará apoyo adicional.

Nota 3 – Autorización e historia

El Centro Nacional de Control del Gas Natural 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 5o. 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:

➤ Objeto social

En términos del Decreto de Creación del Centro Nacional de Control del Gas Natural, 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.

➤ Principales actividades

Para el cumplimiento de su objeto, el Centro 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 (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 Centro, 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.

➤ Ejercicio fiscal

El 28 de noviembre de 2015, se publicó en el DOF el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2016, el cual entra en vigor el 1 de enero de 2016 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.

➤ 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 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

➤ Régimen fiscal

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, a la fecha se encuentra en proceso.

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.

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 Organismo se encuentra sujeto a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), misma que señala como uno de sus principales objetivos es la armonización de los sistemas contables y la información financiera que de ellos emanen. En los ejercicios 2016 y 2015, el Organismo 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 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 2016 y 2015, 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.

En caso de tratarse de una entidad paraestatal se puede considerar incluir lo siguiente:

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), la Entidad 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 Grupo 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 2016 y 2015 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

5.1.1 Cambios en políticas contables, revelaciones

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:

Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos (publicando en DOF 20/12/2016).

Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Clasificador por Fuentes de Financiamiento (publicando en DOF 20/12/2016).

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.

Adicionalmente, la UCG emitió el Oficio número 309-A-017/2017 de fecha 21 de febrero de 2017, denominado “Lineamientos específicos para la integración de la Cuenta Pública 2016 para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que Conforman el Sector Paraestatal Federal” 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 Titular de la Unidad de Finanzas y Administración y por el 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. A las fechas de los estados financieros que se acompañan, toda vez que el Centro recibió recursos fiscales para financiar su gasto de operación, los intereses ganados y las utilidades en valuación de este tipo de recursos, se traspasaron a la cuenta de la Tesorería de la Federación (TESOFE), en cumplimiento de los Lineamientos para el Manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal de fecha 1° de marzo de 2006.

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, préstamos otorgados y gastos por comprobar, derivados del curso normal de las actividades desarrolladas por la Entidad. Se registrará como derecho a recibir efectivo el valor de emisión de las facturas por los servicios proporcionados por el Centro, 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 Derechos a recibir bienes o servicios

Los derechos a recibir bienes o servicios representan los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes, prestación de servicios, de bienes muebles e inmuebles, de bienes intangibles, y a contratistas por obra pública, que serán exigibles 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 bienes o servicios se reconocen a su valor histórico.

5.6 Estimación de cuentas incobrables.

El Centro utilizará para determinar su estimación para cuentas incobrables el importe total del adeudo vencido, a partir de los 90 días naturales siguientes a su reconocimiento inicial como adeudo vencido.

5.7 Bienes muebles e Inmuebles.

Al 31 de diciembre de 2016, fecha a la cual se presenta la información financiera, el Centro sólo cuenta con inversiones en bienes inmuebles, como consecuencia de la transferencia de activos realizada por PLOG, celebrada el 28 de octubre de 2015, compuestos 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.

CUENTA PÚBLICA 2016

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:

ACTIVOS SUJETOS A DEPRECIACIÓN		
Número de bienes	Rango de vida en años	Importe
1,628.0	0 a 5	\$195'463,579.0
687.0	5 a 10	562'964,474.0
1,284.0	10 a 15	1,643'102,592.0
720.0	15 a 20	1,547'511,655.0
368.0	20 a 25	958'980,721.0
45.0	25 a 30	2,140'105,500.0
4,732.0	Total	7,048'128,521.0

ACTIVOS NO SUJETOS A DEPRECIACIÓN	
Terrenos	84,251,397.0
Gas de Empaque UTA SNG	312,943,297.0
Gas de Empaque UTA SNH	5,607,868.0
Total	402,802,562.0
Total de activos	7,450,931,083.0

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

Número de bienes	Rango de vida en años
Edificios y construcciones	5.0%
Mobiliario y equipo de oficina	10.0%
Equipo de transporte	25.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Estructuras para compresores, equipos de regulación y medición	5.0%
Ductos	10.0%
Equipo de compresión	10.0%

5.8 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 ajustan a la baja cuando existe 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:

Tiempo transcurrido a partir de la adjudicación o dación en pago (meses)	Porcentaje de reserva
Hasta 12	0.0%
Más de 12 y hasta 24	10.0%
Más de 24 y hasta 30	15.0%
Más de 30 y hasta 36	25.0%
Más de 36 y hasta 42	30.0%
Más de 42 y hasta 48	35.0%
Más de 48 y hasta 54	40.0%
Más de 54 y hasta 60	50.0%
Más de 60	100.0%

5.9 Subsidios y transferencias federales

El CENAGAS, por los ejercicios fiscales 2016 y 2015, recibió transferencias del Gobierno Federal autorizadas en el Presupuesto de Egresos de la Federación de cada año, para utilizar dichos recursos en el financiamiento de su gasto corriente en forma parcial y total, respectivamente, 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.

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.

5.10 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 Centro, de conformidad con la NIF D-3.

5.11 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 1° 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 2016, 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.

Nota 8 - Fideicomisos, mandatos y análogos:

“Sin información que revelar”

Nota 9 - Reporte de recaudación:

“Sin información que revelar”

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

“Sin información que revelar”

Nota 11 - Calificaciones otorgadas:

“Sin información que revelar”

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:

“Sin información que revelar”

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.

Con fecha 23 de diciembre de 2016, 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 2,565.0 millones (mdp), con base en el numeral 6.1.22.04. (Aprovechamientos, Aprovechamientos de Tipo Corriente, Otros, Otros) del artículo 1° de la Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal de 2016 (LIF 2016). Dadas las condiciones financieras del Organismo, prevaecientes a la fecha citada, el aprovechamiento de referencia se liquidó mediante dos transferencias de recursos; la primera, el 27 de diciembre de 2016, por 1,500.0 mdp, en tanto que la segunda se realizó el 30 de diciembre de 2016, por 1,065.0 mdp.

Por otro lado, los días 28 y 29 de diciembre de 2016, la Dirección General de Programación y Presupuesto “B” de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP, determinó realizar dos aportaciones patrimoniales al Centro, por montos de 1,000.0 mdp y 400.0 mdp, respectivamente, con lo que el patrimonio aportado al 31 de diciembre de 2016, totalizó 1,400.0 mdp.

Nota 15 - Partes relacionadas:

“Sin información que revelar”

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 2018, respectivamente:

Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos (publicando en DOF 20/12/2016).

Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Clasificador por Fuentes de Financiamiento (publicando en DOF 20/12/2016).

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

Autorizó: EMILIO GUILLERMO SANDERS ROMERO

TITULAR DE LA UNIDAD DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Elaboró: FABIÁN GARCIRIVAS REYES

DIRECTOR EJECUTIVO DE RECURSOS FINANCIEROS