

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública
Federal)
Estados Financieros Dictaminados
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Índice

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los Auditores Independientes.....	1 a 3
Estados financieros:	
Estado de actividades.....	4
Estado de situación financiera.....	5
Estado de cambios en la situación financiera.....	6
Estado de variaciones en la Hacienda Pública.....	7
Estado analítico del activo.....	8
Estado analítico de la deuda y otros pasivos.....	9
Estado de flujos de efectivo.....	10
Reporte del patrimonio.....	11
Informe sobre pasivos contingentes.....	12
Notas a los estados financieros.....	13 a 33

Informe del Auditor Independiente

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

Opinión

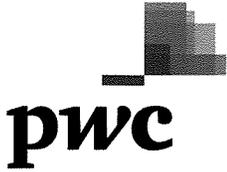
Hemos auditado los estados financieros contables del Centro Nacional de Control de Energía (Entidad), que comprenden el estado de situación financiera y el estado analítico del activo al 31 de diciembre de 2016 y el estado analítico de la deuda y otros pasivos, el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Entidad y el estado analítico del activo al 31 de diciembre de 2016 y el estado analítico de la deuda y otros pasivos, el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades de los Auditores en relación con la Auditoría de los Estados Financieros” de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de estados financieros en México, y hemos cumplido con el resto de nuestras responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos y dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

La Administración es responsable de la información adicional presentada. Esta información adicional comprende el Reporte de patrimonio y el Informe sobre pasivos contingentes, pero no incluye los estados financieros y nuestro dictamen de auditoría relacionado.



Esta información adicional no se incluye en nuestra opinión sobre los estados financieros y no expresamos ni expresaremos ninguna opinión de auditoría sobre la misma.

Sin embargo, en relación con nuestra auditoría de los estados financieros de la Entidad, nuestra responsabilidad es leer esta información adicional y evaluar si dicha información es materialmente inconsistente con los estados financieros o nuestro conocimiento adquirido a través de nuestra auditoría, o aparenta contener un error material por otras circunstancias. Si, basados en este trabajo que realizamos sobre la información adicional, concluimos que existe un error material en dicha información adicional, debemos reportarlo. No tenemos conocimiento de aspectos a reportar en este sentido.

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

Llamamos la atención sobre la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

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

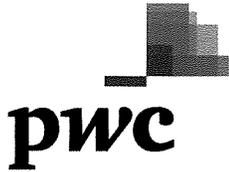
La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de Información Financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros contables libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

En la preparación los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como una entidad en funcionamiento; revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto 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 NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional. Asimismo, 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 derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte 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 la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de la correspondiente información revelada por la Administración de la Entidad.
- Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de entidad en funcionamiento para preparar los estados financieros, y si, basados en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre material en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. 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 futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes logrando una presentación razonable.

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, 16 de marzo de 2017

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

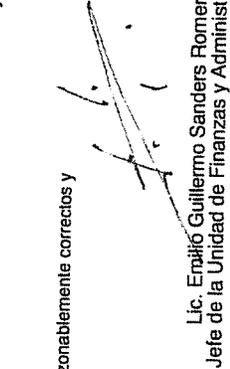
Estado de Actividades

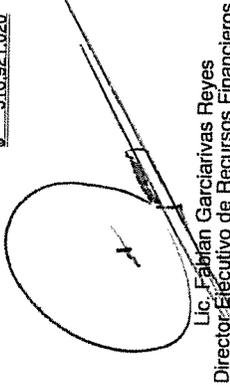
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	Pesos		31 de diciembre de	
	2016	2015	2016	2015
Ingresos y otros beneficios:				
Ingresos de la gestión			\$ 16,972,625,027	\$ 72,542,066
Impuestos			151,157,322	48,261,707
Cuotas y aportaciones de seguridad social			4,542,095,013	706,630
Contribuciones de mejoras			12,279,372,692	23,573,729
Derechos			122,000	-
Productos de tipo corriente			-	-
Aprovechamientos de tipo corriente			-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios (Nota 8)			121,000	-
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de			-	-
ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes			-	-
de liquidación o pago			-	-
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones,			-	-
subsídios y otras ayudas			-	-
Participaciones y aportaciones			1,000	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (Nota 9)			-	-
Otros ingresos y beneficios (Nota 10)			-	-
Ingresos financieros			140,009,864	72,542,006
Incremento por variación de inventarios			58,274,207	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o			43,400,054	-
deterioro u obsolescencia			-	-
Disminución del exceso de provisiones			-	-
Otros ingresos y beneficios varios			14,874,153	-
Total de ingresos y otros beneficios			\$ 19,568,268,867	\$ 72,542,066
Gastos y otras pérdidas:				
Gastos de funcionamiento (Nota 11)			\$ 16,972,625,027	\$ 72,542,066
Servicios personales (Nota 11)			151,157,322	48,261,707
Materiales y suministros (Nota 11)			4,542,095,013	706,630
Servicios generales (Nota 11)			12,279,372,692	23,573,729
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas			122,000	-
Transferencias internas y asignaciones al sector público			-	-
Transferencias al resto del sector público			-	-
Subsidios y subvenciones			-	-
Ayudas sociales			-	-
Pensiones y jubilaciones			121,000	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos			-	-
Análogos (Nota 11)			-	-
Transferencias a la seguridad social			1,000	-
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)			3,118,482,698	-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y			-	-
Amortizaciones (Nota 11)			553,362,539	-
Provisiones			-	-
Disminución de inventarios			-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o			-	-
deterioro u obsolescencia			-	-
Aumento por insuficiencia de provisiones			-	-
Otros gastos (Nota 11)			2,565,120,159	-
Inversión pública (Nota 11)			13,960,162	-
Inversión pública no capitalizable (Nota 11)			13,960,162	-
Total de gastos y otras pérdidas			\$ 20,105,189,887	\$ 72,542,066
Resultado del ejercicio			\$ 516,921,020	\$ -

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Dr. David Madroño Suárez
 Director General


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


Lic. Fabian Garciaarivas 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 Diciembre de 2016 y 2015

Activo	Pesos		Pasivo	Pesos	
	31 de diciembre de 2016	2015		31 de diciembre de 2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE:			PASIVO CIRCULANTE:		
Efectivo y equivalentes (Nota 1)	\$ 495,855,534	\$ 22,132,079	Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 4)	\$ 2,653,737,432	\$ 15,281,908
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (Nota 2)	4,184,817,910	80,183	Documentos por pagar a corto plazo (Nota 7)	127,991,933	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	Pasivos diferidos a corto plazo (Nota 5)	489,769	-
Inventarios	-	-	Títulos y valores a corto plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos derivados a corto plazo	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	-	-
Otros activos	-	-	Provisiones a corto plazo (Nota 6)	4,042,000	6,930,354
Total de activos circulantes	4,680,673,444	22,212,262	Total de pasivos circulantes	2,786,261,134	22,212,262
ACTIVO NO CIRCULANTE:			PASIVOS NO CIRCULANTES:		
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Bienes inmuebles, infraestructuras y construcciones en Proceso (Nota 3)	7,450,931,083	-	Documentos por pagar a largo plazo (Nota 7)	7,908,901,874	-
Bienes muebles	-	-	Deuda pública a largo plazo	-	-
Activos intangibles	-	-	Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (Nota 3)	(553,362,539)	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	-	-
Activos diferidos	-	-	Provisiones a largo plazo	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Total de pasivos no circulantes	7,908,901,874	-
Otros activos no circulantes	-	-	Total de pasivos	10,695,163,008	22,212,262
Total de activos no circulantes	6,897,568,544	-	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,400,000,000	-
Total de activos	\$11,578,241,988	\$ 22,212,262	Aportaciones (Nota 13)	-	-
			Donaciones de capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(516,921,020)	-
			Resultado del ejercicio	-	-
			Resultados de ejercicios anteriores	-	-
			Revaluos	-	-
			Reservas	-	-
			Reclasificaciones 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 de activos	883,078,980	-	Total Hacienda Pública/Patrimonio	883,078,980	-
			Total del pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$11,578,241,988	\$ 22,212,262

Concepto	2016
Cuentas presupuestarias de ingresos (Nota Memoria 1)	\$ 12,190,000,000
Cuentas presupuestarias de egresos (Nota Memoria 5.10)	\$ 12,190,000,000
Beneficios a los empleados (Nota 7 y Nota-Gestión 2)	\$ 3,736,819

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

P.A.
Dr. David Madero Suárez
Director General

Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
Titular de la Unidad de Finanzas y

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 Cambios en la Situación Financiera

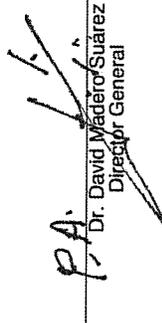
Al 31 de diciembre de 2016

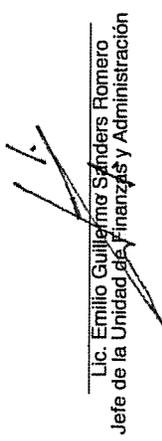
Pesos

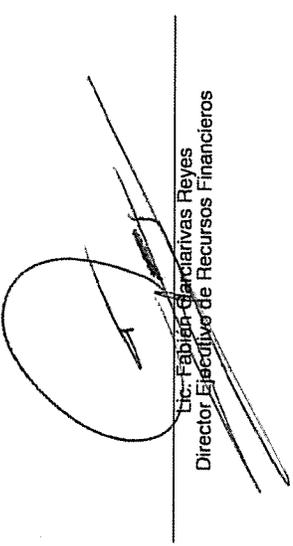
	Origen	Aplicación		Origen	Aplicación
Activo	\$ 553,362,539	\$12,109,392,265	Activo	\$ 10,675,839,100	\$ 2,888,354
Activo circulante		4,658,461,182	Activo circulante	2,766,937,226	2,888,354
Efectivo y equivalentes	-	473,723,455	Cuentas por pagar a corto plazo	2,638,455,524	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-	4,184,737,727	Documentos por pagar a corto plazo	127,991,953	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y valores a corto plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos diferidos a corto plazo	489,769	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o Administración a corto plazo	-	-
Otros activos circulantes	-	-	Provisiones a corto plazo	-	-
Activo no circulante	553,362,539	7,450,931,083	Otros pasivos a corto plazo	7,908,901,874	2,888,354
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	Pasivo no circulante	7,908,901,874	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	7,450,931,083	Documentos por pagar a largo plazo	-	-
Bienes muebles	-	-	Deuda pública a largo plazo	-	-
Activos intangibles	-	-	Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o Administración a largo plazo	-	-
Activos diferidos	553,362,539	-	Provisiones a largo plazo	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Otros activos no circulantes	-	-	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	-
	-	-	Aportaciones	1,400,000,000	-
	-	-	Donaciones de capital	-	-
	-	-	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
	-	-	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-	-
	-	-	Resultados del ejercicio	-	516,921,020
	-	-	Resultados de ejercicios anteriores	-	-
	-	-	Revaluos	-	-
	-	-	Reservas	-	-
	-	-	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-
	-	-	Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
	-	-	Resultado por posición monetaria	-	-
	\$ 553,362,539	\$12,109,392,265		\$12,075,839,100	\$ 519,809,374

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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


 Dr. David Madero Suárez
 Director General


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


 Lic. Fabián Gardarivas 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 diciembre de 2016 y 2015

Concepto	Pesos				
	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	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del ejercicio	-	-	-	-	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	-
Revaluos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/ Patrimonio neto final del ejercicio 2015 (Nota 16)	-	-	-	-	-
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio neto del ejercicio 2016	1,400,000,000	-	-	-	1,400,000,000
Aportaciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público	-	-	-	-	-
Donaciones de capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio neto del ejercicio	-	-	(516,921,020)	-	(516,921,020)
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	-
Revaluos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016 (Nota 16)	\$ 1,400,000,000	\$ -	\$ (516,921,020)	\$ -	\$ 883,078,980

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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

P.A. 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)
 Estado de Analítico del Activo
 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Concepto	Pesos				
	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
Activo	\$ 22,212,262	\$125,249,416,369	\$113,693,386,643	\$11,578,241,988	\$11,556,029,726
Activo circulante	22,212,262	117,798,485,286	113,140,024,104	4,680,673,444	4,658,461,182
Efectivo y equivalentes	7,832,173	84,718,233,881	84,244,510,426	473,803,638	473,723,455
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	14,380,089	33,080,251,405	28,895,513,678	4,206,869,806	4,184,737,727
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos circulantes	-	-	-	-	-
Activo no circulante	-	-	-	-	-
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-	-	-	-
Bienes muebles	-	7,450,931,083	-	7,450,931,083	7,450,931,083
Activos intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-	-	-	-	-
Activos diferidos	-	-	553,362,539	(553,362,539)	(553,362,539)
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	-	-	-	-	-

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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

P. A.
 Dr. David Madero Suárez
 Director General

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

Lic. Fabián Garguñas Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

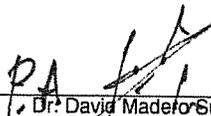
Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Pesos

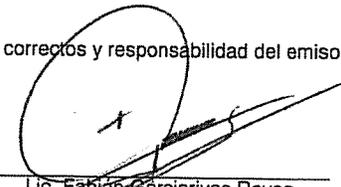
Concepto	Moneda de contratación	Institución o País acreedor	Saldo inicial del periodo	Saldo final del periodo
Deuda pública				
CORTO PLAZO:				
Deuda interna				
Instituciones de crédito	-	-	-	-
Títulos y valores	-	-	-	-
Arrendamientos financieros	-	-	-	-
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales	-	-	-	-
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	\$22,212,262	\$10,698,899,827
Total deuda y otros pasivos	\$ -	\$ -	\$22,212,262	\$10,698,899,827

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros son razonablemente correctos y 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)

Estado de Flujos de Efectivo

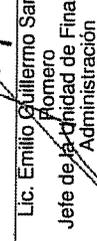
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	Pesos	
	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2015
Flujos de efectivo de las actividades de operación (Nota 16)	\$ 17,009,188,546	\$ 72,542,066
Origen		
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios	19,389,984,796	-
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	140,009,864	72,542,066
Otros orígenes de operación	(2,520,806,114)	-
Aplicación	16,972,747,027	72,542,066
Servicios personales	151,157,322	-
Materiales y suministros	4,542,095,013	-
Servicios generales	12,279,372,692	-
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público	122,000	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	122,000	-
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativos	-	-
Transferencia al exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras aplicaciones de operación	-	-
Flujos netos de efectivo por actividades de operación (Nota 19)	\$ 36,441,519	\$ -
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (Nota 16)		
Origen		
Incremento de otros pasivos	10,675,839,100	22,212,262
Interno	10,675,839,100	22,212,262
Externo	-	-
Otros orígenes de financiamiento	-	-
Aplicación	4,187,626,081	80,183
Incremento de activos financieros, excluidos efectivo y equivalentes de efectivo	4,184,737,727	80,183
Disminución de otros pasivos	2,888,354	-
Otras aplicaciones de financiamiento	-	-
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	6,488,213,019	22,132,079
Incremento / Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	473,723,455	22,132,079
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	22,132,079	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio (Nota 1 y 5.2)	\$ 495,855,534	\$ 22,132,079

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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


Dr. David Madero Suárez
 Director General


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


Lic. Fabiana Garetivas Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

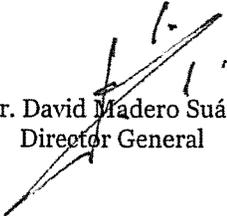
Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Reporte de Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2016

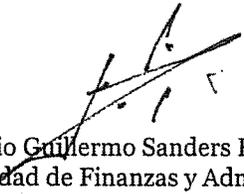
Pesos

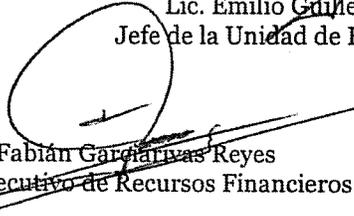
<u>Concepto</u>	<u>Monto</u>
Total de patrimonio del ente público	\$ 883,078,980
% del patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	<u>100%</u>
Patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	<u>\$ 883,078,980</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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


P.A. Dr. David Madero Suárez
Director General


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


Lic. Fabián Garduñas 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 diciembre de 2016

Informe sobre Pasivos Contingentes

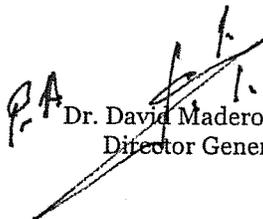
A la fecha que se reporta, no existen pasivos contingentes de importancia o asunto potencial que pudiera afectar al CENAGAS

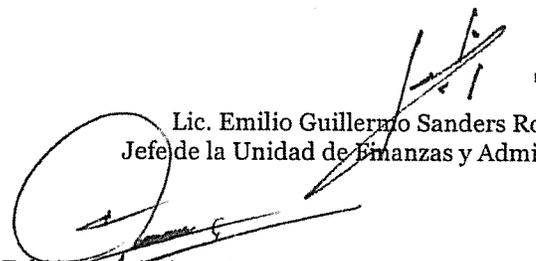
En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe sobre Pasivos Contingentes, se aclara que el Centro Nacional de Control del Gas Natural (CENAGAS) al 31 de diciembre de 2016, no tiene pasivos contingentes 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.

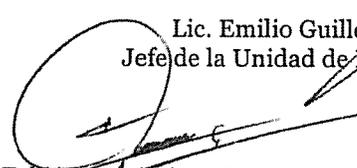
No obstante a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de diciembre de 2016.

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 Garcíaarivas 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 diciembre de 2016 y 2015

(Cifras expresadas en pesos nominales)

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

A. Notas de desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Nota 1 - Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2016	2015
Efectivo	\$ 507,043	\$ -
Bancos	434,849,475	7'832,173
Inversiones temporales	60'499,016	14'299,906-
Total	\$ 495,855,534	\$ 22'132,079

Nota 2 – Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

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

Concepto	2016	2015
Cuentas por cobrar a corto plazo (I)	\$ 2,658,616,806	\$ -
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	19,744,164	80,183
Impuesto al valor agregado acreditable (II)	1,506,456,940	-
Total cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 4,184,817,910	\$ 80,183

- I. 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	\$1,426,220,911.00	1.00	\$1,426,220,911.00
Comisión Federal de Electricidad	936,409,234.00	1.00	936,409,234.00

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

PEMEX Exploración y Producción	187,363,573.00	1.00	187,363,573.00
El Paso Energy Marketing de México, S. de R.L. De C.V.	21,812,909.00	1.00	21,812,909.00
Energas de México, S.A. de C.V.	3,772,550.00	1.00	3,772,550.00
Gas Natural Caxitlán, S. de R.L. de C.V.	1,525,880.00	1.00	1,525,880.00
Porcelanite Lamosa, S.A. de C.V.	358,625.00	1.00	358,625.00
Crisp Greenhouses, S. de R.L. de C.V.	242,574.00	1.00	242,574.00
Minera Roca Rodando, S. de R.L. de C.V.	<u>80,268.00</u>	1.00	<u>80,268.00</u>
	\$		
Total de clientes en moneda nacional	2,577,786,524.00		\$2,577,786,524.00

Cientes en Moneda Extranjera (Dólares americanos)

Cliente	Importe	Tipo de Cambio	Total
Comisión Federal de Electricidad	3,461,596.00	20.7314	\$ 71,763,731.00
Green Energy Libramiento, S. de R.L. de C.V.	174,000.00	20.7314	3,607,264.00
Compresión Bajío, S. de R.L. de C.V.	143,860.00	20.7314	2,982,419.00
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R.L. de C.V.	<u>119,239.00</u>	20.7314	<u>2,471,991.00</u>
Total de Clientes en Moneda Extranjera	3,898,695.00		\$ 80,825,405.00
Total de clientes			\$2,658,611,929.00
Total de Cuentas por Liquidar Certificadas por cobrar			<u>4,877.00</u>
Saldo de cuentas por cobrar a corto plazo			<u>\$2,658,616,806.00</u>

- II.** 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).

Nota 3 - Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

A continuación se presentan los saldos al 31 de diciembre 2016 y 2015, de Bienes Muebles e Inmuebles:

Concepto	2016	2015
Terrenos	\$ 84,251,397	\$ -
Edificios	-	-
Infraestructura	7,048,128,521	-
Otros bienes inmuebles (Gas de empaque)	318,551,165	-
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	<u>7,450,931,083</u>	-
Depreciación acumulada de inmuebles	(553'362,539)	-
Neto de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	<u>\$ 6'897,568,544</u>	\$ -

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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; al 31 de diciembre de 2016, tanto la depreciación del ejercicio como la depreciación acumulada, asciende a \$553'362,359.

Nota 4 – Cuentas por Pagar a Corto Plazo

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

Concepto	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 19,878,270	\$ -
Proveedores por Pagar a Corto Plazo (I)	2,257,329,538	10,213,889
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	376,529,574	5,068,019
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	50	-
Total cuentas por pagar a corto plazo	\$ 2,653,737,432	\$ 15,281,908

- I. 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	\$563,361,603.00	1.00	\$563,361,605.00
Tag Pipelines Norte, S. de R.L. de C.V.	342,405,223.00	1.00	342,405,224.00
Tag Pipelines Sur, S. de R.L. de C.V.	205,497,735.00	1.00	205,497,735.00
Gasoductos del Noreste, S. de R.L. de C.V.	166,018,663.00	1.00	166,018,663.00
Comisión Federal de Electricidad	89,352,795.00	1.00	89,352,795.00
Gas Natural Servicios, S.A. de C.V.	19,726,765.00	1.00	19,726,765.00
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R.L. de C.V.	18,787,258.00	1.00	18,787,258.00
Otros Proveedores menores de 10 mdp	<u>35,237,556.00</u>	1.00	<u>35,237,556.00</u>
Total de Proveedores en Moneda Nacional	\$1,440,387,598.00		\$1,440,387,601.00

Proveedores en Moneda Extranjera (Dólares americanos)			
Proveedores	Importe	Tipo de Cambio	Total
Comisión Federal de Electricidad	27,139,725.00	20.7314	\$562,644,492.00
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R.L. de C.V.	6,720,614.00	20.7314	139,327,747.00
Green Energy Libramiento, S. de R.L. de C.V.	2,844,263.00	20.7314	58,965,550.00
Compresión Bajío, S. de R.L. de C.V.	942,112.00	20.7314	19,531,297.00
Ienova Gasoductos México, S. de R.L. de C.V.	843,465.00	20.7314	17,486,208.00
Telvent Canada, Ltd.	673,382.00	20.7314	13,960,162.00

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Otro Proveedores menores de 10 mdp	<u>242,457.00</u>	20.7314	<u>5,026,481.00</u>
Total de Clientes en Moneda Extranjera	39,406,018.00		\$816,941,937.00
			<u>\$2,257,329,538.00</u>

Nota 5 – Pasivos diferidos a corto plazo:

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

	<u>2016</u>
Anticipo de Clientes	<u>\$ 489,769</u>
Total	<u>\$ 489,769</u>

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 – Pasivos diferidos a corto plazo:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Tesorería de la Federación (Reintegros)	<u>\$6,930,354</u>	<u>\$ 4,042,000</u>
Total	<u>\$6,930,354</u>	<u>\$ 4,042,000</u>

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 y Largo Plazo

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

Documentos por Pagar	Monto de la contraprestación	Pagos efectuados en 2016	Saldo al 31 de diciembre de 2016
Corto plazo	\$ 778,363,675	\$ 650,371,742	\$ 127,991,933
Largo plazo	7,908,901,874	-	7,908,901,874
Total	<u>\$ 8,687,265,548</u>	<u>\$ 650,371,742</u>	<u>\$ 8,036,893,806</u>

Con la tabla de amortización señalada, se determinó el monto de la carga financiera y de amortización de principal por el ejercicio 2016 y se estimó a diciembre de 2045; esta tabla se actualiza mensualmente con

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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 venta 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:

<u>Servicios Personales</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 19,389,984,796	\$ -
Total Ingresos por venta de bienes y servicios	<u>\$ 19,389,984,796</u>	<u>\$ -</u>

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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Transferencias, asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 140,009,864	\$ 72,542,066
Total	<u>\$ 140,009,864</u>	<u>\$ 72,542,066</u>

Nota 10 – Otros ingresos y beneficios

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros ingresos y beneficios	\$ 58,274,207	\$ -
Total	<u>\$ 58,274,207</u>	<u>\$ -</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios personales	\$ 151,157,322	\$ 48,261,707
Materiales y suministros	4,542,095,013	706,630
Servicios Generales	12,279,372,692	23,573,729
Transferencias, asignaciones, Subsidios y otras ayudas	122,000	
Otros gastos y pérdidas extraor- dinarias	3,118,482,698	
Inversión pública	13,960,162	
Total	<u>\$ 20,105,189,887</u>	<u>\$ 72,542,066</u>

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:

<u>Patrimonio</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aportaciones	\$ 1,400,000,000	\$ -
Transferencia de Recursos	-	-
Subtotal	<u>1,400,000,000</u>	<u>-</u>
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-
Resultado del Ejercicio	<u>(516,921,020)</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ 883,078,980</u>	<u>\$ -</u>

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.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos e Inversiones	\$ 495,855,534	\$ 22,132,079
Total efectivo y equivalentes	\$ 495,855,534	\$ 22,132,079

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

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	\$ 84,251,397	\$ -
Edificios	-	-
Infraestructura	7,048,128,521	-
Otros bienes inmuebles (Gas de empaque)	318,551,165	-
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	7,450,931,083	-
Depreciación acumulada de inmuebles	(553'362,539)	-
Neto de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 6'897,568,544	\$ -

Nota 16 - Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	\$ 17,009,188,546	\$ 72,542,066
Ingresos por venta de bienes y servicios	19,389,984,796	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	140,009,864	-
Otros orígenes de operación	(2,520,806,114)	-
Aplicación	16,972,747,027	72,542,066
Servicios personales	151,157,322	48,261,707
Materiales y suministros	4,542,095,013	706,630
Servicios generales	12,279,372,692	23,573,729
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	122,000	-
Otras aplicaciones de operación	-	-
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	\$ 36,441,519	\$ -
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	\$ -	\$ -
Contribuciones de capital	1,400,000,000	-
Bienes muebles	-	-
Otros orígenes de inversión	-	-

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Aplicación		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	7,450,931,083	-
Bienes muebles		
Otras aplicaciones de inversión		
	<hr/>	<hr/>
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión	(6,050,931,083)	
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Origen	10,679,575,919	22,212,262
Disminución de activos financieros, excluido el efectivo y equivalentes		-
Incremento en otros pasivos	10,679,575,919	22,212,262
Externo	-	-
Otros orígenes de financiamiento		
Aplicación	4,191,362,900	80,183
Incremento de activos financieros, excluido el efectivo y equivalentes	4,188,474,546	80,183
Disminución de otros pasivos	2,888,354	-
Externo	-	-
Otras aplicaciones de financiamiento	-	-
	<hr/>	<hr/>
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	6,488,213,019	22,132,079
Incremento / Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	473,723,455	22,132,079
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	22,132,079	
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	<u>\$ 495,855,534</u>	<u>\$ 22,132,079</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos presupuestarios	\$ 20,988,689,988	\$ 72,556,083
Más ingresos contables no presupuestarios	1,094	
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	
Menos ingresos presupuestarios no contables	1,400,422,215	
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	14,017
Ingresos contables	19,588,268,867	72,542,066
Total de egresos presupuestarios	17,607,998,533	72,556,083
Menos egresos presupuestarios no contables	621,291,344	
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	
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
Más gastos contables no presupuestarios	3,118,482,698	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	553,362,539	
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	
Otros gastos contables no presupuestarios (Pago de aprovechamiento impuesto por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público)	2,565,000,000	
Total de gastos contables	<u>\$ 20,105,189,887</u>	<u>\$ 72,542,066</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

B. Notas de memoria (Cuentas de orden)

Nota 1 - Cuentas de orden

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

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

Cuentas presupuestarias de ingresos	2016	2015
Presupuesto de ingresos aprobado	\$ 12,190'000,000	\$ 190'000,000
Presupuesto de ingresos por ejecutar	0	0
Modificaciones al Presupuesto de ingresos aprobado	6,038'134,904	(117'457,934)
Presupuesto de ingresos devengado	(2,291'906,835)	0
Presupuesto de ingresos cobrado	(15,936,228,069)	(72'542,066)
	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
Cuentas presupuestarias de egresos		
Presupuesto de egresos aprobado	\$ 12,190'000,000	\$ 190'000,000
Presupuesto de egresos por ejercer	0	0
Presupuesto de egresos modificado	3,371'159,852	(117'457,934)
Presupuesto de egresos comprometido	0	0
Presupuesto de egresos devengado	0	0
Presupuesto de egresos ejercido	0	0
Presupuesto de egresos pagado	(15,561'159,852)	(72'542,066)
	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>

C. Notas de gestión administrativa

Nota 1 – Introducción:

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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 aun 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 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, 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 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

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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.

c. Ejercicio fiscal.

El 27 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.

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

e. 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 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.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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

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:

- 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).

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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 1º 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 1º de marzo de 2006.

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

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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.

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 diciembre de 2016 y 2015

Activos sujetos a depreciación

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

Activos no sujetos a depreciación

Terrenos	84,251,397
Gas de Empaque UTA SNG	312,943,297
Gas de Empaque UTA SNH	5,607,868
Sumas	<u>402,802,562</u>
Total de activos	<u>7,450,931,083</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>

5.8 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.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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:

<u>Tiempo transcurrido a partir de la adjudicación o dación en pago (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>

5.9 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

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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 1º de marzo de 2006.

Nota 6 - Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

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

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

Al 31 de diciembre de 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:

No aplica.

Nota 9 - Reporte de recaudación:

No aplica.

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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

No aplica.

Nota 11 - Calificaciones otorgadas:

No aplica.

Nota 12 - Proceso de mejora:

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

Nota 13 - Información por segmentos:

No aplica.

Nota 14 – Eventos de/o posteriores al cierre:

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

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

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

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

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

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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, prevalecientes 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:

No aplica.

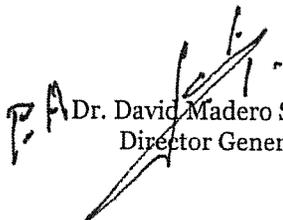
Nota 16 - Cambios en normas de información financiera:

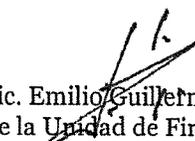
A la fecha de autorización de emisión de los estados e información financiera presupuestaria que se acompañan, la CONAC ha dado a conocer la emisión de las siguientes Modificaciones a los acuerdos ya emitidos. Las modificaciones entran en vigor para los ejercicios que iniciaron a partir del día siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación y del 1 de enero de 2018, respectivamente:

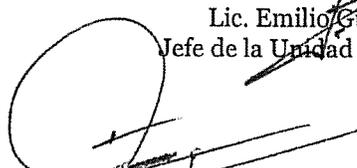
- Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos (publicando en DOF 20/12/2016).
- Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Clasificador por Fuentes de Financiamiento (publicando en DOF 20/12/2016).

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 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 Garcíaarivas Reyes
Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública
Federal)
Estados e Información Financiera Presupuestarios Dictaminados
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Índice

31 de diciembre de 2016

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los Auditores Independientes.....	1 a 3
Estados e informes presupuestarios:	
Estado analítico de ingresos.....	4
Ingresos de flujo de efectivo.....	5
Egresos de flujo de efectivo.....	6
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa.....	7
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa (armonizado).....	8
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto.....	9
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (armonizado).....	10
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto (armonizado).....	11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional - programática.....	12 a 14
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional (armonizado).....	15
Gasto por categoría programática (armonizado).....	16
Conciliación de los ingresos presupuestarios y contables.....	17
Conciliación de los egresos presupuestarios y contables.....	18
Notas sobre los estados e informes presupuestarios.....	19 a 32

Dictamen Presupuestario

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

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria del Centro Nacional de Control del Gas Natural (la Entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, que comprenden el estado analítico de ingreso; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de la Entidad, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestarios" de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de estados financieros en México, y hemos cumplido con el resto de nuestras responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos y dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.



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

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otras cuestiones

1. La administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión sin salvedades, con fecha 16 de marzo de 2017, conforme a las NIA.
2. Respecto a los estados armonizados y del Gasto por categoría programática, se presentan para dar cumplimiento a los "LINEAMIENTOS ESPECÍFICOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2016, PARA LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO Y ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SECTOR PARAESTATAL FEDERAL" emitidos mediante oficio 309-A-017/2017 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados e información financiera presupuestarios

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados e información financiera presupuestarios adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que consideró necesario para permitir la preparación de estados e información financiera presupuestarios libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

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

Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e información financiera presupuestarios 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 verse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados e información financiera presupuestarios.



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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados e información financiera presupuestarios, 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 derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte 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 la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de la correspondiente información revelada por la Administración de la Entidad.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados e información financiera presupuestarios, incluida la información revelada, y si los estados e información financiera presupuestarios representan las transacciones y hechos subyacentes logrando una presentación razonable.

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, 16 de marzo de 2017

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Estado Analítico de Ingresos

31 de diciembre de 2016

Rubro de ingresos	Pesos					
	Estimado	Ampliaciones y reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Impuestos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de mejora	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Ingresos por ventas de bienes y servicios	12,000,000,000	4,629,972,057	16,629,972,057	2,291,906,835	17,098,500,176	5,098,500,176
Participaciones y aportaciones	-	1,400,000,000	1,400,000,000	-	1,400,000,000	1,400,000,000
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	190,000,000	(49,990,136)	140,009,864	4,877	140,004,988	(49,990,136)
Ingresos derivados de financiamiento	-	51,779,698	51,779,698	-	58,273,112	6,493,414
Total	\$12,190,000,000	\$6,031,761,619	\$18,221,761,619	\$ 2,291,911,712	\$18,696,778,276	\$6,506,783,152
Estado analítico de ingresos por fuente de financiamiento						
Ingresos del gobierno	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-	-	-	-	-
Ingresos de organismos y empresas	-	-	-	-	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
Ingresos por ventas de bienes y servicios	12,000,000,000	4,629,972,057	16,629,972,057	2,291,906,835	17,098,500,176	5,098,500,176
Participaciones y aportaciones	-	1,400,000,000	1,400,000,000	-	1,400,000,000	1,400,000,000
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	190,000,000	(49,990,136)	140,009,864	4,877	140,004,988	(49,990,136)
Ingresos derivados de financiamiento	-	51,779,698	51,779,698	-	58,273,112	6,493,414
Total	\$12,190,000,000	\$6,031,761,619	\$18,221,761,619	\$ 2,291,911,712	\$18,696,778,276	\$6,506,783,152

Los estados financieros presupuestarios fueron elaborados con información del Sistema de Contabilidad y Presupuestos (SICOP) únicamente con la finalidad de apoyar los trabajos de la Oficina de Auditoría Externa y no cuentan con validez legal y administrativa.

Lic. Emilio Guillot 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)
Ingresos de Flujo de Efectivo
31 de diciembre de 2016

Pesos

Concepto	Estimado	Modificado	Recaudado
Total de recursos			
Disponibilidad inicial	\$ 12,190,000,000	\$ 18,221,761,619	\$ 18,696,778,276
Corrientes y de capital			
Venta de bienes	12,000,000,000	16,681,751,755	17,156,773,288
Internas	12,000,000,000	16,629,972,057	17,098,500,176
Externas	3,648,000,000	1,946,967,363	2,456,686,753
Venta de servicios			
Internas			
Externas	8,352,000,000	14,682,964,694	14,641,813,423
Ingresos diversos			
Ingresos de fideicomisos públicos			
Productos financieros			
Otros		51,779,698	58,273,112
Venta de inversiones			
Recuperación de activos físicos			
Recuperación de activos financieros			
Ingresos por operaciones ajenas			
Por cuenta de terceros			
Por erogaciones recuperables			
Subsidios y apoyos fiscales	190,000,000	1,540,009,864	1,540,004,988
Subsidios			
Corrientes			
De capital			
Apoyos fiscales	190,000,000	1,540,009,864	140,004,988
Corrientes			
Servicios personales	190,000,000	140,009,864	140,004,988
Gasto de operación	119,059,345	108,319,218	108,314,342
Otros	70,940,655	31,690,646	31,690,646
Inversión física			
Otros			
Inversión financiera		1,400,000,000	1,400,000,000
Amortización de pasivos			
Suma de ingresos del año	<u>\$ 12,190,000,000</u>	<u>\$ 18,221,761,619</u>	<u>\$ 18,696,778,276</u>
Endeudamiento (o desendeudamiento) neto			
Interno			
Externo			

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

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

Lic. Fabián García Las Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Egresos de Flujo de Efectivo

31 de diciembre de 2016

Pesos

Concepto	Aprobado	Modificado	Pagado
Total de recursos	\$ 12,190,000,000	\$ 15,561,159,852	\$ 18,738,911,592
Gasto corriente	12,190,000,000	15,547,199,690	15,545,889,156
Servicios personales			
De operación	119,059,345	149,339,274	148,028,765
Pensiones y jubilaciones	8,422,724,605	10,825,420,400	10,825,420,374
Subsidios	-	-	-
Otras erogaciones	3,648,216,050	4,572,440,016	4,572,440,016
Inversión física			
Bienes muebles e inmuebles	-	13,960,162	-
Obra pública	-	13,960,162	-
Subsidios	-	-	-
Otras erogaciones	-	-	-
Inversión financiera			
-	-	-	-
Costo financiero			
Intereses, comisiones y gastos de la deuda			
Internos	-	-	-
Externos	-	-	-
Egresos por operaciones ajenas			
Por cuenta de terceros	-	-	97,833,323
Erogaciones recuperables	-	-	2,831,868,837
			(2,734,035,314)
Suma de egresos del año	<u>\$ 12,190,000,000</u>	<u>\$ 15,561,159,852</u>	<u>\$ -</u>
Enteros a tesorería de la federación			
Ordinarios	-	-	-
Extraordinarios	-	-	2,565,000,000
Disponibilidad final	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 530,189,114</u>

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

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

Lic. Fabián Gascañivas Reyes
Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Pesos

<u>Denominación</u>	<u>Aprobado</u>	<u>Modificado</u>	<u>Devengado</u>	<u>Pagado</u>	<u>Economías</u>
Total	\$ 12,190,000.00	\$ 15,561,159.852	\$ 17,607,998.559	\$ 15,545,889.156	(\$ 2,046,838.707)

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



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



Lic. Fabián Garrapiras Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (Armonizado)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Concepto	Pesos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones (reducciones) (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Centro Nacional de Control del Gas Natural	\$12,190,000,000	\$3,371,159,852	\$15,561,159,852	\$17,607,998,559	\$15,545,889,156	(\$2,046,838,707)
Total del gasto	\$12,190,000,000	\$3,371,159,852	\$15,561,159,852	\$17,607,998,559	\$15,545,889,156	(\$2,046,838,707)

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


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


 Lic. Fabián García Alvarado
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Denominación	Pesos		Devengado	Pagado	Economías
	Acreditado	Modificado			
TOTAL	\$ 12,190,000,000	\$ 15,561,159,652	\$ 17,607,908,559	\$ 15,545,889,156	\$ (2,046,838,707)
Gasto Corriente					
Servicios Personales					
1000 Remuneraciones al personal de carácter permanente	110,059,345	149,339,274	191,187,321	148,026,765	(1,818,047)
1100 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	14,019,199	13,463,788	13,463,788	13,463,788	-
1200 Remuneraciones al personal de carácter especial	9,203,444	41,454,819	43,272,882	41,454,819	(1,818,047)
1300 Seguridad social	18,592,843	13,112,539	13,112,539	13,112,539	-
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	77,243,859	11,325,000	11,325,000	10,307,038	-
TOTAL	228,118,690	298,690,410	372,471,039	296,364,949	(76,106,090)
Gasto De Operación					
2000 Materiales y suministros	3,652,303,270	4,054,771,265	4,542,095,012	4,054,771,265	(487,323,747)
2100 Alimentos y suministros	300,000	656,733	2,520,698	656,733	(2,520,698)
2200 Materiales y suministros	3,352,303,270	4,411,008	4,537,601,136	4,411,008	(21,228)
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,848,216,250	4,052,653,612	4,537,601,136	4,052,653,612	(485,038,353)
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	66,000	345,236	345,236	345,236	-
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	66,000	498	498	498	-
2600 Combustibles, lubricantes y aceites	2,175,420	346,400	346,400	346,400	-
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	150,000	209,048	209,048	209,048	-
2800 Herramientas, uterías y accesorios menores	150,000	17,828	17,828	17,828	-
3000 Servicios generales	8,416,037,385	11,342,967,151	12,980,664,054	11,342,967,125	(1,637,696,929)
3100 Servicios básicos	3,968,000	11,717,862	11,796,350	11,717,864	(78,488)
3200 Servicios de mantenimiento	60,044,654	26,152,762	26,152,762	26,152,762	-
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	8,344,369,254	10,658,071,696	12,104,851,597	10,658,071,696	(1,446,779,901)
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales		116,662,719	124,650,351	116,662,719	(7,987,632)
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	2,592,000	1,144,031	1,144,031	1,144,031	-
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	4,365,577	3,465,182	65,250	3,465,182	(62,250)
3700 Servicios de traslado y viáticos	286,000	591,349	591,349	591,349	-
3800 Servicios oficiales	3,010,000	525,161,530	627,826,154	525,161,503	(1,02,766,624)
161_503					
Otros De Contenido					
3900 Otros servicios generales					
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otros ayudas		122,000	122,000	122,000	-
4100 Ayudas sociales a personas		121,000	121,000	121,000	-
4600 Aportaciones a fideicomisos, mandatos y otros analogos		1,000	1,000	1,000	-
Gasto De Inversión					
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles					
5100 Mobiliario y equipo de administración		13,960,162	13,960,162	-	-
5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		-	-	-	-
5300 Vehículos y equipo de transporte		-	-	-	-
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		13,960,162	13,960,162	-	-

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

Lic. Estelio Guillermo Samperis Romero
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración

Lic. Fabián Rodríguez Reyes
Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (Armonizado)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Concepto	Pesos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones (reducciones) (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto corriente	\$ 12,190,000,000	\$ 3,357,199,690	\$ 15,547,199,690	\$ 17,594,038,397	\$ 15,545,889,156	(\$2,046,838,707)
Gasto de inversión	-	13,960,162	13,960,162	13,960,162	-	-
Total del gasto	\$ 12,190,000,000	\$ 3,371,159,852	\$ 15,561,159,852	\$ 17,607,998,559	\$ 15,545,889,156	(\$2,046,838,707)

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


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


 Lic. Fabián García Salinas Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto (Armonizado) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Concepto	Pagos	Ampliaciones (Iniciaciones)	Modificado (1+2)	Disoculto	Pagado	Subejercicio (3-4)
	Acreditado					
Servicios personales	\$ 119,059,345	\$ 30,278,908	\$ 149,338,254	\$ 151,157,321	\$ 148,028,763	\$ (1,818,047)
Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,019,199	(555,411)	13,463,788	13,463,788	13,463,788	-
Remuneraciones al personal de carácter sanitario	9,203,444	3,909,026	13,112,539	13,112,539	13,112,539	-
Seguridad social	18,592,843	(7,067,849)	11,525,000	11,525,000	10,307,008	1,217,992
Otras prestaciones sociales y económicas	77,243,859	(7,485,751)	69,758,108	69,758,126	69,690,561	68,672,569
Materiales y suministros	3,652,303,270	402,467,895	4,054,771,265	4,542,056,012	4,094,771,266	(487,323,747)
Artículos de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	300,000	356,733	656,733	2,920,608	656,733	(2,264,165)
Alimentos y utensilios	676,800	(334,860)	341,940	463,136	441,906	(21,238)
Materiales primos y materiales de producción	3,648,216,050	404,437,567	4,052,653,617	4,537,891,965	4,052,653,612	(485,038,353)
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	730,000	1,474,763	2,204,763	245,238	245,238	-
Combustibles, lubricantes y aditivos	65,000	(64,763)	237	498	498	-
Vestuario, bancos, parrillas de protección y artículos deportivos	2,175,420	(1,629,046)	546,374	546,400	546,400	-
Herramientas, relaciones y botas para mineros	150,000	(59,048)	90,952	209,048	209,048	-
	-	(17,828)	17,828	17,828	17,828	-
Servicios generales	8,418,637,385	2,924,339,788	11,342,977,173	2,900,664,064	11,342,977,120	(1,557,696,913)
Servicios de arrendamiento	3,968,000	7,749,482	11,717,482	11,796,390	11,717,894	(78,508)
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	60,044,804	(33,891,843)	26,152,961	26,171,750	26,152,762	(18,968)
Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,344,369,204	2,313,702,620	10,658,071,824	12,104,851,597	10,658,071,696	(1,446,779,901)
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	-	118,662,719	118,662,719	128,650,351	118,662,719	-
Servicios de comunicación escrita y publicidad	2,592,000	(1,447,969)	1,144,031	1,144,031	1,144,031	-
Servicios de traslado y viáticos	-	(600,394)	(600,394)	65,270	-	(665,664)
Servicios oficiales	4,365,577	303,349	4,668,926	3,465,182	3,465,182	-
Otros servicios generales	286,000	303,349	589,349	591,349	591,349	-
	3,010,000	\$22,151,530	\$25,161,530	\$27,828,154	\$25,161,503	(2,666,651)
Otros de corriente	-	-	-	-	-	-
Servicios generales	-	122,000	122,000	122,000	122,000	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	121,000	121,000	121,000	122,000	1,000
Ayudas sociales	-	1,000	1,000	1,000	1,000	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	13,960,162	13,960,162	13,960,162	13,960,162	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	13,960,162	13,960,162	13,960,162	13,960,162	-
Total del Gasto	\$ 12,190,000,000	\$ 3,371,159,852	\$ 15,561,159,852	\$ 17,607,969,559	\$ 15,545,885,156	\$ (2,016,038,702)

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

Lic. Emilio Guillermo Roldán Reyes
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración

Lic. Fabián García de los Reyes
Director General de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Clasificación presupuestaria	Gastos corrientes										Gastos de inversión										Total	
	SE	AF	PE	UB	Subsidios	Otros de corriente	Suma	Inversión directa	Subsidios	Crédito de inversión	Suma	Total	Capacidad potencial	Utilizado								
3	0000000000	0000000000	0000000000	0000000000	Distribución de gas natural (hidrocarburos)										100.00%	0.00%						
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%	100.00%	100.00%			
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%	100.00%	100.00%			
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%	100.00%	100.00%			
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%	100.00%	100.00%	100.00%		
3	0000000000	0000000000	0000000000	0000000000	Servicios personales										100.00%	0.00%						
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%	100.00%				
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%	100.00%				
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%	100.00%				
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%	100.00%				
3	0000000000	0000000000	0000000000	0000000000	Gastos de operación										100.00%	0.00%						
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
3	0000000000	0000000000	0000000000	0000000000	Actividades de apoyo administrativo										100.00%	0.00%						
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
3	0000000000	0000000000	0000000000	0000000000	Operaciones especiales										100.00%	0.00%						
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
3	0000000000	0000000000	0000000000	0000000000	Centro Nacional de Control del Gas Natural										100.00%	0.00%						
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
3	0000000000	0000000000	0000000000	0000000000	Distribución de gas natural										100.00%	0.00%						
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
3	0000000000	0000000000	0000000000	0000000000	Distribución de gas natural										100.00%	0.00%						
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					
					100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%			100.00%					

4

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Cl	Categoría presupuestal	Al	Ej	Fu	Descripción	Pesos						Gastos de inversión				Total	
						Gasto corriente		Gasto de inversión		Inversión física		Subsidios		Otros de inversión		Estructura porcentual	
						Servicios deportivos	Gastos de operación	Subsidios	Otros de corriente	Suma	Inversión física	Subsidios	Otros de inversión	Suma	Total	Corriente	Inversión
		227	ED10	TON	Centro Nacional de Control del Gas Natural	87,375,743	2,645,216,050	-	12,150,141,486	-	-	-	-	-	12,150,141,486	100.00%	0.00%
		227	ED10	TON	Modificación	18,454,311	5,349,897,370	-	12,047,000,403	-	-	-	-	-	12,047,000,403	100.00%	0.00%
		227	ED10	TON	Desarrollo	19,945,350	5,141,237,418	-	12,047,000,403	-	-	-	-	-	12,047,000,403	100.00%	0.00%
		227	ED10	TON	Pago	117,493,166	8,326,867,244	-	13,045,987,172	-	-	-	-	-	13,045,987,172	100.00%	0.00%
		227	ED10	TON	Programa PagAerop	133,45%	94.55%	0.00%	107.37%	-	0.00%	0.00%	0.00%	-	107.37%	100.00%	0.00%
		227	ED10	TON	Programa PagMozil	98.15%	100.00%	0.00%	99.99%	-	0.00%	0.00%	0.00%	-	99.99%	100.00%	0.00%
		227	K052	TON	Centro Nacional de Control de Gas Natural	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
		227	K052	TON	Agua	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
		227	K052	TON	Modificac	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
		227	K052	TON	Programa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
		227	K052	TON	Programa PagAerop	00.00%	0.00%	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
		227	K052	TON	Programa PagMozil	00.00%	0.00%	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%

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

Lic. Emilio Guillermo Sánchez Riquelme
 Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración

Lic. Fabián Guzmán Rodríguez
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (Armonizado)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Concepto	Pesos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones (reducciones) (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devenido 4	Pagado 5	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gobierno Función Pública Desarrollo económico	\$ 12,298,878	(\$ 365,690)	\$ 11,933,188	\$ 12,011,015	\$ 11,825,327	(\$ 77,827)
	12,177,701,122	3,371,525,542	15,549,226,664	17,595,987,544	15,534,063,829	(2,046,760,880)
Total del gasto	\$ 12,190,000,000	\$ 3,371,159,852	\$ 15,561,159,852	\$ 17,607,998,559	\$ 15,545,889,156	(\$ 2,046,838,707)

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

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)
 Gasto por Categoría Programática (Armonizado)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Pesos

Concepto	Aprobado (1)	Ampliaciones (reducciones) (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Programas Federales	\$ 12,190,000,000	(\$3,371,159,852)	\$ 15,561,159,852	\$ 17,607,998,563	\$ 15,545,889,156	(\$2,046,838,717)
Desempeño de las Funciones	12,150,141,486	(910,819,069)	13,060,960,565	15,104,592,677	13,045,689,869	(2,043,632,112)
Prestación de Servicios Públicos	12,150,141,486	(898,858,907)	13,047,000,403	15,090,632,516	13,045,689,869	(2,043,632,113)
Proyectos de Inversión	-	(13,960,162)	13,960,162	13,960,161	-	-
Administrativos de apoyo	39,858,504	(2,460,340,783)	2,500,199,287	2,503,405,882	2,500,199,287	(3,206,595)
Apoyo al Proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	27,569,626	(2,460,706,473)	2,488,266,099	2,491,394,868	2,488,266,099	(3,128,769)
Apoyo a la función pública y al mejora- miento de la gestión	12,298,878	365,690	11,933,188	12,011,014	11,933,188	(77,826)
Operaciones ajenas	-	-	-	-	99,773,689	-
Total del gasto	\$ 12,190,000,000	(\$3,371,159,852)	\$ 15,561,159,852	\$ 17,607,998,559	\$ 15,545,889,156	(\$2,046,838,707)

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

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)
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables:

Ingresos presupuestarios	\$ 18,696,778,276
Más ingresos contables no presupuestarios	2,291,912,806
Incremento por variación de inventarios	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Disminución del exceso de provisiones	-
Otros ingresos y beneficios varios	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,291,912,806
Menos ingresos presupuestarios no contables	1,400,422,215
Productos de capital	-
Aprovechamientos de capital	-
Ingresos derivados de financiamientos	-
Otros Ingresos presupuestarios no contables	<u>1,400,422,215</u>
Ingresos contables	<u>\$ 19,588,268,867</u>

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

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Órgano Desconcentrado de la Secretaría de Energía)
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

Total de egresos (presupuestarios)	<u>\$ 15,545,889,156</u>
Menos egresos presupuestarios no contables	621,291,344
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	-
Activos intangibles	621,291,344
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 presupuestales no contables	-
Más gastos contables no presupuestales	5,180,592,075
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	553,362,540
Otros Gastos (Pérdida cambiaria)	120,143
Aprovechamiento SHCP	-
Compromisos no pagados	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	2,062,109,392
Otros gastos	2,565,000,000
Otros gastos	-
Total de egresos (contables)	<u>\$ 20,105,189,887</u>

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

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Pesos

Nota 1 - Panorama económico – Financiero:

En el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, se estableció, entre otras metas nacionales, la de un México Próspero, la cual prevé como objetivo abastecer de energía al país con precios competitivos, calidad y eficiencia a lo largo de la cadena productiva, lo cual se conseguirá mediante el fortalecimiento del mercado de gas natural a través del incremento de la producción y el robustecimiento en la infraestructura de importación, transporte y distribución, para asegurar el abastecimiento de energía en óptimas condiciones de seguridad, calidad y precio.

Nota 2 – 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 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 3 - Organización y objeto social:

a. 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.

b. 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 Permissionario, 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

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

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 Permissionarios cuyos sistemas conformen el SISTRANGAS.

c. Ejercicio Fiscal

El 27 de noviembre de 2015, se publicó en el DOF el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 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.

d. Régimen jurídico

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

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley de Hidrocarburos
- Código Financiero del Distrito Federal
- Código Fiscal del Distrito Federal
- Código de Comercio
- Código Civil Federal
- Reglamento Interior de la Administración Pública de la Ley de Coordinación Fiscal
- Reglamento del Título Tercero de la Ley de Hidrocarburos

e. 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; la autoridad fiscal antes señalada confirmó que el régimen fiscal aplicable a las actividades desarrolladas por el CENAGAS, es el del Título II. De las personal morales, de la LISR. 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 Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Nota 4 – Resumen de políticas contables:

Desde el punto de vista presupuestal el Organismo Público Descentralizado está regido por la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, el Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Presupuesto de Egresos de la Federación para el 2016.

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

4.1 Bases de preparación de los estados e información financiera presupuestarios

Los estados financieros presupuestarios del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (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), las normas de información financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera (CINIF) y oficios de autorización sobre ciertas transacciones específicas, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Entidad.

El MCG requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros. Asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la Administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad de la Entidad.

4.1.1 Cambios en políticas contables, revelaciones

Nuevas normas y modificaciones a normas adoptadas por el CENAGAS.

Las siguientes normas han sido adoptadas las cuales tuvieron un impacto en el CENAGAS:

Normas emitidas por el CONAC:

- Modificaciones a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Modificaciones al Clasificador por Tipo de Gasto.
- Modificaciones Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas.
- 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 al capítulo V Modelos de Asientos para el Registro Contable del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Modificaciones al capítulo VI Guías Contabilizadoras del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Modificaciones al Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, de los estados financieros e informes contables, presupuestarios, programáticos y de los indicadores de postura fiscal.
- Modificaciones al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

- Modificaciones a la Norma para armonizar la presentación de la información adicional del Proyecto del Presupuesto de Egresos.
- Modificaciones al Anexo 1 Matrices de conversión.

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

- Normas emitidas por el CONAC.
- Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal
- Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

4.1.3 Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:

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

4.1.4 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.008/2017 de fecha 31 de enero de 2017, denominado "Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2016", y el oficio 309-A.-017/2017 de fecha 21 de febrero de 2017, en el cual comunican los "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 Diario Oficial de la Federación. Los formatos adjuntos se encuentran firmados por el Subdirector de Finanzas y el Jefe de la Unidad de Operación Financiera, quienes son responsables y enlaces de la información en Cuenta Pública.

Por otra parte, los formatos de los estados financieros señalados en el párrafo anterior, son incorporados en este informe, de conformidad a las disposiciones establecidas por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, mediante oficio Circular DGAE/212/02/2017, de fecha 28 de febrero de 2017.

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

4.2 Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se convierten utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha en que se llevó a cabo la transacción. Las utilidades y pérdidas por fluctuaciones en los tipos de cambio que resultan por la liquidación de tales operaciones denominadas en moneda extranjera, se reconocen en el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.

4.3 Momentos contables de los ingresos

El registro de las etapas del presupuesto en lo relativo a la Ley de Ingresos se efectúa en las cuentas establecidas en el clasificador por rubro de ingresos, en las cuales se reflejan los momentos contables del ingreso estimado, modificado, devengado y recaudado conforme a las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos emitidas por el CONAC.

4.4 Momentos contables de los egresos

El registro de las etapas del presupuesto de egresos se efectúa en las cuentas contables establecidas en el clasificador por objeto del gasto, en las cuales se reflejan los momentos contables del gasto aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado conforme a las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos emitidas por el CONAC.

Nota 5 - Ingresos propios y subsidios y apoyos fiscales:

Los ingresos Propios se integran como sigue:

	2016 (Pesos)
Venta de Bienes	\$ 17,098,500,176
Ingresos financieros	<u>58,273,112</u>
Total	<u>\$ 17,156,773,288</u>

Los Subsidios y apoyos fiscales se integran como sigue:

Servicios Personales	\$ 108,314,342
Otros	\$ 31,690,646
Aportación Patrimonial	<u>\$ 1,400,000,000</u>
Total	<u>\$ 1,540,004,988</u>
Total de Ingresos	<u>\$ 18,696,778,276</u>

Nota 6 Gastos de funcionamiento

Los gastos de funcionamiento se integran:

	2016 (Pesos)
a. Gasto Corriente	
Servicios personales:	

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 13,463,788
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 43,272,866
Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 13,112,539
Seguridad social	\$ 11,525,000
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 69,783,128
	<u>\$ 151,157,321</u>

Los gastos de funcionamiento se integran:

2016

Materiales y suministros	
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 2,920,898
Alimentos y utensilios	463,136
Materias primas y materiales de producción	4,537,691,965
Materiales y artículos de reparación y construcción	245,238
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	498
Combustibles, lubricantes y aditivos	546,400
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	209,048
Herramientas, refacciones y accesorios menores	17,828
	<u>\$ 4,542,095,012</u>

Servicios generales	
Servicios básicos	\$ 11,796,390
Servicios de arrendamiento	\$ 26,171,760
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	12,104,851,597
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 124,650,351
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 1,144,031
Servicios de comunicación social y publicidad	\$ 65,250
Servicios de traslado y viáticos	\$ 3,465,182
Servicios oficiales	\$ 591,349
Otros servicios generales	\$ 627,928,154
	<u>\$ 12,900,664,064</u>

Trasferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	
Ayudas sociales	\$ 121,000
Aportaciones a fideicomisos, mandatos y otros análogos	1,000
	<u>\$ 122,000</u>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	\$ 13,960,162

Nota 7 - 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

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

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, prevalecientes a la fecha citada, el aprovechamiento de referencia se liquidó mediante dos transferencias de recursos; la primera, el 27 de diciembre por 1,500.0 mdp, en tanto que la segunda se realizó el 30 de diciembre, 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 mdp y 400 mdp, respectivamente, con lo que el patrimonio aportado al 31 de diciembre de 2016, totalizó 1,400 mdp.

Nota 8.- Cumplimiento global de metas por programas

De conformidad con los "Lineamientos para registro, revisión, actualización, calendarización y seguimiento de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) de los programas presupuestarios 2016", emitidos por la Unidad de Evaluación, se registró en el sistema del Proceso Integral de Programación y Presupuesto (PIPP) la MIR 2016, cuyo objetivo está vinculado al Programa Nacional de Financiamiento del Desarrollo 2013-2018.

Con la definición y autorización de la MIR 2016, se proporcionan los elementos para evaluar la contribución del programa presupuestario sustantivo del CENAGAS "E-010 - Distribución de petróleo, gas, petrolíferos y petroquímicos", en el logro de los objetivos sectoriales al analizar el avance hacia las metas de cada uno de los tres indicadores considerados para 2016.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Los resultados alcanzados para cada indicador tienen como sustento los reportes proporcionados por la Unidad de Transporte y Almacenamiento del CENAGAS.

A. Actividades sustantivas

Con el fin de lograr las metas establecidas durante el ejercicio 2016, las asignaciones presupuestales dieron carácter prioritario al programa presupuestario sustantivo, por ello las erogaciones en el programa "E-010 - Distribución de petróleo, gas, petrolíferos y petroquímicos" representan 83.8% del gran total, destinándose el 15.9% al programa presupuestario M001 Actividades de apoyo administrativo y el restante a los programas 0001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno, y .K002 Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos

Entre las actividades sustantivas y que atienden directamente los objetivos institucionales y sectoriales destacan las siguientes:

- a) Volumen de gas natural transportado
- b) Variación de la capacidad de transporte
- c) Cumplimiento de las órdenes de mantenimiento de los sistemas integrados

B. Resumen de resultados

Los indicadores del programa presupuestario sustantivo E010 fueron formulados a partir de la Metodología de Marco Lógico para dar cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria en cuanto al enfoque del Presupuesto Basado en Resultados, mismo que permite obtener los elementos programáticos que dan orientación al presupuesto y contribuye a la definición de objetivos, metas e indicadores que permiten una mejor orientación del gasto y la rendición de cuentas.

Para la evaluación del programa presupuestario E010 se consideran los avances y resultados obtenidos en materia de protección identificados por el indicador estratégico "Volumen físico incremental de ductor de transporte de gas natural" contenidos en la matriz de indicadores para resultados 2016 (MIR).

Estos resultados corroboran el cumplimiento del objetivo de la Entidad de contribuir al sano desarrollo del sector gracias a acciones que se realizan en el mercado y que asociado a los recursos ejercidos resulta en una operación anual eficiente y productiva.

Nota 9 - Variaciones en el ejercicio presupuestal:

Para el ejercicio de los recursos el CENAGAS tiene asignado como Unidad Responsable (UR) la clave TON, dentro del ramo 18 "Secretaría de Energía".

El presupuesto original autorizado para el ejercicio 2016 ascendió a un monto de \$12,190,000 miles de pesos y su destino únicamente consideraba el financiamiento del gasto corriente, integrándose por recursos propios y por transferencias de recursos fiscales.

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

En el siguiente cuadro se presenta el comportamiento del presupuesto autorizado y su ejercicio:

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CON CENTRO NACIONAL DE CONTROL DEL GAS NATURAL

(PESOS)

Rubro de ingresos	Estimado	Ampliaciones/ y reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos por ventas de bienes y servicios	\$ 12,000,000,000	\$ 4,629,972,057	\$ 16,629,972,057	\$ 2,291,906,805	\$ 17,098,500,176	\$ 5,098,500,176
Participaciones y Aportaciones	0	1,400,000,000	1,400,000,000	0	1,400,000,000	1,400,000,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	190,000,000	-49,990,136	140,009,864	4,876	140,004,988	49,995,012
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	51,779,698	51,779,698	58,273,112		58,273,112
Total	\$ 12,190,000,000	\$ 6,031,761,619	\$ 18,221,761,619	\$ 2,291,911,712	\$ 18,696,778,276	\$ 6,506,778,276

ESTADO ANALITICO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CON CENTRO NACIONAL DE CONTROL DEL GAS NATURAL

(PESOS)

	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Diferencia
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
1000 Servicios personales	119,059,345	30,279,929	149,339,274	151,157,321	148,026,766	-1,818,047
2000 Materiales y suministros	3,652,303,270	402,467,995	4,054,771,265	4,542,095,012	4,054,771,266	-487,323,747
3000 Servicios generales	8,418,637,385	2,924,329,766	11,342,967,151	12,900,664,064	11,342,967,125	-1,557,696,913
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0	22,000	122,000	122,000	122,000	0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	13,960,162	13,960,162	13,960,162	0	0
TOTAL	12,190,000,000	3,321,159,852	15,561,159,852	17,607,998,559	15,545,898,156	2,046,838,702

Durante el periodo enero-diciembre de 2016 la SHCP autorizó al CENAGAS 47 modificaciones presupuestales.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Presupuesto 2016 y sus modificaciones

Presupuesto Original Autorizado

a) Ingresos

El presupuesto original autorizado ascendió a un total de \$12,190,000,000 pesos. Por disposiciones y mayor recaudación el presupuesto tuvo un incremento de \$ **6,031,761,619** pesos al presupuesto original, esto es resultado de las siguientes adecuaciones:

Ampliaciones y reducciones al presupuesto

- Ampliación por ingresos excedentes por \$ 4,681,751,755 pesos
- Ampliación por Aportación Patrimonial por \$1,400,000,000 pesos
- Reducciones líquidas por 49,990,136 pesos

b) Egresos

El presupuesto original autorizado ascendió a un total de \$12,190,000,000 pesos. Por disposiciones y necesidades internas se presentaron en el transcurso del año adecuaciones que implicaron un incremento de \$ 3,371,159,852 pesos al presupuesto original, esto es resultado de las siguientes adecuaciones:

Ampliaciones y reducciones al presupuesto

- Ampliaciones y reducciones compensadas por un monto de \$ 58,664,127 pesos para otorgar presupuesto a partidas que originalmente no tenían y para pasar del capítulo 3000 al capítulo 1000 .
- Ampliaciones líquidas presupuestales por 4,681,751,755 pesos de ingresos excedentes
- Reducciones líquidas presupuestales por \$1,310,591,902 pesos, para hacer frente al pago de aprovechamiento determinado por la SHCP, por reducción realizada directamente por la UPCP., por disposiciones de cierre presupuestal y ahorros realizados.

Presupuesto Modificado

Al 31 de diciembre de 2016, el presupuesto modificado definitivo autorizado ascendió a \$15,561,159,852 pesos el cual se devengó en su totalidad. Se pagaron \$15,545,889,156 pesos que representa 99.9% del presupuesto modificado, todo ello en estricto apego a la normatividad y disposiciones vigentes.

En cumplimiento a las diversas disposiciones legales y sujetándonos a las asignaciones aprobadas, durante el transcurso del año en los movimientos presupuestarios se consideraron los siguientes factores:

- a. Se realizaron movimientos presupuestarios que modificaron el presupuesto autorizado con fundamento en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y su Reglamento, atendiendo también las distintas Disposiciones Legales aplicables. La autorización por parte del Consejo de Administración para realizar modificaciones al presupuesto 2016, a nivel flujo de efectivo se otorgaron en las sesiones: 11 extraordinaria de fecha 02 de mayo 2016, 14 ordinaria de fecha 13 de septiembre 2016, 15 ordinaria de fecha de 07 de diciembre de 2016, 16 extraordinaria de fecha 15 de diciembre de 2016 y 17 ordinaria de fecha 14 de marzo de 2017.

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

- b. En cumplimiento a lo establecido en el artículo 54 tercer párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se reintegraron a la Tesorería de la Federación (TESOFE) los remanentes presupuestarios al cierre del ejercicio fiscal \$7,810,362 pesos disponibles por economías y ahorros generados en los capítulos de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales.

Presupuesto devengado y ejercido:

Las erogaciones realizadas presupuestalmente se sujetaron a las disposiciones vigentes. El monto total del presupuesto devengado asciende a \$17,607,998,559 pesos que representa el 113.1% del presupuesto modificado. La diferencia entre el presupuesto modificado y el presupuesto devengado no pagado por \$2,046,838,707 pesos, para dar cumplimiento al art. 53 de la Ley de Presupuesto y responsabilidad hacendaria se reportó a la SHCP como pasivo circulante del CENAGAS al 31 de diciembre de 2016.

El monto total del presupuesto ejercido asciende a \$15,545,889,156 pesos que representa el 99.9% del monto programado para el periodo. A su interior, se observa el siguiente comportamiento:

Capítulo 1000 "Servicios Personales":

Se erogó en servicios personales \$148,028,765 pesos representaron el 99.1% del presupuesto modificado.

Capítulo 2000 "Materiales y Suministros":

Se ejercieron \$ 4,054,771,266 pesos, representó una cobertura del 100.0% del presupuesto modificado.

Capítulo 3000 "Servicios Generales":

El gasto total de este capítulo, durante el periodo asciende a \$11,342,967,125 pesos lo que representa el 100% del presupuesto modificado.

Capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas":

El gasto total de este capítulo, durante el periodo asciende a \$ 122,000 pesos, lo que representa el 100% del presupuesto modificado

Al respecto, otro punto a destacar es el siguiente:

Las operaciones ajenas que financieramente se consideran en las cuentas de balance se identifican en los estados presupuestales como cuentas por terceros y erogaciones recuperables y se presentan en forma neta.

Explicación de Anexos Presupuestales

Las cifras presupuestales de Ingresos y Gasto al 31 de diciembre de 2016, arrojados por sistemas informáticos operados por la SHCP se conciliaron contra los ingresos y egresos del estado de actividades, considerando todos los conceptos del presupuesto, tanto a nivel de flujo de efectivo como el devengado, los cuales se encuentran registrados dentro del ejercicio correspondiente.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Nota 10 - Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria:

Informe de seguimiento y avances en la Aplicación y Seguimiento de las Medidas para el Uso Eficiente, Transparente y Eficaz de los Recursos Públicos, y las Acciones de Disciplina Presupuestaria en el Ejercicio del Gasto Público.

El presupuesto autorizado al CENAGAS para el presente ejercicio fiscal aun cuando presenta restricciones para ejercerlo, está sujeto en su totalidad a criterios de austeridad, las acciones se desarrollan en los siguientes rubros:

Acciones en materia de servicios personales.

- Las remuneraciones a personal de mando (servidores públicos) para el ejercicio 2016, se ajustan al Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal.
- Las remuneraciones al personal operativo se realizan de conformidad al tabulador de sueldos autorizados.
- Se realizó reducción presupuestal del capítulo 1000 "Servicios personales" realizando transferencia de recursos al Ramo 23 "Provisiones salariales y económicas" de conformidad a las "Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2016" por: Remanentes generados por **Vacancia** se identifican con folio MAP 2016-18-TON-854, Remanentes **por concepto de seguridad social** se identifica mediante folio del MAP 2016-18-TON-852. **Ahorros de Diversas partidas** se identifican mediante folios MAP 2016-18-TON-657, MAP 2016-18-TON-857, MAP 2016-18-TON-989, MAP 2016-18-TON-991, MAP 2016-18-TON-1003, y 2016-18-TON-1011.

Acciones específicas en materia de gasto de operación

- En el presente ejercicio se fomentó el uso eficiente del parque vehicular que se tiene arrendado.
- Para el servicio de fotocopiado e impresión se contó con máquinas multifuncionales que se utilizan para documentos estrictamente oficiales, fomentando la utilización al mínimo necesario.
- Promoción para el uso del correo electrónico, reduciendo la correspondencia y la comunicación impresa.
- El servicio de asesoría y consultoría se contrató lo indispensables y necesarios para el cumplimiento de ordenamientos legales.
- El ejercicio de recursos en viáticos y pasajes fue el estrictamente necesario.
- Se realizaron las erogaciones mínimas indispensables por concepto de congresos, convenciones y exposiciones previa justificación de los mismos.
- se realizó de conformidad a las disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2016. La afectación correspondiente a los ahorros mediante folios MAP 2016-18-411-850, MAP 2016-18-TON-656, MAP NO 2016-18-TON-865, 2016-18-TON-912, 2016-18-TON-914, 2016-18-TON-987, 2016-18-TON-988, 2016-18-TON-1004, 2016-18-TON-1012 y 2016-18-TON-1013
- La UPCP realizó reducción líquida con Folios MAP 2015-18-411-378

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Con fundamento en lo anterior, la reducción total del CENAGAS por estos conceptos ascendió a y se integran como sigue:

	<u>Capítulo del gasto</u>	<u>Total</u>
1000	Servicios personales	\$ 14,628,687
2000	Materiales y suministros	2,603,276
3000	Servicios Generales	<u>13,625,427</u>
	Total	<u>\$ 30,857,390</u>

Nota 11 - Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público(SII)

La información registrada en los distintos formatos del Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público (SII) tienen como objetivo proporcionar estados del ejercicio presupuestal, así como de sus causas de variaciones.

La información que se reportó en los 38 formatos que le fueron aplicables a la Entidad es congruente con el estado de ingresos y egresos presupuestales.

Nota 12 - Enteros y reintegros de transferencias no devengadas efectuados a la tesorería de la federación:

Reintegro de transferencias no devengadas

Al cierre del ejercicio presupuestario 2016, se tenían recursos fiscales disponibles por un monto de \$7,810 miles de pesos y, se referían a recursos generados por economías y ahorros en los capítulos de gasto 1000 "Servicios Personales, 2000 "Materiales y Suministros y 3000 "Servicios Generales". Dichos remanentes se transfirieron al Ramo 23 "Provisiones Salariales y Económicas" a través de depósito a la cuenta bancaria de Tesorería de la Federación mediante SPEI con números de referencias que se muestran a continuación:

<u>No de Línea de Captura</u>	<u>Fecha</u>	<u>Monto</u>
0016ACAX723540745477	29/11/2016	\$ 2,065,420
0016ACAX683540749415	29/11/2016	850,000
0016ACHY063541053406	30/12/2016	1,075,154
0016ACHY013541053495	30/12/2016	23,000
0017AADQ653541190457	13/01/2017	2,248,013
0017AADQ703541196484	13/01/2017	220,869
<u>0017AADU363541197402</u>	<u>13/01/2017</u>	<u>1,327,705</u>

Nota 13 - Cambios en normas de información financiera a partir del 1 de enero de 2017:

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:

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Notas sobre los Estados e Información Financiera Presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

- 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).

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados e información financiera presupuestaria y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



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



Lic. Fabián Garcíarivas Reyes
Director Ejecutivo de Recursos Financiero