

**CFE Generación IV,
Empresa Productiva Subsidiaria**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

Informe de los Auditores Independientes

Al Consejo de Administración
CFE Generación IV, E. P. S.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CFE Generación IV, E. P. S. (la Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CFE Generación IV, E. P. S., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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 la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la nota 1 de los estados financieros, que describe que la Empresa fue constituida conforme a lo dispuesto en el artículo 1 del Acuerdo por el que se crea CFE Generación IV, E. P. S., publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 29 de marzo de 2016, mismo que atiende a los *Términos para la Estricta Separación Legal de la Comisión Federal de Electricidad*, publicados por la Secretaría de Energía en el DOF el 11 de enero de 2016. Siguiendo dichos términos, la Administración de Comisión Federal de Electricidad, Empresa Productiva del Estado, llevó a cabo la separación financiera y contable con fecha efectiva 1o. de enero de 2017. Asimismo, la Empresa inició operaciones como una entidad independiente de la Comisión Federal de Electricidad el 1 de enero de 2017. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

(Continúa)



Llamamos la atención sobre la nota 15 de los estados financieros, que describe que la Empresa realizó operaciones importantes con sus partes relacionadas por el año terminado el 31 de diciembre de 2017. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Llamamos la atención sobre la nota 3(j) de los estados financieros, que describe que el 100% de los ingresos de CFE Generación IV se obtienen del Mercado Eléctrico Mayorista. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.



También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una 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 no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

(Continúa)



Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

KPMG CARDENAS DOSAL, S. C.

C.P.C. José Luis Mendoza Venegas

Ciudad de México, a 23 de abril de 2018.

CFE Generación IV EPS
 Empresa Productiva Subsidiaria
 Estado de situación financiera
 Al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de pesos)

Activo	2017	Pasivo y Patrimonio	2017
Activo circulante:		Pasivo circulante:	
Efectivo	\$ 26,560,584	Porción circulante de la deuda intercompañía (nota 15)	\$ 2,097,537
Cuentas por cobrar MEM, neto (nota 5)	842,832	Cuenta por pagar a intercompañías (nota 16)	9,721,857
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	187,234	Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados (nota 11)	1,071,308
Inventarios y materiales para la operación, neto (nota 7)	<u>757,621</u>	Impuestos y derechos por pagar	<u>181,263</u>
Total activo circulante	28,348,272	Total del pasivo circulante	13,071,965
Plantas, instalaciones y equipo neto (nota 8)	132,318,950	Largo plazo:	
Otros activos (nota 10)	1,057	Deuda intercompañía (nota 15)	3,214,340
Impuestos a la utilidad diferido (nota 13)	5,058,232	Instrumentos financieros derivados (nota 9)	1
		Otros pasivos a largo plazo	213,390
		Beneficios a los empleados (nota 12)	<u>10,906,919</u>
		Total pasivo a largo plazo	14,334,650
		Total pasivo	<u>27,406,614</u>
		Patrimonio:	
		Efecto de separación	131,624,531
		Utilidad neta	6,187,232
		Otros resultados integrales	<u>508,133</u>
		Total Patrimonio	138,319,896
Total activo	\$ <u>165,726,510</u>	Total Pasivo y Patrimonio	\$ <u>165,726,510</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

CFE Generación IV
 Empresa Productiva Subsidiaria
 Estado de resultados integral
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de pesos)

	2017
Ingresos:	
Ingresos por venta de energía	\$ 43,408,165
Otros ingresos y ganancias	35,201
	43,443,366
Costos:	
Energéticos y otros combustibles	21,975,295
Depreciación	7,050,940
Cargo por demanda garantizada	3,990,046
Costos relacionados al MEM	2,102,853
Transporte y almacenamiento	1,977,315
Servicios administrativos	1,571,904
Costo de obligaciones laborales	1,247,000
Otros gastos	971,673
Mantenimiento	316,299
Seguridad Física	274,705
Materiales de mantenimiento y consumo	213,892
Cuota CENACE	79,984
Parque vehicular	22,202
Impuestos y derechos	2,169
	41,796,278
Resultado de operación	1,647,088
Costo de financiamiento	
Gastos financieros	739,722
Utilidad cambiaria, neta	(242,354)
Total de costo de financiamiento	497,368
Resultado antes de impuestos a la utilidad y otros resultados integrales	1,149,721
Impuestos a la utilidad (nota 13)	5,037,511
Resultado neto	6,187,232
Otros resultados integrales:	
Cobertura de flujo de efectivo	176,268
Remediación de pasivo por beneficios a empleados	331,865
Total de otros resultados integrales	508,133
Resultado integral del periodo	\$ 6,695,365

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

CFE Generación IV
 Empresa Productiva Subsidiaria
 Estado de cambios en el patrimonio
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de pesos)

	Efecto de separación	Resultado neto	Otros resultados Inegrales	Total
Saldos al 1 de febrero de 2017	\$ 131,624,531	-	-	\$ 131,624,531
Resultado integral	-	6,187,232	508,133	6,695,365
Saldo al 31 de Diciembre 2017	\$ 131,624,531	6,187,232	508,133	138,319,896

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

CFE Generación IV
 Empresa Productiva Subsidiaria
 Estado de Flujos de Efectivo
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de pesos)

	<u>2017</u>
Actividades de operación:	
Utilidad antes de impuestos a la utilidad	\$ 1,149,721
Partidas relacionadas con actividades de inversión:	
Efecto de valuación de instrumentos financieros	181,296
Depreciación	6,522,095
Costo del periodo por obligaciones laborales	1,247,000
Partidas relacionadas con actividades de financiamiento:	
Intereses a cargo	<u>739,722</u>
Subtotal	9,839,833
Cuentas por cobrar	-842,833
Inventario de materiales para operación	801,975
Otras cuentas por cobrar	-187,234
Impuestos y derechos por pagar	160,688
Intercompañías, neto	18,474,928
Pago de beneficios a los empleados	-777,000
Otros activos	-1,057
Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados	1,071,308
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>28,540,609</u>
Actividades de inversión- Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1,007,121
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>-1,007,121</u>
Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento	<u>27,533,488</u>
Actividades de financiamiento:	
Intereses pagados	-739,722
Pago de deuda	<u>-233,182</u>
Flujos neto de efectivo de actividades de financiamiento	<u>-972,904</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	26,560,584
Efectivo y equivalentes de efectivo:	
Al principio del año	<u>-</u>
Al fin del año	<u>\$ 26,560,584</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

**CFE GENERACIÓN IV,
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).**

1. Constitución, actividades de la EPS y eventos relevantes.

- **Constitución y actividad de la Empresa.**

CFE Generación IV, Empresa Productiva Subsidiaria (EPS)

CFE Generación IV, Empresa Productiva Subsidiaria, (en adelante “La Empresa” o “Generación IV”) es una EPS de la Comisión Federal de Electricidad (en adelante “CFE” o “CFE Corporativo”), con personalidad jurídica y patrimonio propios, constituida de conformidad con lo dispuesto en el artículo 1 del Acuerdo por el que se crea CFE Generación IV, publicado en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el 29 de marzo de 2016; así como de conformidad con la estricta separación legal de la CFE establecida por la Secretaría de Energía, y está sujeta a lo dispuesto en la Ley de la Comisión Federal de Electricidad (“Ley CFE”) publicada en el DOF el 11 de agosto de 2014.

Generación IV tiene por objeto generar energía eléctrica en el territorio nacional mediante el uso de cualquier tipo de tecnología, así como realizar las actividades de comercialización a que se refiere el artículo 45 de la Ley de la Industria Eléctrica (“LIE”), excepto por la prestación del servicio de suministro eléctrico. Generación IV podrá representar, total o parcialmente, a las centrales eléctricas en el Mercado Eléctrico Mayorista (“MEM”) que tenga a su cargo, incluyendo aquellas que sean propiedad de terceros.

La Empresa inició operaciones en el Mercado Eléctrico Mayorista, como entidad separada de la CFE el 1 de febrero de 2017.

La asignación propuesta por la Secretaría de Energía tiene por objeto garantizar el desarrollo eficiente del Sector Eléctrico Nacional procurando la viabilidad financiera de las EPS y Empresas Filiales.

El portafolio de las centrales asignadas a la empresa se integra como sigue:

C.T. Pdte. Plutarco Elías Calles
C.C.C. Samalayuca II
C.H. Belisario Domínguez
C.H. Manuel Moreno Torres
C.T.G. La Laguna
C.T.G. Universidad
C.T.G. Fundidora
C.T.G. Chávez
C.T.G. Leona
C.T.G. Tecnológico
C.T.G. Monclova
C.T.G. Parque
C.T.G. Industrial
C.T.G. La Paz

C.T.G. Tijuana
C.T. Punta Prieta II
C.T. Benito Juárez
C.T. Manzanillo
C.C.C. Empalme II (Proyecto 2018)
C.H. Chicoasen II (Proyecto 2018)
C.H. La Angostura II (Proyecto 2021)
C.H. La Angostura II (Proyecto 2021)

Antecedentes de creación de la Empresa

La Comisión Federal de Electricidad, Empresa Productiva del Estado, es una institución mexicana con domicilio en México que fue creada como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal por Decreto del Congreso de la Unión el día 14 de agosto de 1937, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de agosto de ese mismo año.

Desde su creación, el objeto de la CFE ha sido el prestar el servicio público de energía eléctrica en México, consistente en generar, transformar, transmitir, distribuir y abastecer de energía eléctrica a la población mexicana.

El 11 de agosto de 2014 se publicó la Ley CFE, que entró en vigor el 7 de octubre de 2014 y dispone la transformación de la CFE en Empresa Productiva del Estado (EPE).

A partir de que se transforma en una EPE su objeto es prestar el servicio público de transmisión y distribución de energía eléctrica por cuenta y orden del Estado. Así mismo, la CFE lleva a cabo las actividades de generación y comercialización de energía eléctrica, importación, exportación, transporte, almacenamiento y compra-venta de gas natural, entre otras actividades.

Estricta separación legal

El 11 de enero de 2016 la Secretaría de Energía publicó en el DOF los Términos para la Estricta Separación Legal de la Comisión Federal de Electricidad (“TESL-CFE”) que observó la Comisión Federal de Electricidad para realizar actividades de Generación, Transmisión, Distribución, Comercialización y Proveeduría de Insumos Primarios, y para que su participación en los mercados sea de manera independiente a través de cada una de las unidades en que se separe, generando valor económico y rentabilidad para el Estado Mexicano como su propietario.

Adicionalmente, los TESL-CFE en su numeral 2.2.2 establecen mecanismos obligatorios de separación legal, operativa y contable, por medio de los cuales se garantiza que las empresas de generación, como empresas independientes, no compartan información entre sí y participen de manera independiente en los mercados.

• **Eventos relevantes**

Mercado Eléctrico Mayorista

Derivado de la operación del Mercado Eléctrico Mayorista, la Secretaría de Energía, en uso de sus atribuciones establecidas en el transitorio tercero de la Ley de la Industria Eléctrica (LIE),

amplió el plazo hasta el 31 de diciembre de 2016 para que CFE continuara realizando las actividades independientes de Transmisión, Distribución, Suministro Básico, Comercialización distinta al Suministro Básico y Proveduría de insumos primarios, incluyendo la participación en el Mercado Eléctrico Mayorista (MEM) y se amplió al 1º de febrero de 2017, el plazo para continuar realizando la actividad de generación.

Convenio de mandato entre Generación IV y CFE en el MEM

Para poder llevar a cabo parte de sus operaciones en el Mercado Eléctrico Mayorista, Generación IV ha celebrado, junto con las demás EPS de la CFE, un "Convenio de mandato con la CFE" mediante el cual se otorgan expresamente a CFE facultades suficientes para que esta, en representación y a nombre de cada una de sus empresas subsidiarias, realice todos los actos relacionados con: los estados de cuenta, facturación, pagos y liquidaciones derivadas de su participación en el mercado eléctrico mayorista; actividades que incluyen, entre otras:

- a) Facturar, procesar o cobrar los productos comercializados en el MEM;
- b) Las demás relaciones de cobro y pago que se tengan con el Centro Nacional de Energía ("CENACE"); y
- c) Las demás relacionadas con el Manual de estado de cuenta, facturación y pagos emitido por la Secretaría de Energía, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de marzo de 2016.

Modificaciones al Contrato Colectivo de Trabajo

Con fecha 19 de mayo de 2016, CFE y el Sindicato Único de Trabajadores Electricistas de la República Mexicana (SUTERM) finalizaron las negociaciones sobre las condiciones del Contrato Colectivo de Trabajo.

Como se menciona en la nota 10, derivado de estas negociaciones, se modificaron diversas cláusulas que impactan principalmente en el rubro de jubilaciones, presentándose como una reducción en el pasivo laboral de CFE y consecuentemente una reducción en el pasivo laboral de Generación II de acuerdo con su estructura laboral.

Asunción por parte del Gobierno Federal de obligaciones de pago de pensiones y jubilaciones a cargo de la CFE.

El Gobierno Federal anunció el 29 de diciembre de 2016 la conclusión del proceso de revisión del ahorro en el monto de las obligaciones laborales a cargo de la CFE, como se indica en el párrafo anterior.

El 14 de noviembre de 2016, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) publicó en el DOF el "Acuerdo por el que se emiten las disposiciones de carácter general relativas a la asunción por parte del Gobierno Federal de las obligaciones de pago de pensiones y jubilaciones a cargo de la CFE", mediante el cual el Gobierno Federal a través de la SHCP, asumiría una porción de la obligación de pago de las pensiones y jubilaciones de sus trabajadores que fueron contratados hasta el 18 de agosto de 2008.

El Gobierno Federal ha establecido que asumiría una parte del pasivo laboral de la CFE, y que esta sería equivalente a la reducción que se lograra de la negociación y revisión del Contrato Colectivo de Trabajo con el SUTERM.

Se estableció también que el compromiso de pago del Gobierno Federal sería asumido por la SHCP mediante la suscripción de títulos de crédito emitidos por el Gobierno Federal a favor de la CFE (los Títulos) que totalizan un importe de \$161,080 de los cuales se la atribuyeron \$15,264 a Generación IV, y distribuidos en montos que anualmente se entregarán para cubrir el compromiso de pago. La totalidad de los recursos que reciba la CFE por el pago de los Títulos deberán ser destinados exclusivamente al pago de las pensiones y jubilaciones antes mencionadas.

Con fecha 19 de diciembre de 2016, mediante oficio No. 35.-187/2016, la Unidad de Crédito Público de la SHCP, comunicó a la CFE la fecha de suscripción y entrega de las Títulos.

Obligaciones fiscales

Al momento de la incorporación, Generación IV se convirtió en una Empresa Productiva Subsidiaria de CFE, y a partir del 30 de marzo de 2016 comenzó a cumplir sus obligaciones fiscales en los términos del Título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, que regula el régimen general de las personas morales. Con la promulgación de esta Ley desaparece la figura del aprovechamiento prevista en el artículo 46 de la Ley del Servicio Público de Energía Eléctrica (abrogada).

2. Bases de preparación de los estados financieros

a) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros y las plantas, instalaciones y equipo de la Empresa, los cuales se reconocen a su valor razonable.

b) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros y sus notas se presentan en moneda de informe pesos mexicanos, que es la misma que la moneda funcional.

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o "\$" se trata de pesos mexicanos, cuando se hace referencia a dólares se trata de dólares de los Estados Unidos de América. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

c) Estados de resultados integral

La Empresa elaboró el estado de resultados integral, clasificando los costos y gastos por su naturaleza atendiendo a la esencia específica del tipo de costo o gasto de la entidad, conforme lo indica la NIC 1 "Presentación de estados financieros".

Adicionalmente, la Empresa presenta el rubro de resultado de operación, que es el resultado de disminuir a los ingresos el total de costos, por considerar que este rubro contribuye a un mejor entendimiento del desempeño económico y financiero de la Empresa.

3. Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables seguidas por la Empresa, son las siguientes:

a. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Empresa en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de balance son reconvertidos a la moneda funcional al tipo de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios que son valorizados al valor razonable en una moneda extranjera, son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se midan en términos de costo histórico, se convertirán utilizando la tasa de cambio en la fecha de la transacción. Las diferencias en conversión de moneda extranjera generalmente se reconocen en resultados.

Las coberturas de flujo de efectivo calificadas se reconocen en otros resultados integrales siempre que la cobertura sea eficaz.

b. Efectivo

Se encuentran representados por efectivo, depósitos bancarios. El efectivo y los depósitos bancarios se presentan a valor nominal y los rendimientos que se generan se reconocen en los resultados conforme se devengan.

c. Inventarios y materiales para operación

Los inventarios de materiales para operación se registran a su costo o valor neto de realización, el menor y, el costo se determina por el método de adquisición.

Para la asignación del costo unitario de los inventarios se utiliza la fórmula de costo promedio.

Los inventarios se revisan periódicamente para determinar la existencia de material obsoleto, y para evaluar la suficiencia de la reserva o provisión, cuando se presenta el caso, se incrementa la reserva contra los resultados del ejercicio.

d. Plantas, instalaciones y equipo neto

Las plantas, instalaciones y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición.

Plantas, instalaciones y equipo en operación (infraestructura eléctrica)

Las plantas, instalaciones y equipo en operación, utilizados para la generación de energía eléctrica,

se presentan en el estado de situación financiera a sus montos revaluados, calculando el valor razonable a la fecha de la revaluación, neto de depreciación acumulada o pérdidas por deterioro acumuladas. La Compañía revisa periódicamente los valores razonables de plantas, instalaciones y equipo en operación, y cada año se evaluará la necesidad de efectuar revaluaciones, de tal manera que el valor en libros no difiera en forma importante de lo que se habría calculado utilizando los valores razonables al final del periodo sobre el cual se informa.

El aumento en el valor de dichas plantas, instalaciones y equipo en operación se reconoce en los otros resultados integrales como revaluación de instalación y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo activo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que reduce el gasto por la disminución efectuada previamente. Una disminución del valor en libros que se originó de la revaluación de dichas instalaciones y equipo en operación, se registra en resultados en la medida que excede el saldo de la revaluación de instalaciones y equipo, si existe alguno.

Los costos por préstamos que se incurren en financiamientos tanto directos como generales en construcciones en proceso con un periodo mayor a 6 meses son capitalizados como parte del costo del activo.

Además de los costos de adquisición y otros costos directamente atribuibles al proceso de preparación del activo (para poder operar en la ubicación y condiciones previstas por nuestros técnicos).

La depreciación de las instalaciones y el equipo en operación revaluados es reconocida en resultados. La depreciación de las instalaciones y equipo en operación se calcula sobre el valor razonable o costo de adquisición según sea el caso, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos, a partir del mes siguiente en que se encuentran disponibles para su uso.

En caso de venta o retiro posterior de las propiedades revaluadas, el superávit por revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades acumuladas. Las tasas de depreciación acordes con la vida útil de los mismos, determinadas por técnicos especializados de la Empresa se muestran en la siguiente hoja:

	Tasa anual %
Centrales generadoras-vapor	Del 1.33 al 2.86
Centrales generadoras-hidroeléctricas	Del 1.25 al 2.50
Centrales generadoras-turbo gas y ciclo combinado	Del 1.33 al 3.03

Periódicamente evaluamos las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales de nuestras plantas, instalaciones y equipo. En aquellos casos en que existan modificaciones a las estimaciones utilizadas, los efectos se reconocen de manera prospectiva.

Cuando las partidas de plantas, instalaciones y equipo se integran de diversos componentes, y estos tienen vidas útiles distintas, los componentes individuales significativos se deprecian durante sus vidas útiles estimadas. Los costos y gastos de mantenimiento y reparación menores se reconocen en los resultados conforme se incurren.

Inmuebles y bienes destinados para oficinas y servicios generales

Los inmuebles y bienes destinados para oficinas y servicios generales se deprecian conforme a las siguientes tasas:

	<u>Tasa de depreciación</u> <u>anual%</u>
Edificios	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de compute	25%
Equipo de transporte	25%
Otros activos	10%

Un elemento de instalaciones y equipo se da de baja cuando se vende o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. La utilidad o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de instalaciones y equipo, se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por la venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en los resultados.

El valor de las instalaciones y equipo se revisa anualmente por indicios de deterioro en el valor de dichos activos.

e. Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros son registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción que son directamente atribuibles a su adquisición o emisión de activo o pasivo financiero (distinto de activos y pasivos financieros medidos a valor razonable a través de utilidades o pérdidas). Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de un activo o pasivo financiero a valor razonable con cambios en pérdidas o ganancias se reconocen inmediatamente en los resultados.

Activos financieros

Los activos financieros se clasifican en alguna de las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados, inversiones mantenidas al vencimiento, activos financieros disponibles para la venta y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito del activo financiero y se determina al momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y préstamos son instrumentos financieros con una duración generalmente menor a 1 año con pagos determinables que no se negocian en un mercado activo (incluyendo las cuentas por cobrar MEM, cuentas por cobrar con partes relacionadas y otras cuentas por cobrar).

Activos financieros a valor razonable a través de resultados

Los activos financieros cuyos cambios en su valor razonable se reconocen en resultados, incluyen activos financieros mantenidos para negociar. Los instrumentos financieros derivados, incluyendo los derivados implícitos que califican para ser reconocidos por separado, se clasifican como mantenidos para negociar a menos de que se designen como instrumentos de cobertura. Los activos financieros cuyos cambios en su valor razonable se reconocen en resultados, se reconocen y presentan en el estado de situación financiera a su valor razonable y los cambios en su valor razonable se incluyen en resultados dentro de los costos e ingresos por intereses.

Activos financieros conservados al vencimiento

Este tipo de inversiones son aquellas en las cuales tenemos la intención y capacidad de conservar su tenencia hasta su vencimiento, lo reconocemos a su costo de adquisición incluyendo los gastos para su compra, primas y descuentos; las cuales se amortizan durante el plazo de la inversión con base en su saldo insoluto, neto de cualquier deterioro. Los intereses y dividendos generados por estas inversiones se incluyen en los intereses a cargo, netos en el estado de resultados.

Bajas de activos financieros.

Un activo financiero, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares, se da de baja cuando los derechos para recibir flujos de efectivo del activo han vencido, los hemos transferidos o hemos asumido una obligación para pagar los flujos de efectivo recibidos; sin demora material, a un tercero en virtud de un acuerdo de transferencia; y hemos transferido el control del activo a pesar de haber retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del mismo.

Cuando no transferimos ni retenemos sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, ni retenemos el control del activo transferido, continuamos reconociendo el activo transferido en la medida del involucramiento continua que mantenemos y reconocemos el pasivo asociado. El activo y pasivo correspondiente se mide sobre la base que mejor refleje los derechos y obligaciones que hemos contratado.

Deterioro de activos financieros

Al cierre de cada periodo que se informa, evaluamos si existe alguna evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros ha sufrido algún deterioro.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial, los flujos futuros estimados de la inversión han sido afectados de manera adversa.

En el caso de activos financieros que han sido reconocidos a su costo amortizado, se evalúa

si existe evidencia objetiva del deterioro en su valor, de manera individual para aquellos activos que son significativos por sí mismos, o de manera colectiva para aquellos que no son individualmente importantes. Cuando no hay tal evidencia en el caso de activos evaluados de manera individual, independientemente de su importancia, se incluye a ese activo en un grupo de activos con características de riesgo similares, y procedemos a hacer una evaluación colectiva para determinar si su valor ha sufrido algún deterioro. En aquellos casos en los que se determina que algún activo en lo individual ha sufrido deterioro, procedemos al reconocimiento de la pérdida en su valor, y ya no incluimos a dicho activo en las pruebas colectivas.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias o como otros pasivos financieros medidos a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen las cuentas por pagar a proveedores y contratistas, otras cuentas por pagar y pasivos acumulados e instrumentos financieros derivados. Los instrumentos financieros derivados se reconocen a su valor razonable; la deuda a corto y largo plazo y las demás cuentas por pagar se reconocen como pasivos financieros medidos a su costo amortizado.

Todos los pasivos se reconocen inicialmente a su valor razonable, y, en el caso de la deuda y préstamos, cuentas por pagar, netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

La valuación posterior de nuestros pasivos financieros, se basa en la siguiente clasificación:

Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas.

Los pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable con cambios en el valor se reflejan en los resultados, incluyen los pasivos financieros mantenidos para negociar y los pasivos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contratan con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. En esta categoría se incluye a los instrumentos financieros derivados adquiridos y que no fueron designados como instrumentos derivados de cobertura. En el caso de los derivados implícitos, también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que hayan sido designados como instrumentos derivados de cobertura.

Las ganancias o pérdidas por pasivos financieros mantenidos para negociar, se reconocen en el estado de resultados integral.

Deuda y préstamos

Después de su reconocimiento inicial, la deuda y préstamos que devengan intereses se miden posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integral cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización al aplicar el método de la

tasa de interés efectiva.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la emisión o adquisición, y las comisiones y demás costos directamente atribuibles y que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de dicha tasa se reconoce como costo financiero en el estado de resultados integral.

Bajas de pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación derivada del pasivo ha sido pagada, cancelada o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro del mismo acreedor en términos sustancialmente diferentes, o cuando los términos del pasivo existente se modifican sustancialmente, dicho reemplazo o modificación la reflejamos dando de baja el pasivo original y reconociendo un nuevo pasivo. La diferencia entre los valores de dichos pasivos la reflejamos en nuestro estado de resultados integral.

Compensación

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Empresa cuenta con un derecho legal exigible para compensar los montos reconocidos, y existe la intención de liquidarlos sobre una base neta, o de realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

Valor razonable de los instrumentos financieros.

A cada fecha de presentación de información el valor razonable de los instrumentos financieros que se negocian en los mercados activos se determina considerando los precios cotizados en el mercado, o a los precios cotizados por los corredores, sin deducción alguna de los costos de transacción.

Para los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo el valor razonable se determina utilizando las técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir el uso de transacciones de mercado bajo el principio de plena competencia; referenciadas al valor razonable actual de otro instrumento financiero que sea similar; análisis de los flujos de efectivo descontados u otros modelos de valuación.

f. Instrumentos financieros derivados

CFE Corporativo designa instrumentos financieros derivados mediante un contrato interno a Generación IV.

Los instrumentos financieros derivados se reconocen a su valor razonable en los estados de situación financiera.

Las políticas incluyen la documentación formal de todas las transacciones entre los instrumentos de cobertura y las posiciones cubiertas, los objetivos de la administración de riesgos y las estrategias para celebrar las transacciones de cobertura.

La efectividad de los instrumentos financieros derivados designados como de cobertura se realiza antes de su contratación, así como durante el periodo de la misma, la cual se lleva a cabo al menos trimestralmente. Cuando la cobertura no es altamente efectiva la cobertura deja de serlo, se deja de aplicar el tratamiento contable de cobertura respecto de los instrumentos financieros derivados efectuados de manera prospectiva.

La porción efectiva de los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados designados como de coberturas de flujos de efectivo, se reconoce en el patrimonio en el rubro de otras partidas de resultados integrales, mientras que la porción inefectiva se reconoce en resultados. La porción efectiva reconocida en el patrimonio se recicla a resultados en el momento en el cual la partida cubierta afecta nuestro resultado y se presenta en el mismo rubro de dicho estado en donde presentamos la posición primaria correspondiente.

Las políticas de cobertura establecen que aquellos instrumentos financieros derivados que no califican para ser tratados como coberturas, se clasifican como instrumentos mantenidos para fines de negociación, por lo que los cambios en el valor razonable se reconocen inmediatamente en resultados.

g. Beneficios a los empleados por pagar a la empresa matriz

Como parte de las prestaciones laborales a nuestros empleados les otorgamos varios beneficios, los cuales para efectos de los estados financieros hemos clasificado como beneficios directos a los empleados y beneficios por pensiones, primas de antigüedad y beneficios por terminación de la relación laboral.

Beneficios directos a los empleados.

Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga. Incluye principalmente incentivos a la productividad, vacaciones, prima vacacional, bonos y reconocimiento de antigüedad de trabajadores temporales y permanentes.

Beneficios a los empleados por pensiones y otros.

La empresa matriz ha asignado el pasivo relacionado con pensiones al retiro que cubren al personal de Generación IV.

Las obligaciones por beneficios definidos (pensiones), se otorgaron a nuestro personal que inició su relación laboral antes del 18 de agosto de 2008 y un plan de pensiones de contribución definida para nuestros trabajadores cuya relación laboral haya iniciado del 19 de agosto de 2008 en adelante.

Adicionalmente existen planes de pensiones de contribución definida establecidos por el Gobierno Federal y por los cuales debemos efectuar aportaciones a nombre de los trabajadores. Estos planes de contribución definida se calculan aplicando los porcentajes indicados en las regulaciones correspondientes sobre el monto de sueldos y salarios elegibles, y se depositan en las administradoras para fondos al retiro elegidas por nuestros trabajadores, y al IMSS. Los costos de las pensiones por contribución definida y los pasivos relacionados son

reconocidos en los resultados del periodo en que se incurren.

De acuerdo con la Ley Federal del trabajo, tenemos la obligación de cubrir la prima de antigüedad, así como de hacer ciertos pagos al personal que deje de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias.

Los costos de pensiones, primas de antigüedad y otros beneficios relacionados (beneficios por pensiones definidas) se reconocen con base a cálculos efectuados por actuarios independientes, mediante el método de crédito unitario proyectado, utilizando hipótesis financieras nominales.

h. Impuestos a la utilidad

El impuesto a la utilidad causado en el año se determina de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

El impuesto a la utilidad diferido se determina utilizando el método de activos y pasivos, con base en las diferencias temporales entre los importes en los estados financieros de nuestros activos y pasivos y sus correspondientes valores fiscales a la fecha del estado de situación financiera.

En la determinación de los montos de los impuestos diferidos utilizamos las tasas fiscales que estarán vigentes en el ejercicio en el cual estimamos se materializará el activo o se liquiden los pasivos, basado en la legislación fiscal, y aplicando las tasas fiscales que estén aprobadas o cuya aprobación esté por completarse a la fecha del estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos relacionados con partidas que reconocemos fuera del resultado neto, son reconocidos fuera del mismo. Las partidas por impuestos diferidos atribuibles a otras partidas de utilidad integral, forman parte de dichas partidas.

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando la energía se carga a la Red Nacional de Transmisión de Energía Eléctrica.

j. Concentración de negocio

Las ventas realizadas al MEM representan 100% en 2017 de las ventas netas de la Compañía.

k. Uso de juicios y estimaciones

En la preparación de los estados financieros realizamos estimaciones respecto a diversos conceptos, algunos de estos conceptos son altamente inciertos y las estimaciones involucran opiniones a las que se llega con base en la información que tenemos disponible.

En los siguientes párrafos, mencionamos varios asuntos, que hemos identificado, que podrían afectar de manera importante nuestros estados financieros si se llegaran a utilizar estimaciones diferentes a las que razonablemente podríamos haber utilizado, o si en el futuro cambiamos nuestras estimaciones como consecuencia a cambios que probablemente puedan suceder.

Nuestro análisis abarca solo aquellas estimaciones que consideramos de mayor importancia,

tomando en cuenta el grado de incertidumbre y la probabilidad de un impacto relevante si se llegara a utilizar una estimación diferente. Existen muchas otras áreas en las que hacemos estimaciones que conllevan asuntos que son inciertos, pero en los cuales consideramos que el efecto de cambiar nuestra estimación no impactaría de manera importante nuestros estados financieros.

Valor razonable de activos y pasivos

Tenemos activos y pasivos financieros sustanciales que reconocemos a su valor razonable, que es una estimación del monto al cual dichos activos y pasivos podrían intercambiarse en una transacción actual entre partes dispuestas a realizarla. Las metodologías e hipótesis que usamos para estimar el valor razonable varían acorde al instrumento financiero como se muestra a continuación:

Reconocemos el efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y cuentas por pagar comerciales, además de otros pasivos a la fecha del estado de situación financiera a su valor nominal.

Reconocemos los instrumentos que cotizan en los mercados a los precios en dichos mercados a la fecha del estado de situación financiera.

Los instrumentos financieros que no cotizan en algún mercado, como lo son los créditos bancarios, se reconocen descontando los flujos futuros de efectivo utilizando tasas de interés para instrumentos similares.

Aplicamos diversas técnicas de valuación, tales como efectuar cálculos de valor presente para los instrumentos financieros derivados.

Nuestras plantas, instalaciones y equipo están valuadas bajo el método de valor razonable.

El uso de metodologías diferentes, o bien, la utilización de hipótesis distintas para calcular el valor razonable de nuestros activos y pasivos financieros, podrían impactar de manera importante nuestros resultados financieros, tal como los hemos reportado.

Vida útil de nuestras plantas, instalaciones y equipo

Depreciamos nuestras plantas, instalaciones y equipo en operación considerando una vida útil estimada.

En la determinación de la vida útil, consideramos las condiciones particulares de operación y mantenimiento de cada uno de nuestros activos, así como la experiencia histórica con cada tipo de activo, los cambios en tecnologías y diversos factores, incluyendo las prácticas de otras empresas de energía. Anualmente revisamos las vidas útiles de nuestros activos con la finalidad de determinar si es necesario modificarla. La vida útil pudiera modificarse por cambios en el número de años en el que utilizaremos los activos, o bien por cambios en la tecnología o en el mercado u otros factores. Si disminuyéramos la vida útil de nuestros activos, tendríamos un mayor gasto por concepto de depreciación.

Deterioro del valor de nuestros activos de larga duración

Nuestras plantas, instalaciones y equipo representan una porción importante del total de nuestros activos. Las Normas Internacionales de información Financiera establecen el requerimiento de determinar la pérdida de valor de los activos de larga duración cuando las circunstancias indiquen que haya un detrimento potencial en el valor de este tipo de activos.

Impuestos diferidos

Estamos obligados al cálculo del impuesto sobre la renta del ejercicio, así como a la determinación de las diferencias temporales que provengan de las diferencias en el tratamiento para fines tributarios y financieros, de ciertos puntos, como lo son la depreciación, pérdidas fiscales y otros créditos fiscales.

Esos puntos generan impuestos diferidos activos y pasivos, los cuales incluimos en nuestro estado de situación financiera. Como parte de nuestro proceso de proyección de impuestos, evaluamos el ejercicio fiscal respecto de la materialización de nuestros activos y pasivos por impuestos diferidos, y si tendremos utilidades gravables en esos periodos para sustentar el reconocimiento de los impuestos diferidos activos. Esto conlleva el juicio de nuestra administración lo cual impacta las provisiones del impuesto sobre la renta a pagar y los montos de los impuestos diferidos activos y pasivos. Si nuestras estimaciones difieren de los resultados que finalmente se obtengan, o si ajustamos las estimaciones en el futuro, nuestros resultados y nuestra posición financiera podrían verse afectados de manera importante.

Reconocemos los impuestos diferidos considerando el monto que es más probable de materializarse. En esta estimación, tomamos en cuenta las utilidades gravables de los años siguientes con base en nuestras proyecciones, así como los beneficios de nuestras estrategias para el pago de impuestos.

Si nuestras estimaciones de utilidades futuras y los beneficios esperados de nuestras estrategias fiscales se ven disminuidas o surgieran cambios en la legislación fiscal que impongan restricciones en cuanto a la oportunidad o el alcance que tenemos para utilizar en el futuro los beneficios fiscales de las pérdidas fiscales, tendríamos que disminuir el monto de los impuestos diferidos activos, incrementando con ello el gasto por impuestos a la utilidad.

Provisiones

Las provisiones las reconocemos cuando tenemos una obligación presente, que resulta de eventos pasados en la cual es probable (más probable que no) que una salida de recursos será requerida para saldar la obligación y que un razonable del monto de la salida de recursos pueda estimarse confiablemente. El monto de provisiones que hemos reconocido, es la mejor estimación que ha hecho nuestra administración respecto del gasto que requeriremos para cumplir con las obligaciones, tomando en cuenta toda la información disponible a la fecha de los estados financieros, la cual incluye la opinión de expertos externos como consejeros legales o consultores. Las provisiones se ajustan para reconocer los cambios en las circunstancias de los asuntos actuales, y por el surgimiento de nuevas obligaciones.

En aquellos casos en los que no podemos cuantificar la obligación de manera confiable, no reconocemos ninguna provisión, sin embargo, nuestras notas a los estados financieros incluyen la información relativa.

Los montos reconocidos pueden ser diferentes de los montos que finalmente incurrimos dadas las incertidumbres inherentes a ello.

Obligaciones laborales

Los montos que hemos reconocido como pasivos en el estado de situación financiera y los gastos en el estado de resultados, relacionados con las primas de jubilación después del retiro, planes de pensiones y otras prestaciones laborales, se determinaron sobre una base actuarial, que involucra muchas hipótesis y cálculos para los beneficios post-retiro y por despido.

Las áreas donde tienen mayor impacto las estimaciones son las siguientes:

- La tasa de incremento de los salarios, que se calcula habrá en los años siguientes;
- Las tasas de descuento utilizadas para calcular el valor presente de nuestras obligaciones futuras;
- La tasa de inflación esperada; y
- La tasa de retorno de los activos del plan de pensiones

Dichas estimaciones se determinan por nuestros expertos independientes, quienes elaboran nuestro estudio actuarial usando el método denominado crédito unitario proyectado.

La presentación de costos y gastos por naturaleza utilizada en la preparación de los estados de resultados integrales, Administración considera que la información financiera presentada es más clara al ser una empresa deservicios.

4. Instrumentos financieros- valores razonables y administración de riesgo.

Objetivos de administración de riesgo

La función de Tesorería se rige por la política de la SHCP del manejo de las disponibilidades de efectivo, en la que las inversiones que se realizan no son de largo plazo y se efectúan en instrumentos de bajo riesgo, esto se informa mensualmente al comité de inversiones de la Tesorería.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito, es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación. La Compañía está sujeta al riesgo de crédito principalmente por los instrumentos financieros referidos a efectivo e inversiones temporales, préstamos y cuentas por cobrar e instrumentos financieros derivados. Con el fin de minimizar el riesgo de crédito en los rubros de efectivo, inversiones temporales e instrumentos financieros derivados, la Compañía únicamente se involucra con partes solventes y de reconocida reputación y alta calidad crediticia. Adicionalmente obtiene suficientes garantías, cuando es apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Objetivos de administración de riesgo

La función de Tesorería se rige por la política de la SHCP del manejo de las disponibilidades de efectivo, en la que las inversiones que se realizan no son de largo plazo y se efectúan en instrumentos de bajo riesgo, esto se informa mensualmente al comité de inversiones de la Tesorería.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

El financiamiento que recibe la Empresa, es principalmente a través de deuda asignada por CFE y PIDIREGAS. Con el fin de administrar el riesgo de liquidez, la Compañía realiza análisis de flujos de efectivo de manera periódica y mantiene líneas de crédito abiertas con instituciones financieras y proveedores. Adicionalmente, la Compañía está sujeta a control presupuestal por parte del Gobierno Federal, por lo que el techo de endeudamiento neto que cada año autoriza el Congreso de la Unión de acuerdo a sus ingresos presupuestados, no puede ser rebasado.

La siguiente tabla muestra los vencimientos contractuales de las pasivos financieros de la Compañía (sin incluir los instrumentos financieros derivados) en función de las condiciones de pago:

	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 3	Más de 3 años y menos de 5	Más de 5 años	Total
Al 31 de diciembre 2017					
Amortizaciones de Deuda documentada asignada	-	194,833	-	1,117,004	1,311,837
Intereses por pagar de deuda documentada *	80,969	155,458	131,417	510,234	878,079
Amortización de Deuda PIDIREGAS	2,042,899	1,501,264	279,147	99,687	3,922,997
Intereses por pagar de deuda PIDIREGAS *	258,432	159,434	38,650	4,714	461,230
Proveedores y contratistas	201,431	-	-	-	201,431
Total	\$2,583,731	\$2,010,990	\$449,214	\$1,731,639	\$6,775,574

Riesgos de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, como los tipos de cambio y las tasas de interés y los precios de las acciones - afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus tenencias de instrumentos financieros. El objetivo de la gestión de riesgo de mercado es gestionar y controlar las exposiciones al riesgo de mercado dentro de los parámetros aceptables, al tiempo que se optimiza el rendimiento.

La Compañía utiliza instrumentos financieros derivados para manejar el riesgo de mercado. Todas estas transacciones se llevan a cabo dentro de los lineamientos establecidos por el

área financiera de la Compañía. Generalmente buscando acceso a la contabilidad de cobertura para controlar o inmunizar la volatilidad que podría surgir en los resultados.

Las actividades de la Compañía la exponen principalmente a riesgos financieros de cambios en los tipos de cambio y tasas de interés.

Administración del riesgo cambiario

La Compañía se fondea con créditos preferentemente en moneda nacional,

La Compañía realiza transacciones preferentemente en moneda local, aunque también realiza transacciones en moneda extranjera. En consecuencia, se generan exposiciones a fluctuaciones en el tipo de cambio.

	Total deuda 31/12/2017	
Moneda local	\$	3,199,684
Moneda extranjera		<u>2,035,151</u>
TOTAL	\$	5,234,835

=====

La Compañía utiliza principalmente "swaps" de tasa de interés y de divisas y contratos "forward" de divisas para administrar su exposición a las fluctuaciones de tasas de interés y de moneda extranjera conforme a sus políticas internas.

Los valores en libros de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera al final del periodo sobre el que se informa se presentan en la nota 12.

Análisis de sensibilidad de moneda extranjera

La operación de la Compañía se encuentra principalmente expuesta a variaciones en el tipo de cambio entre el peso mexicano y dólares estadounidenses y yenes japoneses.

La sensibilidad de la Compañía está sujeta a un incremento y decremento del 5% en el peso mexicano contra las divisas extranjeras relevantes. El 5% representa la tasa de sensibilidad utilizada cuando se reporta el riesgo cambiario internamente al personal clave de la administración, y representa la evaluación de la Administración sobre el posible cambio razonable en las tasas de cambio.

El análisis de sensibilidad incluye únicamente las partidas monetarias pendientes denominadas en moneda extranjera y ajusta su conversión al final del periodo para un cambio del 5% en las tasas de cambio (no incluye instrumentos financieros derivados). El análisis de sensibilidad incluye préstamos externos así como préstamos de las operaciones extranjeras dentro de la Compañía donde la denominación del préstamo se encuentra en una divisa distinta a la moneda del prestamista o del prestatario. Una cifra positiva indica un incremento en los resultados donde el peso mexicano se fortalece en 5% contra la divisa pertinente. Si se presentara un debilitamiento del 5% en el peso mexicano con respecto a la divisa en referencia, entonces habría un impacto comparable sobre los resultados y los saldos siguientes serían negativos:

	Millones de pesos
	31/12/2017
Resultados	\$ 105,815

El análisis de sensibilidad fue estimado basado en el valor razonable de los préstamos denominados en moneda extranjera.

La Administración considera que el impacto del riesgo cambiario inherente se repercute a las tarifas eléctricas en el largo plazo a través de los ajustes por inflación y el tipo de cambio peso/dólar.

Administración del riesgo de tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgo en tasas de interés debido a que tiene asignados préstamos a tasas de interés variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable, así como con el manejo de instrumentos financieros derivados de cobertura de tasas de interés.

	Total deuda 31/12/2017
Tasa fija	\$ 3,675,458
Tasa variable	1,559,377
TOTAL	\$ 5,234,835
	=====

Análisis de sensibilidad para las tasas de interés

Los análisis de sensibilidad han sido determinados con base en la exposición a las tasas de interés tanto para los instrumentos derivados como para los no derivados al final del periodo sobre el que se informa.

Para los pasivos a tasa variable, se prepara un análisis suponiendo que el importe del pasivo vigente al final del periodo sobre el que se informa ha sido el pasivo vigente para todo el año. Al momento de informar internamente al personal clave de la gerencia sobre el riesgo en las tasas de interés, se utiliza un incremento o decremento de 0.50 puntos en el caso de la TIIE (Tasa Interbancaria Interna de Equilibrio) y de 0.01 puntos en el caso de LIBOR (London InterBank Offered Rate), lo cual representa la evaluación de la gerencia sobre el posible cambio razonable en las tasas de interés.

Millones de pesos

	<u>31/12/2017</u>
Pérdida	<u>\$ 476</u>

El análisis de sensibilidad fue estimado de acuerdo al valor razonable de los préstamos.

Valor razonable de los instrumentos financieros

Se considera que los valores en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproxima a su valor razonable, excepto para la deuda de largo plazo, como se muestra a continuación:

	<u>2017</u>	
	Carrying Value	Fair Value
Activos financieros:		
Efectivo	26,560,584	26,560,584
Cuentas por cobrar (2)	1,030,066	1,030,066
Pasivos financieros:		
Deuda a corto plazo (2)	13,071,964	13,071,964
Deuda a largo plazo (2)	3,214,340	3,214,340

(1) A valor razonable; (2) A costo amortizado

Técnicas de valuación y supuestos aplicados para propósitos de determinar el valor razonable

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determina de la siguiente forma:

- El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en el mercado.
- El valor razonable de los otros activos y pasivos financieros (sin incluir los instrumentos derivados) se determinan de conformidad con modelos de determinación de precios de aceptación general, que se basan en el análisis del flujo de efectivo descontado utilizando precios de transacciones actuales observables en el mercado y cotizaciones para instrumentos similares.
- Por los términos en que se firmaron los contratos ISDA (International Swaps and Derivatives Association), las contrapartes o instituciones bancarias son los agentes valuadores, y son ellos quienes calculan y envían mensualmente el valor de mercado (que es la valuación monetaria de romper la operación pactada en un momento dado). CFE monitorea este valor y si existe alguna duda u observa alguna anomalía en el comportamiento del valor de mercado solicita a la contraparte una nueva valuación.

Valuaciones a valor razonable reconocidas en el estado de situación financiera

Los instrumentos financieros que se valúan con posterioridad al reconocimiento inicial a valor razonable, agrupados en niveles del 1 al 2, con base en el grado al que el valor razonable es observable:

El detalle del valor razonable de los activos financieros derivados agrupados en nivel 2 con base en el grado al que el valor razonable es observable, se incluye en la nota

Los niveles arriba indicados son considerados de la siguiente manera:

- Nivel 1 Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de los precios cotizados (no ajustados) en los mercados activos para pasivos o activos idénticos;
- Nivel 2 Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de indicadores distintos a los precios cotizados incluidos dentro del nivel 1, que son observables para el activo o pasivo, bien sea directamente (es decir como precios) o indirectamente (es decir que derivan de los precios).
- Nivel 3 Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de indicadores no observables para el activo o pasivo.

5. Cuentas por cobrar MEM, neto

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por cobrar MEM se integran como sigue:

	2017
Cuenta por cobrar	\$ 1,360,573
Cuenta por pagar	517,741
Cuenta por cobrar, neto	\$ 842,832

6. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 las otras cuentas por cobrar se integran como se muestra en la hoja siguiente.

	2017
Impuesto al valor agregado por recuperar	\$ 182,732
Otros	4,502
Total	\$ 187,234

7. Inventarios y materiales para la operación neto

Al 31 de diciembre de 2017 los inventarios de materiales para la operación se integran como sigue:

	<u>2017</u>
Combustibles y materiales	\$ 1,271,763
Estimación por obsolescencia	(514,142)
Total	\$ <u><u>\$757,621</u></u>

8. Plantas, instalaciones y equipo

Los saldos de plantas, instalaciones y equipo al 31 de diciembre de 2017, se integran como sigue:

Inversión al 31 de diciembre de 2017:

	Plantas Instalaciones y Equipo en Operación	Equipo en Arrendamiento	Refacciones Capitalizables	Obras en Proceso	Materiales para Construcción	Total
Saldos 01/Feb/17	223,450,586	22,148,421	852,311	-	91	246,451,410
Adquisiciones	293,190	590	33,294	637,309	55,865	1,020,248
Bajas	-	-13,355	-	-	-	-13,355
Saldos 31/Dic/17	223,743,776	22,135,656	885,605	637,309	55,956	247,458,302

Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2017:

	Plantas Instalaciones y Equipo en Operación	Equipo en Arrendamiento	Refacciones Capitalizables	Obras en Proceso	Materiales para Construcción	Total
Saldos 01/Feb/17	(103,021,290)	(5,596,196)	-	-	-	(108,617,486)
Depreciación del periodo	(5,826,318)	(695,777)	-	-	-	(6,522,095)
Depreciación por Bajas	228	-	-	-	-	228
Depreciación Neta	(5,826,090)	(695,777)	-	-	-	(6,521,867)
Saldos 31/Dic/2017	(108,847,380)	(6,291,973)	-	-	-	(115,139,353)
Saldos Netos 31/Dic/2017	114,905,374	15,834,705	885,605	637,309	55,956	132,318,950

9. Instrumentos financieros derivados asignados

Al 31 de diciembre de 2017, los instrumentos financieros derivados incluidos en los estados financieros representan los valores asociados a la deuda asignada a CFE Generación IV de conformidad con los términos de la ESL y el Contrato Maestro de Asignación de Pasivos Financieros. De acuerdo con dichos términos, el propósito de la asignación es distribuir a CFE Generación IV la responsabilidad de proporcionar a CFE Corporativo los fondos necesarios para satisfacer sus obligaciones de pago (incluido el pago de principal e intereses según el acuerdo de financiamiento pertinente y los gastos de cobertura relacionados) bajo los acuerdos de CFE Corporativo.

a. Clasificaciones contables y valores razonables

La operación de la EPS Generación IV acorde con la estrategia de la administración de riesgos, tiene asignados instrumentos financieros derivados para mitigar la exposición cambiaria y de tasas de interés que después repercute a la operación de la EPS. Las políticas de cobertura establecen que aquellos instrumentos financieros derivados que no califican para ser tratados como coberturas, se clasifican como instrumentos mantenidos para fines de negociación.

El valor razonable de la posición total de instrumentos financieros, al 31 de diciembre 2017 ascendió a 1.

Instrumentos financieros con fines de cobertura - Al 31 de diciembre de 2017, la operación de CFE Generación IV mantenía en su posición de instrumentos derivados designados de cobertura, sobre tipo de cambio y sobre tasas de interés, según se describe en la siguiente integración:

Instrumento	Subyacente	Tipo de cobertura	Vencimiento	2017
IRS	Tasa de interés	Flujos de efectiv	2020	1
			Total	1

La tabla anterior incluye el mark to market de los derivados de cobertura. El mark to market total correspondiente a los derivados de negociación y cobertura, fue de -1 mil pesos por su valor en libros.

Los resultados de las pruebas de efectividad para estos instrumentos de cobertura mostraron que las relaciones son altamente efectivas, la cantidad de ineficacia para ellos es mínima.

El valor razonable (Mark to market - MTM) se determina utilizando técnicas de valoración a valor presente para descontar los flujos de efectivo futuros, que se estiman utilizando datos de mercado observables. El valor en libros de ORI incluye el valor razonable (mark to market) y las reclasificaciones a pérdidas y ganancias corresponden a intereses devengados y cobertura de divisas (ganancia o pérdida).

b. Medición del valor razonable

Las técnicas para la estimación del valor razonable de los instrumentos derivados se describen en la política contable descrita anteriormente, en función del tipo instrumento derivado al que se estime el valor razonable, la Compañía emplea la técnica correspondiente para estimar dicho valor.

Ajuste del valor razonable o Mark to Market por riesgo de crédito

El neto del valor razonable de los instrumentos financieros derivados (Mark to Market) vigente al 31 de diciembre de 2017, antes de considerar el riesgo de crédito, ascendió a cero pesos de instrumentos financieros de valor razonable a ORI.

CFE aplica un ajuste de valoración (Credit Value Adjustment, CVA) para reflejar la solvencia de la contraparte del instrumento financiero derivado. El CVA es el valor de mercado del riesgo de crédito de contraparte y refleja el valor razonable estimado de la protección requerida para cubrir el riesgo de crédito de contraparte incorporado en tales instrumentos.

Metodología para ajustar el Valor Razonable

La mecánica fue aprobada por Comité de Administración de Riesgo Financieros (Comité Delegado Interinstitucional de Gestión de Riesgos Financieros Asociados a la Posición Financiera y al Precio de los Combustibles Fósiles) (CDIGR) como metodología de ajuste al valor razonable de los Instrumentos Financieros Derivados.

Jerarquía del Valor Razonable o Mark to Market

Para incrementar la consistencia y comparabilidad de las medidas de valor justo y sus revelaciones, las NIIF establecen una jerarquía de valor justo que prioriza en tres niveles de los datos en las técnicas de valuación usadas, ésta jerarquía otorga la mayor prioridad a los precios cotizados (sin ajuste) en los mercados activos para activos y pasivos (nivel 1) y la más baja prioridad para datos no observables (nivel 3).

La disponibilidad de información relevante y su relativa subjetividad puede afectar la selección apropiada de la técnica de valuación, sin embargo la jerarquía de valor justo prioriza los datos sobre las técnicas de valuación.

Información de Nivel 2

Como se ha explicado anteriormente, y por los términos en que se firmaron los contratos ISDA, las contrapartes o instituciones financieras son los agentes valuadores, y son ellos quienes calculan y envían mensualmente el Mark to Market.

Por lo tanto, se determina que el nivel de jerarquía del Mark to Market de la Entidad para los instrumentos financieros derivados vigentes al 31 de diciembre de 2017 es de nivel 2 por los siguientes puntos:

- a) Es información distinta a precios cotizados, e incluye tanto información de nivel uno que es observable directa o indirecta.
- b) Precios cotizados para activos o pasivos similares en mercados activos.
- c) Información distinta de precios cotizados que es observable para los activos y pasivos

c. Gestión de riesgos financieros

La compañía está expuesta a los siguientes riesgos financieros para mantener y utilizar instrumentos financieros derivados:

- Riesgo crediticio
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Riesgo crediticio

El riesgo de crédito asociado con instrumentos financieros derivados es el riesgo de experimentar

una pérdida financiera si una contraparte a estos instrumentos financieros no cumple con sus obligaciones financieras. Para mitigar el riesgo de crédito, la Compañía solo negocia instrumentos con contraparte altamente solventes.

Para administrar el riesgo de crédito, la Compañía monitorea la calificación crediticia y la probabilidad de incumplimiento de la contraparte, la cual se aplica al valor de mercado del derivado.

El valor en libros de los activos financieros derivados representa la exposición máxima al riesgo de crédito. Al 31 de diciembre de 2017, esto ascendió a cero

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez asociado a los instrumentos financieros derivados es el riesgo que CFE Generación IV encuentra difícil de cumplir con sus obligaciones financieras derivadas de estos instrumentos.

Para administrar el riesgo de liquidez, la Compañía monitorea el valor de mercado del derivado y el consumo de las líneas operativas (Threshold).

La exposición al riesgo de liquidez por la tenencia de instrumentos financieros derivados surge del valor en libros de los pasivos financieros correspondientes a estos instrumentos. Al 31 de diciembre de 2017, esto ascendió a 1 mil.

Riesgos de mercado

El riesgo de mercado asociado a los instrumentos financieros derivados es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, como los tipos de cambio y las tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía debido a la tenencia de instrumentos financieros derivados.

La Compañía utiliza instrumentos financieros derivados para manejar el riesgo de mercado, generalmente buscando acceso a la contabilidad de cobertura para controlar o inmunizar la volatilidad que podría surgir en los resultados.

a) Riesgo de tipos de interés

39% de nuestra deuda devenga intereses a tasas variables, que se calculan por referencia a la tasa TIIE en el caso de la deuda denominada en pesos. Al 31 de diciembre de 2017, CFE cubrió \$ 0.6 millones de pesos de nuestra deuda denominada en pesos con tasas de interés variables.

	<u>Pesos</u>	<u>Moneda de Origen</u>
IRS	631	631.

Análisis de sensibilidad para tipos de interés

Un posible y razonable fortalecimiento (debilitamiento) de los tipos de interés al 31 de diciembre de 2017 habría afectado el valor razonable de la posición total de instrumentos financieros derivados asociados a un tipo de interés variable y, por lo tanto, los resultados del período y el otro resultado integral (ya que algunos de ellos son designados como de cobertura), en los montos que se muestran a continuación:

<u>31/12/17</u>	<u>+ 1 Punto base</u>	<u>- 1 Punto base</u>
-----------------	-----------------------	-----------------------

Tasa de interés swaps	0.063	(0.063)
--------------------------	-------	---------

a) *Riesgos cambiarios.*

76% de la deuda de CFE designada a CFE Generación IV está denominada en moneda extranjera, principalmente en dólares estadounidenses, mientras que la mayoría de nuestros activos e ingresos están denominados en pesos. Como resultado de esto, estamos expuestos al riesgo de devaluación del peso frente al dólar. Como parte de nuestra política de gestión de riesgos, hemos contratado swaps de divisas para reducir el impacto de las fluctuaciones monetarias. El efecto de este instrumento es reemplazar la obligación de pagar tasas de interés fijas en dólares por una obligación de pagar una tasa fija en pesos. Al 31 de diciembre de 2017, CFE Generación IV no mantiene swaps de divisas como cobertura de nuestra deuda en moneda extranjera.

10. Otros activos

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 de otros activos se integran como sigue:

	<u>2017</u>
Depósitos en garantía	\$ 1,000
Pagos a terceros	57
Total	<u>\$ 1,057</u>

11. Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados

	<u>2017</u>
Otros pasivos	\$ 868,776
Proveedores y contratistas	201,431
Empleados	764
Depósitos varios	338
Total	<u>\$ 1,071,308</u>

12. Beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre de 2017, la obligación por beneficio a los empleados incluida en los estados financieros corresponde a los valores asignados y distribuidos a Generación IV de conformidad con los términos de la Ley de la CFE, la Ley de la Industria Eléctrica y los TESL. Dichos términos establecen que la asignación del costo total del pasivo laboral se debe asignar a las diferentes EPS. A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía continúa en proceso para completar la transferencia legal de los empleados del anterior departamento de Generación IV de CFE corporativo a Generación IV. Dado que Generación IV no tiene empleados, el pasivo por beneficio a los empleados se ha presentado como un pasivo con una parte relacionada. Como se indica en la nota 17, la obligación de beneficio a los empleados y los costos correspondientes se asignaron en relación con la estructura de los empleados asociada a las operaciones de generación.

Se tienen establecidos planes de beneficios para los empleados relativos al término de la relación laboral y por retiro por causas distintas a reestructuración. Los planes de beneficios al retiro consideran los años de servicio cumplidos por el empleado y su remuneración a la fecha de retiro o jubilación. Los beneficios de los planes de retiro incluyen la prima de antigüedad y pensiones que los trabajadores tienen derecho a percibir al terminar la relación laboral, así como otros beneficios definidos.

Las valuaciones actuariales de los activos del plan y del valor presente de la obligación por beneficios definidos fueron realizadas por actuarios independientes utilizando el método de crédito unitario proyectado.

- a. Las hipótesis económicas en términos nominales y reales utilizadas fueron:

	<u>2017</u>
Tasa de descuento	7.75%
Tasa de rendimiento esperado de los activos	7.75%
Tasa de incremento de salarios	4.02%

- b. El costo neto del período se integra como sigue:

	<u>2017</u>
Costo de servicios del año	\$ 236,000
Costo financiero	<u>1,011,000</u>
Costo neto del período	<u>\$ 1,247,000</u>

- c. Conciliación entre los saldos iniciales y finales del valor razonable de los activos del plan:

	<u>2017</u>
Costo laboral del servicio actual	\$ 236,000
Costo servicio pasado	13,375,000
Gastos por Intereses	1,011,000
Ganancias y pérdidas actuariales	1,989,000
Beneficios pagados	<u>(777,000)</u>
Obligaciones por beneficios definidos	<u>\$ 15,834,000</u>

- d. Conciliación entre los saldos iniciales y finales del valor razonable de los activos del plan:

	<u>2017</u>
Saldo inicial (nominal)	\$ 141,000
Rendimientos de los activos incluidos en el plan	11,000
Rendimientos esperados	<u>(1,000)</u>
Activos del plan	<u>\$ 151,000</u>

Pasivo en los estados de posición financiera	
Obligaciones por beneficios definidos	\$15,834,000
Valor razonable de los activos del plan	(151,000)
Pagarés	<u>(4,776,081)</u>
Pasivo neto proyectado	<u>\$10,906,919</u>

13. Impuestos a la utilidad

La CFE Generación IV tributa bajo el régimen contenido en el Título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (Personas Morales), y comenzó a aplicar las obligaciones propias del Título II de la ley antes mencionada Ley Régimen general de Personas Morales.

Al 31 de diciembre de 2017 los impuestos a la utilidad se integran de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Impuesto a la utilidad	(20,721)
Impuesto a la utilidad diferido	<u>5,058,232</u>
Impuestos a la utilidad	<u>5,037,511</u>

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía reconoció los pasivos por impuestos diferidos, estos se integran por las partidas que se muestran a continuación:

	<u>2017</u>	<u>Efecto en resultados</u>	<u>ORI</u>
Activos por impuestos diferidos:			
Obligaciones laborales	(4,704,900)	(4,704,900)	
Reserva de desmantelamiento	(64,017)	(64,017)	
Provisiones	(119,679)	(119,679)	
Estimación de obsoletos	(17,196)	(17,196)	<u> </u>

	(4,905,792)	(4,905,792)	-
En los ORI:	(152,440)	-	(152,440)
ISR Diferido	(5,058,232)	(4,905,792)	(152,440)

A continuación se presenta una conciliación entre la tasa del impuesto establecida por la ley la tasa efectivo del impuesto sobre la renta:

		2017
Utilidad antes de impuestos		<u>1,149,721</u>
	30%	344,916
Ajuste anual por inflación	153%	1,767,616
Gastos no deducibles	0.2%	2,706
Efecto de aportaciones iniciales	254%	<u>2,922,273</u>
Tasa efectiva	407%	<u>5,037,511</u>

- (1) Para efectos legales, las plantas, instalaciones y equipo de Generación IV fue transferida de CFE a Generación IV, EPS. De conformidad con el criterio fiscal aplicado para esta transacción por la administración, el valor fiscal para propósitos de la depreciación fiscal de estos activos fue remedido a un monto equivalente a su valor en libros.

Para efectos contables, esta transferencia no modificó su reconocimiento toda vez que la misma ocurrió dentro de los límites de la Entidad Informante. Este cambio en el valor fiscal de las instalaciones y equipo origino una reversa del pasivo diferido, y por tanto, afecto el gasto por impuesto a la utilidad en el período de la transferencia.

14. Posición en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2017 Generación IV tenía activos y pasivos a corto plazo y a largo plazo denominados en moneda extranjera como sigue:

	Corto Plazo
	PIDIREGAS
Moneda	Externa
Dólares americanos	1,079,211
	Largo Plazo

Moneda	Deuda documentada	
	Interna	PIDIREGAS Externa
Dólares americanos	-	955,940
UDIS	727,338	-
	727,338	955,940

Los pasivos en moneda extranjera se convirtieron a moneda nacional al tipo de cambio establecido por el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación al 31 de diciembre de 2017 como sigue:

Moneda:	2017
Dólares americanos	\$19.7867
UDIS	\$ 5.9313

15. Deuda a largo plazo asignada

Al 31 de diciembre de 2017, la deuda incluida en los estados financieros representa las obligaciones intercompañías (deuda documentada y PIDIREGAS) asignadas a Generación IV de conformidad con los términos del TESL y el Contrato Maestro de Asignación de Pasivos Financieros. De acuerdo con dichos términos, el propósito de la asignación es asignar a Generación IV con la responsabilidad de proporcionar a CFE con los fondos necesarios para satisfacer sus obligaciones de pago (incluido el pago de principal e intereses según el acuerdo de financiamiento pertinente y los gastos de cobertura relacionados bajo los acuerdos existentes de CFE Corporativo).

Deuda documentada

Los saldos de la deuda documentada al 31 de diciembre de 2017, se integran como se muestra en la hoja siguiente.

Deuda interna

Tipo de crédito	Vencimientos	Valor nominal	
			Dic-17
Bursátil			
	Fija y Variable - 7.41%	584,499	584,499
	Varios hasta 2027		
Suman pesos mexicanos:		584,499	584,499

Bursátil
 Por UDI de
 \$5.9313 a
 diciembre 2017 y
 de

\$5.269 a diciembre
 2017

Fija - 4.54%

2032

	<u>727,338</u>	<u>727,338</u>
Suman UDIS	<u>727,338</u>	<u>727,338</u>
Total Deuda Interna	<u>1,311,837</u>	<u>1,311,837</u>

Resumen

Total deuda interna	<u>1,311,837</u>	<u>1,311,837</u>
Total deuda documentada	<u>1,311,837</u>	<u>1,311,837</u>
Intereses por pagar	878	878
Gastos pendientes de amortizar	284	284
Total deuda documentada	<u>\$1,312,999</u>	<u>\$ 1,312,999</u>

En resumen, el saldo de la deuda documentada se muestra a continuación:

	<u>2017</u>
Interna	<u>584,499</u>
Externa	<u>727,338</u>
Total	<u>\$ 1,311,837</u>

Deuda interna documentada

CFE Corporativo en Octubre colocó en los mercados nacionales tres emisiones de Certificados Bursátiles por un total de 10,000 millones de pesos.

1. Primera reapertura de la serie CFE 17 por un monto de 3,000 millones de pesos, que pagarán intereses mensuales a una tasa fija de 8.18% con vencimiento en diciembre de 2027.
2. Primera reapertura de la serie CFE 17-2 por un monto de 1,500 millones de pesos, que pagarán intereses mensuales a una tasa variable de TIIE 28 días más 0.40%, con vencimiento en julio de 2020.
3. Colocación base de la serie CFE 17U de la cual se subastaron Certificados Bursátiles por un total de 944,092,800,000 UDIS, equivalentes a 5,499 millones de pesos, a una tasa fija de 4.54% y vencimiento en septiembre 2032.

De las colocaciones anteriormente mencionadas se asignó a Generación IV EPS el 12.99% del monto total dispuesto (1,311 millones de pesos)

Deuda por Proyectos de Infraestructura Productiva de Largo Plazo (PIDIREGAS)

Los saldos de la deuda PIDIREGAS (inversión directa) y las obligaciones por arrendamiento capitalizable al 31 de diciembre de 2017 se integran y vencen como sigue:

		<u>Dic 2017</u>
Corto Plazo	2018	2,042,899
Largo	2019	1,045,065
	2020	456,199
	2021	186,098
	2022	93,049
	2023	99,687
Total Largo Plazo		1,880,098
Intereses		54,637
TOTAL		3,977,635

Deuda PIDIREGAS (Inversión Directa)

Al 31 de diciembre de 2017, la deuda correspondiente a la adquisición de instalaciones y equipos por medio de PIDIREGAS y se muestran de forma resumida a continuación:

CFE GENERACIÓN IV
Empresa Productiva Subsidiaria

		Vigencia del Contrato	(Miles de Unidades)			
			Moneda Nacional		Moneda Extranjera	
			Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
Deuda Externa						
34.6	millones de dólares	2019	539,008	145,635	27,241	7,360
68.3	millones de dólares	2020	540,202	810,303	27,301	40,952
Suma Deuda Externa			1,079,211	955,939	54,542	48,312
Deuda Interna						
105.3	millones de pesos	2018	105,335	-		
971.5	millones de pesos	2022	674,434	297,060		
811.0	millones de pesos	2023	183,918	627,098		
Suma Deuda Interna			963,687	924,158		
Total Deuda PIDIREGAS			2,042,899	1,880,098		

Deuda Interna

Al 31 de diciembre de 2017

Moneda Local

Valor del crédito	Vencimiento	Corto Plazo	Largo Plazo
963,688	2018	963,688	
359,227	2019		359,227
380,931	2020		380,931
186,098	2021		186,098
93,049	2022		93,049
99,687	2023		99,687
389,666	2027		389,666
727,338	2032		727,338
	Total	963,688	2,235,996

En resumen, el saldo de la deuda PIDIREGAS se muestra a continuación:

Corto plazo	\$ 2,042,899
Largo plazo	1,880,098
Intereses	54,637
Total	\$ 3,977,635

En resumen, el saldo de la deuda total asignada se muestra en la hoja siguiente.

Resumen

Corto plazo deuda PIDIREGAS	\$ 2,042,899
Intereses	54,638
Deuda Largo Plazo	2,097,537
Largo plazo deuda documentada	\$ 1,311,837
Largo plazo deuda PIDIREGAS	1,880,098
Intereses	22,405
Deuda Largo Plazo	3,214,340
Total deuda	\$ 5,311,877

15. Operaciones y saldos con partes relacionadas

Las subsidiarias y el corporativo CFE mencionados en esta nota, que surgieron derivado de los tratados de estricta separación legal, se consideran partes relacionadas de Generación IV, ya que todas forman parte de la empresa productiva del estado CFE.

Estas operaciones son reguladas por un contrato marco entre las subsidiarias y el corporativo CFE, que además cuenta con anexos que describen cada uno de los servicios u operaciones que existen entre ellas y su método de cobro.

Los servicios recibidos de áreas de CFE Corporativo y las distintas subsidiarias, se describen a continuación:

* Transacciones entre Generación IV y CFE corporativo:

- Servicios tecnológicos – Mediante este anexo el corporativo provee servicios relacionados con las comunicaciones tecnológicas y seguridad informática de las subsidiarias.
- Parque vehicular –Arrendamiento de vehículos para las subsidiarias, tanto operativos técnicos como administrativos.
- Capacitación – Asesoría y soporte de los usuarios del SIC R1 (Sistema Integral de Capacitación de la CFE), Formación de especialistas y administradores de capacitación y la renta y administración del SIC R1.
- Gerencia de Ingeniería Especializada – Análisis de fallas en la Red Nacional de Transmisión, Estudios, Repotenciación de líneas, entre otros servicios especializados.
- Seguridad física – Despliegue de personal militar y naval, encargados de vigilar y de la seguridad de las instalaciones y líneas de transmisión a lo largo de la república, seguridad intramuros y operaciones de seguridad extramuros, patrullajes terrestres y aéreos, monitoreo, y estudios relacionados con la seguridad de los activos de la operación de transmisión.
- Administración de riesgos y seguros – Encargados del proceso de licitación y contratación de aseguradora, administración de las pólizas contratadas y servicio de seguimiento a las reclamaciones por siniestro a compañías aseguradoras
- Servicios de laboratorio – Estudios y análisis sobre fallas en líneas y subestaciones, laboratorio de pruebas, consultoría y aseguramiento de calidad en la operación.
- Servicios Jurídicos – Servicios legales de la oficina del abogado general de CFE.

- Fondo de Habitación (FHSSTE) – Servicio de créditos hipotecarios a empleados.
- Sistema de Recursos Humanos (SIRH) – Se da servicios de nómina y servicios administrativos con respecto a esta.
- Dirección de Proyectos de Inversión Financiada (DPIF) – Estudio de factibilidad, previo a las construcciones de nuevas instalaciones de la RNT, supervisión y puesta en marcha de obra para construcciones concesionadas a terceros.
- Estrategia y regulación – Administración de la agenda regulatoria, medición de desempeños y análisis de nuevos proyectos de inversión.
- Adjudicaciones – Las adquisiciones de las subsidiarias se consolidan para agilizar licitaciones y obtener mejores precios de los proveedores, este anexo regula el servicio que el corporativo presta por ese concepto.
- Servicio de gestión del Sistema Institucional de Información – Pago de licencias, servicios y soporte relacionados con la plataforma SAP.
- Proyectos de Ahorro de energía – Evaluación y seguimiento de nuevos proyectos relacionados con el ahorro y eficiencia energética. Evaluación de nuevas tecnologías, talleres y difusión del ahorro de energía.
- Venta de bienes inmuebles – Gestión de la venta de los activos que se dan de baja de las subsidiarias.
- Este anexo se divide en 4 partes; A) Servicio de derivados y cobertura de deuda asignada a las subsidiarias, B) Cálculo, administración y asignación del presupuesto anual de las subsidiarias, C) Servicios de Tesorería, y D) Negociación y administración de la deuda asignada a cada una de las subsidiarias.
- Comunicación y medios – Servicios de difusión y publicidad.
- Servicios generales – Mantenimiento de instalaciones administrativas, dotación de insumos de oficina, agencia de viajes, limpieza, mensajería, etc.
- Medición y planeación – Servicios Especializados de Ingeniería, incluye Capacitación Técnica.
- Seguridad industrial – Planeación y administración de las medidas de seguridad industrial para prevención de accidentes.

* Transacciones entre las subsidiarias de CFE Transacción y otras filiales de CFE:

De operación y mantenimiento – Personal de una subsidiarias usado para la operación o que da mantenimiento a activo fijo de otra.

Sistemas de automatización (SCADA) – Uso de equipos de control para la automatización de los servicios de las subsidiarias.

Modernización y puesta en servicio – Apoyo con obras de renovación o nuevas obras en proceso.

De *Capacitación* – Capacitación proporcionado por una filiales a personal de otra.

Arrendamiento de Infraestructura – Arrendamiento de infraestructura de una subsidiaria para uso de otra.

Servicios Administrativos – Servicios de nómina.

Las transacciones con partes relacionadas se resumen a continuación:

Ingresos

	2017
Arrendamiento de Inmuebles	5,838
CFE Distribución EPS	1,638
CFE Transmisión EPS	4,112
CFE Corporativo	88
Venta de energía	
CFE Suministro Básico	5,542,017
Servicios Financieros	4,757
CFE Corporativo	
Serv de Capacitación y Adiestramiento CENACE	559
CFE Generación I	31
CFE Corporativo	528
Servicios Administrativos	4,061
CFE Generación I	152
CFE Generación II	295
CFE Generación III	441
CFE Generación VI	12
CFE Transmisión EPS	158
CFE Corporativo	3,003
Servicio de Operación y Mantenimiento	707
CFE Generación II	384
CFE Generación III	153
CFE Generación VI	170
Servicios Tecnológicos	3,417
CFE Generación I	428
CFE Generación II	947
CFE Generación III	745
CFE Generación VI	734
CFE Corporativo	563

Gastos

	2017
Servicios de Abastecimientos	
CFE Corporativo	5,878
Servicio de administración de Riesgos y Seguros	
CFE Corporativo	117,463
Servicio de Arrendamiento de Inmuebles COOPERA	
CFE Corporativo	760
Sistema Institucional de información ASARE	
CFE Corporativo	31,932
Servicios de Capacitación	
CFE Corporativo	465
Compra de energía para usos propios	
CFE Suministro Básico	11,703
Egresos por demanda garantizada	
CFE Suministro Básico	3,990,046

Servicios de administración de Proyectos de Inversión Financiada (DPIF)	
CFE Corporativo	725,499,446
Gestión de créditos hipotecarios (FHSSTE)	
CFE Corporativo	12,726
Agua turbinada	
CFE Corporativo	198,820
Servicios de Capacitación	
CFE Corporativo	4
Servicios de Comunicación, difusión y publicidad	
CFE Corporativo	1,885
Servicio de administración de Créditos	
CFE Corporativo	3,899
Servicios de Ingeniería Especializada	
CFE Corporativo	14,013
Servicios Financieros	<u>73,081</u>
CFE Generación VI	1,594
CFE Corporativo	71,487
Servicios de Laboratorio de Pruebas	
CFE Corporativo	58,280
Asesoría jurídica	
CFE Corporativo	2,160
Parque Vehicular	<u>22,202</u>
CFE Generación III	6
CFE Corporativo	22,196
Servicios del Programa de Ahorro de Energía del Sector Eléctrico	
CFE Corporativo	257
Servicios de estrategia y regulación Programación	
CFE Corporativo	35,218
Servicios de Seguridad Física	
CFE Corporativo	157,770
Servicio de Capacitación y Adiestramientos CENAC's	
CFE Corporativo	8,122
Servicio en Materia de Seguridad Industrial y Protección Civil	
CFE Corporativo	972
Servicios de Operación y Mantenimiento	
CFE Corporativo	432
Servicios Tecnológicos	<u>32,965</u>
CFE Generación II	309
CFE Generación III	276
CFE Corporativo	32,380
Sistema de Recursos Humanos	
CFE Corporativo	1,573,583,587
Servicios de telecomunicaciones	
CFE Corporativo	4,059
Servicio de administración	
CFE Transmisión EPS	7,263
Arrendamiento y servicios generales de apoyo	
CFE Corporativo	12,329

Las operaciones con partes relacionadas mostradas arriba se han revelado al valor razonable.

Los saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas se resumen en la hoja siguiente.

Cuenta por pagar intercompañías

2017

Suministro básico	2,237,355
CFE Corporativo	2,163,993
CFE Energía	<u>5,320,509</u>
Total	<u><u>9,721,857</u></u>

Los saldos con partes relacionadas mostrados arriba se han revelado al valor razonable.

16. Contingencias y compromisos

a. Contingencias

La Compañía se encuentra involucrada en varios juicios y reclamaciones, derivados del curso normal de sus operaciones, que se espera no tengan un efecto importante en su situación financiera y resultados futuros.

De acuerdo con la Ley del ISR, las empresas que realicen operaciones con partes relacionadas están sujetas a limitaciones y obligaciones fiscales, en cuanto a la determinación de los precios pactados, ya que éstos deberán ser equiparables a los que se utilizarían con o entre partes independientes en operaciones comparables. El estudio de precios de transferencia que se utiliza como soporte de las operaciones efectuadas con partes relacionadas indica que éstos son equiparables a los que se utilizan con o entre partes independientes en operaciones comparables. En caso de que las autoridades fiscales revisaran los precios y montos de operaciones con partes relacionadas y los rechazaran, podrían exigir, además del cobro del impuesto y accesorios (actualización y recargos), multas sobre las contribuciones omitidas, las cuales podrían llegar a ser hasta del 100% sobre el monto actualizado de las contribuciones. La Empresa considera que los resultados que arrojará el estudio de precios de transferencia de 2017 indicarán que los precios de las operaciones con partes relacionadas son equiparables a los que se utilizan con o entre partes independientes.

b. Compromisos

- **Contratos de obra pública financiada**

Al 31 de diciembre de 2017, Generación IV tiene firmado contrato de obra pública financiada correspondiente a la construcción de la CCC El Empalme II, cuyo compromiso de pago de los bienes se tiene programado para el 20 de septiembre de 2018, por un importe de 397 millones de dólares americanos.

Estos proyectos se registran bajo el esquema de PIDIREGAS (proyectos de infraestructura productiva de largo plazo).

- **Convenio de operación comercial**

La operación de transmisión de CFE en su carácter de Transportista tiene formalizado

un convenio con el CENACE para la operación comercial de la transmisión. La compañía celebra contratos de Interconexión y conexión con usuarios de la RNT (Red Nacional de Transmisión). CENACE formaliza contratos de participantes de Mercado con las Centrales Eléctricas, Centros de Carga y Suministradores. Los cobros por el uso de red los realiza el CENACE a los participantes del mercado y paga a la compañía a través de estados de cuenta diarios.

Estos proyectos se registran bajo el esquema de PIDIREGAS (proyectos de infraestructura productiva de largo plazo).

- **Convenio de operación comercial**

La operación de transmisión de CFE en su carácter de Transportista tiene formalizado un convenio con el CENACE para la operación comercial de la transmisión. La compañía celebra contratos de Interconexión y conexión con usuarios de la RNT (Red Nacional de Transmisión). CENACE formaliza contratos de participantes de Mercado con las Centrales Eléctricas, Centros de Carga y Suministradores. Los cobros por el uso de red los realiza el CENACE a los participantes del mercado y paga a la compañía a través de estados de cuenta diarios.

17. Nuevos pronunciamientos contables

A continuación se enlistan los cambios recientes en las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que requieren ser aplicadas con posterioridad a periodos contables cuyo inicio sea el 1° de enero de 2018 las cuales se describen a continuación:

NIIF 9 "Instrumentos financieros" (1° de enero del 2018)

La Compañía ha realizado una evaluación preliminar del posible impacto de la adopción de la NIIF9 con base en las posiciones al 31 de diciembre de 2016 y las relaciones de cobertura designadas durante 2016 bajo NIC 39.

NIIF 15 "Ingresos de contratos con clientes" (1° de enero del 2018)

La NIIF 15 establece un marco conceptual completo para determinar si deben reconocerse ingresos de actividades ordinarias, cuando se reconocen y en qué monto. Reemplaza las guías de reconocimiento de ingresos existentes, incluyendo la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias, la NIC 11 Contratos de Construcción y la CINIIF 13.

La Compañía está llevando a cabo su evaluación inicial del posible impacto de la adopción de la NIIF 15 en sus estados financieros.

NIIF 16 "Arrendamientos" (1° de enero del 2019)

La NIIF 16 reemplaza las guías sobre arrendamientos existentes incluyendo la NIC 17 Arrendamientos, la CINIIF 4 Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento, la SIC-15 Arrendamientos Operativos-Incentivos y la SIC 27 Evaluación de la esencia de las transacciones que adoptan la forma legal de un arrendamiento.

La Compañía ha comenzado una evaluación inicial del posible impacto sobre los estados

financieros, hasta ahora, el impacto más significativo identificado es que la empresa reconocerá nuevos activos y pasivos por sus arrendamientos operativos. Además, la naturaleza de los gastos relacionados con esos arrendamientos cambiará ya que la NIIF 16 reemplaza el gasto por arrendamiento operativo lineal por un cargo por depreciación por activos por derecho de uso y el gasto por intereses por los pasivos por arrendamiento.

De igual forma, el IASB promulgó mejoras a las Normas cuya vigencia entra en vigor en ejercicios que inician con posterioridad al 10 de enero del 2016, y las cuales se describen a continuación:

Iniciativa de revelaciones (Adecuaciones a la NIC 7)

Las modificaciones requieren revelaciones que permitan a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en los pasivos derivados de las actividades de financiación, incluyendo los cambios surgidos de los flujos de efectivo como los cambios no relacionados con el efectivo.

Reconocimiento de activos por impuestos diferidos para pérdidas no realizadas (Adecuaciones a la NIC 12)

Las modificaciones aclaran la contabilización de los activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas relacionadas con instrumentos de deuda medidos al valor razonable.

Las modificaciones son efectivas para los periodos anuales comenzados el 1 de enero de 2017 o después.

La Compañía está evaluando el posible impacto de las modificaciones sobre sus estados financieros. Hasta ahora no se espera tener impactos significativos. La Compañía evaluará el impacto que pueda tener dichas Normas Financieras antes de su entrada en vigor.

18. Emisión de los Estados Financieros

La emisión de los estados financieros y las notas correspondientes fueron aprobadas por la Administración el día 23 de abril de 2018, los eventos subsecuentes se consideran a esa fecha. Asimismo, los Estados Financieros se harán del conocimiento del Consejo de Administración. Este órgano tiene la facultad de modificar los Estados financieros adjuntos.

CFE Generación IV
Empresa Productiva Subsidiaria
Estados e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017
(Con el Informe de los Auditores Independientes)

Índice

Contenido:

Informe de los auditores independientes

Estados e información financiera presupuestaria

• Estado Analítico de Ingresos	1
• Ingresos de Flujo de Efectivo	2
• Egresos de Flujo de Efectivo	3-4
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	5
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	6-7
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional y Programática	8-11
• Gasto por Categoría Programática	12-13
• Notas a los Estados Presupuestarios	14-35
✓ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
✓ Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	



Informe de los Auditores Independientes

Al Consejo de Administración de
CFE Generación IV, Empresa Productiva Subsidiaria:

Opinión

Hemos auditado los estados e información presupuestaria adjuntos de CFE Generación IV, Empresa Productiva Subsidiaria (“la Empresa”), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, este último en clasificaciones Administrativa, Económica y por Objeto del Gasto, así como en clasificación Funcional Programática y las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestal, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la normatividad a que se hace referencia en el siguiente párrafo en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información presupuestaria.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de CFE Generación IV, Empresa Productiva Subsidiaria, mencionados en el párrafo anterior, y correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 o. de enero al 31 de diciembre de 2017, han sido 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, emitidos por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información presupuestaria.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados e información presupuestaria* de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados e información presupuestaria en México, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre lo indicado en las notas 2 y 3 a los estados e información presupuestaria adjuntos, en la que se describen las bases utilizadas para su preparación en cumplimiento con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Empresa. Los estados e información financiera presupuestaria adjunta han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda y Crédito Público Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica para esta cuestión.

(Continúa)

Responsabilidades de la Administración y de los responsables de gobierno de la entidad en relación con los estados presupuestarios

La Administración es responsable de la preparación de los estados e información presupuestaria adjunta de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la Administración consideró necesario para la preparación de los mismos, libres de incorrección material debido a fraude, error o incumplimiento.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaboración de los estados e información presupuestaria de la Empresa.

Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados e información presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e información presupuestaria, en su conjunto, están libre de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte la incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados presupuestarios.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados e información presupuestaria, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 eficacia del control interno de la Empresa.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas utilizadas y revelaciones hechas por la Administración la Empresa.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

(Continúa)

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Otras cuestiones

Nuestros exámenes tuvieron como objetivo primordial el de emitir la opinión que se expresa en los párrafos anteriores sobre los estados e información presupuestaria adjuntos. La información adicional no auditada que se incluyen en la nota 4 fue preparada bajo la responsabilidad de la Empresa.

KPMG CARDENAS DOSAL, S. C.



C.P.C. José Luis Mendoza Venegas

Ciudad de México a 23 de abril de 2018.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS UIC CFE GENERACIÓN IV (PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0	4,374,423,672	4,374,423,672	35,201,149	4,374,423,672	4,374,423,672
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	19,203,169,895	19,203,169,895	0	19,203,169,895	19,203,169,895
TOTAL	0	23,577,593,567	23,577,593,567	35,201,149	23,577,593,567	19,203,169,895
INGRESOS EXCEDENTES						23,577,593,567

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	0	4,374,423,672	4,374,423,672	35,201,149	4,374,423,672	4,374,423,672
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0	4,374,423,672	4,374,423,672	35,201,149	4,374,423,672	4,374,423,672
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	19,203,169,895	19,203,169,895	0	19,203,169,895	19,203,169,895
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	19,203,169,895	19,203,169,895	0	19,203,169,895	19,203,169,895
TOTAL	0	23,577,593,567	23,577,593,567	35,201,149	23,577,593,567	19,203,169,895
INGRESOS EXCEDENTES						23,577,593,567

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO UIC CFE GENERACIÓN IV (PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA ENTRE RECAUDADO Y ESTIMADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	0	23,577,593,567	23,577,593,567	23,577,593,567
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	0	0	0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	0	4,374,423,672	4,374,423,672	4,374,423,672
VENTA DE BIENES	0	0	0	0
INTERNAS	0	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	0	3,637,594,188	3,637,594,188	3,637,594,188
INTERNAS	0	3,637,594,188	3,637,594,188	3,637,594,188
EXTERNAS	0	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	0	736,829,484	736,829,484	736,829,484
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS Y APOYOS FISCALES	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	0	4,374,423,672	4,374,423,672	4,374,423,672
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERUDAMIENTO) NETO	0	19,203,169,895	19,203,169,895	19,203,169,895
INTERNO	0	19,203,169,895	19,203,169,895	19,203,169,895
EXTERNO	0	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO UIC CFE GENERACIÓN IV (PESOS)

Concepto	ASIGNACIÓN DEL PRESUPUESTO				PRESUPUESTO PAGADO		
	APROBADO	MODIFICACIONES			RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	TOTAL
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO			
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	0	23,577,593,567	0	23,577,593,567	23,577,593,567	0	23,577,593,567
GASTO CORRIENTE	0	21,115,578,943	0	21,115,578,943	21,115,578,943	0	21,115,578,943
SERVICIOS PERSONALES	0	1,050,950,606	0	1,050,950,606	1,050,950,606	0	1,050,950,606
SUELDOS Y SALARIOS	0	245,202,306	0	245,202,306	245,202,306	0	245,202,306
GASTOS DE PREVISIÓN SOCIAL	0	114,863,639	0	114,863,639	114,863,639	0	114,863,639
OTROS	0	690,884,661	0	690,884,661	690,884,661	0	690,884,661
DE OPERACIÓN	0	18,551,937,865	0	18,551,937,865	18,551,937,865	0	18,551,937,865
COMBUSTIBLE PARA LA GENERACIÓN DE ELECTRICIDAD	0	6,391,980,603	0	6,391,980,603	6,391,980,603	0	6,391,980,603
ADQUISICIÓN DE ENERGÍA	0	0	0	0	0	0	0
FLETES	0	175,230	0	175,230	175,230	0	175,230
CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO CON TERCEROS	0	36,096,079	0	36,096,079	36,096,079	0	36,096,079
SERVICIOS TÉCNICOS PAGADOS A TERCEROS	0	929,911	0	929,911	929,911	0	929,911
SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	12,122,756,042	0	12,122,756,042	12,122,756,042	0	12,122,756,042
PAGOS RELATIVOS A PIDIREGAS	0	646,086,393	0	646,086,393	646,086,393	0	646,086,393
CARGOS FIJOS	0	491,533,700	0	491,533,700	491,533,700	0	491,533,700
CARGOS VARIABLES	0	154,552,693	0	154,552,693	154,552,693	0	154,552,693
SUBSIDIOS	0	0	0	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	8,599,805	0	8,599,805	8,599,805	0	8,599,805
OPERACIONES INTEREMPRESAS	0	858,004,274	0	858,004,274	858,004,274	0	858,004,274
COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS CORPORATIVOS	0	858,004,274	0	858,004,274	858,004,274	0	858,004,274
SERVICIOS INTEREMPRESAS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	710,455,161	0	710,455,161	710,455,161	0	710,455,161
INVERSIÓN FÍSICA	0	1,751,559,463	0	1,751,559,463	1,751,559,463	0	1,751,559,463
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	117,380	0	117,380	117,380	0	117,380
OBRA PÚBLICA	0	34,864,094	0	34,864,094	34,864,094	0	34,864,094
PAGO DE PIDIREGAS	0	1,376,841,491	0	1,376,841,491	1,376,841,491	0	1,376,841,491
PAGO DE BLTS	0	0	0	0	0	0	0
MANTENIMIENTO	0	339,736,498	0	339,736,498	339,736,498	0	339,736,498
SUBSIDIOS	0	0	0	0	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO UIC CFE GENERACIÓN IV (PESOS)

Concepto	ASIGNACIÓN DEL PRESUPUESTO				PRESUPUESTO PAGADO		
	APROBADO	MODIFICACIONES			RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	TOTAL
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO			
OTRAS EROGACIONES	0	0	0	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0	0	0	0
OTORGAMIENTO DE CRÉDITO	0	0	0	0	0	0	0
ADQUISICIÓN DE VALORES	0	0	0	0	0	0	0
COSTO FINANCIERO NETO	0	0	0	0	0	0	0
COSTO FINANCIERO BRUTO	0	0	0	0	0	0	0
INTERNOS	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES	0	0	0	0	0	0	0
RENDIMIENTOS DEL GOBIERNO FEDERAL	0	0	0	0	0	0	0
PIDIREGAS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES	0	0	0	0	0	0	0
PIDIREGAS	0	0	0	0	0	0	0
BLTS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR INTERESES	0	0	0	0	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0	0	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	0	23,577,593,567	0	23,577,593,567	23,577,593,567	0	23,577,593,567
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0	0	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0	0	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	0	0	0	0	0
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0	0	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
UIC CFE GENERACIÓN IV
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL		23,577,593,567	28,713,243,822	23,577,593,567	-5,135,650,255

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
UIC CFE GENERACIÓN IV
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA					
OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL		23,577,593,567	28,713,243,822	23,577,593,567	-5,135,650,255
Gasto Corriente		21,115,578,943	25,714,684,359	21,115,578,943	-4,599,105,416
Servicios Personales		1,050,950,606	1,571,904,012	1,050,950,606	-520,953,406
1000 Servicios personales		1,050,950,606	1,571,904,012	1,050,950,606	-520,953,406
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente		244,380,576	245,083,283	244,380,576	-702,707
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio		821,730	1,005,725	821,730	-183,995
1300 Remuneraciones adicionales y especiales		146,943,954	206,728,648	146,943,954	-59,784,694
1400 Seguridad social		114,863,639	353,727,753	114,863,639	-238,864,114
1500 Otras prestaciones sociales y económicas		543,940,707	765,358,603	543,940,707	-221,417,896
Gasto De Operación		19,409,942,139	23,488,094,150	19,409,942,139	-4,078,152,011
2000 Materiales y suministros		18,302,829,749	21,399,976,189	18,302,829,749	-3,097,146,440
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales		2,588,682	2,580,916	2,588,682	7,766
2200 Alimentos y utensilios		437,107	423,275	437,107	13,832
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización		11,663,274,787	12,758,053,460	11,663,274,787	-1,094,778,673
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación		6,213,235	43,491,395	6,213,235	-37,278,160
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio		206,498,382	305,583,145	206,498,382	-99,084,763
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos		6,396,637,938	8,110,183,140	6,396,637,938	-1,713,545,202
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos		21,357,421	5,664,552	21,357,421	15,692,869
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores		5,822,197	173,996,306	5,822,197	-168,174,109
3000 Servicios generales		1,107,112,390	2,088,117,961	1,107,112,390	-981,005,571
3100 Servicios básicos		28,820,803	31,821,793	28,820,803	-3,000,990
3200 Servicios de arrendamiento		260,202	266,702	260,202	-6,500
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios		15,298,233	18,590,630	15,298,233	-3,292,397
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales		4,235,855	4,237,855	4,235,855	-2,000
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación		36,096,079	332,823,250	36,096,079	-296,727,171
3700 Servicios de traslado y viáticos		12,123,975	12,123,975	12,123,975	
3800 Servicios oficiales		638,625	638,625	638,625	
3900 Otros servicios generales		1,009,638,618	1,687,615,131	1,009,638,618	-677,976,513
Otros De Corriente		654,686,198	654,686,197	654,686,198	1
2000 Materiales y suministros		154,552,693	154,552,693	154,552,693	
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos		154,552,693	154,552,693	154,552,693	
3000 Servicios generales		500,079,678	500,079,677	500,079,678	1
3200 Servicios de arrendamiento		491,533,700	491,533,699	491,533,700	1

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
UIC CFE GENERACIÓN IV
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN					
3900 Otros servicios generales		8,545,978	8,545,978	8,545,978	
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		53,827	53,827	53,827	
4400 Ayudas sociales		53,827	53,827	53,827	
Pensiones Y Jubilaciones		710,455,161	1,247,000,000	710,455,161	-536,544,839
Pensiones Y Jubilaciones		710,455,161	1,247,000,000	710,455,161	-536,544,839
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		710,455,161	1,247,000,000	710,455,161	-536,544,839
4500 Pensiones y jubilaciones		710,455,161	1,247,000,000	710,455,161	-536,544,839
Gasto De Inversión		1,751,559,463	1,751,559,463	1,751,559,463	
Inversión Física		1,751,559,463	1,751,559,463	1,751,559,463	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		1,376,958,871	1,376,958,871	1,376,958,871	
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		117,380	117,380	117,380	
5800 Bienes inmuebles		1,376,841,491	1,376,841,491	1,376,841,491	
6000 Inversión pública		374,600,592	374,600,592	374,600,592	
6200 Obra pública en bienes propios		374,600,592	374,600,592	374,600,592	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/} UIC CFE GENERACIÓN IV (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
2	6	02	012	J001	UIC	Devengado					1,247,000,000				1,247,000,000		100.0			
2	6	02	012	J001	UIC	Pagado					710,455,161				710,455,161		100.0			
2	6	02	012	J001	UIC	Porcentaje Pag/Aprob														
2	6	02	012	J001	UIC	Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0					
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado														
3						Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	92.3		7.7		
3						Devengado	1,571,904,012	23,488,094,150	654,686,197	25,714,684,359		1,751,559,463		1,751,559,463	27,466,243,822	93.6		6.4		
3						Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	92.3		7.7		
3						Porcentaje Pag/Aprob														
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0		100.0		100.0	100.0					
3	3					Combustibles y Energía														
3	3					Aprobado														
3	3					Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	92.3		7.7		
3	3					Devengado	1,571,904,012	23,488,094,150	654,686,197	25,714,684,359		1,751,559,463		1,751,559,463	27,466,243,822	93.6		6.4		
3	3					Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	92.3		7.7		
3	3					Porcentaje Pag/Aprob														
3	3					Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0		100.0		100.0	100.0					
3	3	05				Electricidad														
3	3	05				Aprobado														
3	3	05				Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	92.3		7.7		
3	3	05				Devengado	1,571,904,012	23,488,094,150	654,686,197	25,714,684,359		1,751,559,463		1,751,559,463	27,466,243,822	93.6		6.4		
3	3	05				Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	92.3		7.7		
3	3	05				Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05				Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0		100.0		100.0	100.0					
3	3	05	013			Generación de Energía Eléctrica														
3	3	05	013			Aprobado														
3	3	05	013			Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	92.3		7.7		
3	3	05	013			Devengado	1,571,904,012	23,488,094,150	654,686,197	25,714,684,359		1,751,559,463		1,751,559,463	27,466,243,822	93.6		6.4		
3	3	05	013			Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	92.3		7.7		
3	3	05	013			Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0		100.0		100.0	100.0					
3	3	05	013	E561		Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica														
3	3	05	013	E561		Aprobado														
3	3	05	013	E561		Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943				21,115,578,943	100.0					
3	3	05	013	E561		Devengado	1,571,904,012	23,488,094,150	654,686,197	25,714,684,359				25,714,684,359	100.0					
3	3	05	013	E561		Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943				21,115,578,943	100.0					
3	3	05	013	E561		Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	E561		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0				100.0	100.0					
3	3	05	013	E561	UIC	CFE Generación IV														
3	3	05	013	E561	UIC	Aprobado														
3	3	05	013	E561	UIC	Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943				21,115,578,943	100.0					
3	3	05	013	E561	UIC	Devengado	1,571,904,012	23,488,094,150	654,686,197	25,714,684,359				25,714,684,359	100.0					
3	3	05	013	E561	UIC	Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139	654,686,198	21,115,578,943				21,115,578,943	100.0					

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/} UIC CFE GENERACIÓN IV (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN	
3	3	05	013	K044		Proyectos de infraestructura económica de electricidad (Pidiregas)													
3	3	05	013	K044		Aprobado													
3	3	05	013	K044		Modificado					1,376,841,491			1,376,841,491	1,376,841,491				100.0
3	3	05	013	K044		Devengado					1,376,841,491			1,376,841,491	1,376,841,491				100.0
3	3	05	013	K044		Pagado					1,376,841,491			1,376,841,491	1,376,841,491				100.0
3	3	05	013	K044		Porcentaje Pag/Aprob													
3	3	05	013	K044		Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0				
3	3	05	013	K044	UIC	CFE Generación IV													
3	3	05	013	K044	UIC	Aprobado													
3	3	05	013	K044	UIC	Modificado					1,376,841,491			1,376,841,491	1,376,841,491				100.0
3	3	05	013	K044	UIC	Devengado					1,376,841,491			1,376,841,491	1,376,841,491				100.0
3	3	05	013	K044	UIC	Pagado					1,376,841,491			1,376,841,491	1,376,841,491				100.0
3	3	05	013	K044	UIC	Porcentaje Pag/Aprob													
3	3	05	013	K044	UIC	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0				

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/} UIC CFE GENERACIÓN IV (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PRO GRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales														
				TOTAL APROBADO														
				TOTAL MODIFICADO	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943	710,455,161	1,751,559,463	1,751,559,463	23,577,593,567	89.6	3.0	7.4		
				TOTAL DEVENGADO	1,571,904,012	23,488,094,150		654,686,197	25,714,684,359	1,247,000,000	1,751,559,463	1,751,559,463	28,713,243,822	89.6	4.3	6.1		
				TOTAL PAGADO	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943	710,455,161	1,751,559,463	1,751,559,463	23,577,593,567	89.6	3.0	7.4		
				Porcentaje Pag/Aprob														
				Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0				
1	2			Desempeño de las Funciones														
1	2			Aprobado														
1	2			Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463	1,751,559,463	22,867,138,406	92.3		7.7		
1	2			Devengado	1,571,904,012	23,488,094,150		654,686,197	25,714,684,359		1,751,559,463	1,751,559,463	27,466,243,822	93.6		6.4		
1	2			Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463	1,751,559,463	22,867,138,406	92.3		7.7		
1	2			Porcentaje Pag/Aprob														
1	2			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0	100.0	100.0	100.0				
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos														
1	2	E		Aprobado														
1	2	E		Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943				21,115,578,943	100.0				
1	2	E		Devengado	1,571,904,012	23,488,094,150		654,686,197	25,714,684,359				25,714,684,359	100.0				
1	2	E		Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943				21,115,578,943	100.0				
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0				100.0	100.0				
1	2	E	561	Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica														
1	2	E	561	Aprobado														
1	2	E	561	Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943				21,115,578,943	100.0				
1	2	E	561	Devengado	1,571,904,012	23,488,094,150		654,686,197	25,714,684,359				25,714,684,359	100.0				
1	2	E	561	Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943				21,115,578,943	100.0				
1	2	E	561	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	E	561	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0				100.0	100.0				
1	2	K		Proyectos de Inversión														
1	2	K		Aprobado														
1	2	K		Modificado							1,751,559,463	1,751,559,463	1,751,559,463			100.0		
1	2	K		Devengado							1,751,559,463	1,751,559,463	1,751,559,463			100.0		
1	2	K		Pagado							1,751,559,463	1,751,559,463	1,751,559,463			100.0		
1	2	K		Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K		Porcentaje Pag/Modif							100.0	100.0	100.0	100.0				
1	2	K	001	Proyectos de infraestructura económica de electricidad														
1	2	K	001	Aprobado														
1	2	K	001	Modificado							34,864,094	34,864,094	34,864,094			100.0		
1	2	K	001	Devengado							34,864,094	34,864,094	34,864,094			100.0		
1	2	K	001	Pagado							34,864,094	34,864,094	34,864,094			100.0		
1	2	K	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K	001	Porcentaje Pag/Modif							100.0	100.0	100.0	100.0				
1	2	K	027	Mantenimiento de infraestructura														

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/} UIC CFE GENERACIÓN IV (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	2	K	027	Aprobado														
1	2	K	027	Modificado														
1	2	K	027	Devengado						339,736,498			339,736,498	339,736,498			100.0	
1	2	K	027	Pagado						339,736,498			339,736,498	339,736,498			100.0	
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				
1	2	K	029	Programas de adquisiciones														
1	2	K	029	Aprobado														
1	2	K	029	Modificado						117,380			117,380	117,380			100.0	
1	2	K	029	Devengado						117,380			117,380	117,380			100.0	
1	2	K	029	Pagado						117,380			117,380	117,380			100.0	
1	2	K	029	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K	029	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				
1	2	K	044	Proyectos de infraestructura económica de electricidad (Pidiregas)														
1	2	K	044	Aprobado														
1	2	K	044	Modificado						1,376,841,491			1,376,841,491	1,376,841,491			100.0	
1	2	K	044	Devengado						1,376,841,491			1,376,841,491	1,376,841,491			100.0	
1	2	K	044	Pagado						1,376,841,491			1,376,841,491	1,376,841,491			100.0	
1	2	K	044	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K	044	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				
1	5			Obligaciones de Gobierno Federal														
1	5			Aprobado						710,455,161			710,455,161	710,455,161			100.0	
1	5			Modificado						1,247,000,000			1,247,000,000	1,247,000,000			100.0	
1	5			Devengado						710,455,161			710,455,161	710,455,161			100.0	
1	5			Pagado														
1	5			Porcentaje Pag/Aprob														
1	5			Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				
1	5	J		Pensiones y jubilaciones														
1	5	J		Aprobado														
1	5	J		Modificado						710,455,161			710,455,161	710,455,161			100.0	
1	5	J		Devengado						1,247,000,000			1,247,000,000	1,247,000,000			100.0	
1	5	J		Pagado						710,455,161			710,455,161	710,455,161			100.0	
1	5	J		Porcentaje Pag/Aprob														
1	5	J		Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				
1	5	J	001	Pago de pensiones y jubilaciones														
1	5	J	001	Aprobado														
1	5	J	001	Modificado						710,455,161			710,455,161	710,455,161			100.0	
1	5	J	001	Devengado						1,247,000,000			1,247,000,000	1,247,000,000			100.0	
1	5	J	001	Pagado						710,455,161			710,455,161	710,455,161			100.0	
1	5	J	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	5	J	001	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

NOTAS A LOS ESTADOS E INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. Constitución y objetivo de la empresa

CFE Generación IV es una Empresa Productiva Subsidiaria de la Comisión Federal de Electricidad, la cual cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene por objeto generar energía eléctrica mediante cualquier tecnología en territorio nacional, así como realizar las actividades de comercialización a que se refiere el artículo 45 de la Ley de la Industria Eléctrica, excepto la prestación del Suministro Eléctrico. Asimismo, fungir como representante del total de las Centrales Eléctricas asignadas por la SENER en el Mercado Eléctrico Mayorista, de conformidad con lo previsto en los artículos 4 y 5 del Acuerdo de creación de la CFE Generación IV, incluyendo aquellas que sean propiedad de terceros, generando valor económico y rentabilidad para el Estado Mexicano como su propietario.

De acuerdo con lo que se señala en el Acuerdo de Decreto de Creación de la Empresa Productiva Subsidiaria de la Comisión Federal de Electricidad, CFE Generación IV, tiene por objeto: Generar energía eléctrica mediante cualquier tecnología en territorio nacional. Asimismo, podrá representar total o parcialmente a las Centrales Eléctricas en el Mercado Eléctrico Mayorista que tenga a su cargo, incluyendo aquellas que sean propiedad de terceros.

2. Normas y disposiciones aplicables; y bases de elaboración

2.1 Normas y disposiciones

A continuación, se incluyen las principales normas y disposiciones que le son aplicables a CFE para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestaria que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestarios sobre la base de flujo de efectivo:

Disposiciones Constitucionales

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

DOF 05-II-1917; última reforma DOF 15-VIII-2016.

Leyes

a. Ley de la Comisión Federal de Electricidad. DOF 11-VIII-2014.

b. Ley de la Industria Eléctrica. DOF 11-VIII-2014.

c. Ley de Energía Geotérmica. DOF 11-VIII-2014.

d. Ley de Transición Energética. DOF 24-XII-2015.

e. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. DOF 30-III-2006; última reforma DOF 30-XII-2015.

f. Ley Federal de Deuda Pública. DOF 31-XII-1976; DOF 11-VIII-2014, última reforma DOF 27-IV-2016.

- g. Ley de Planeación. DOF 5-I-1983; DOF 6-V-2015, última reforma 28-XI-2016.
- h. Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. DOF 4-I- 2000; última reforma DOF 10-XI-2014.
- i. Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. DOF 4-I- 2000; DOF 11-VIII-2014, última reforma DOF 13-I-2016.
- j. Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos. DOF 13-III-2002; DOF 18-XII-2015, última reforma DOF 18-VII-2016.
- k. Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017. DOF 15-XI-2016.
- l. Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- m. Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- n. Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

Reglamentos

- a. Reglamento de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad. DOF 9-II-2015.
- b. Reglamento de la Ley de la Industria Eléctrica. DOF 31-X-2014.
- c. Reglamento de la Ley de Energía Geotérmica. DOF 31-X-2014.
- d. Reglamento de la Ley del Servicio Público de Energía Eléctrica en Materia de Aportaciones. DOF 16-XII-2011; última reforma 31-X-2014.
- e. Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. DOF 28-VI-2006; DOF 13-VIII-2015, última reforma DOF 30-III-2016.
- f. Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- g. Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. DOF 20-VIII-2001; Fe de erratas DOF 29-XI-2006; última reforma DOF 28-VII-2010.
- h. Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental. DOF 11-VI-2003.

Lineamientos

- a. Lineamientos que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal en el envío, recepción y trámite de las consultas, informes, resoluciones, criterios, notificaciones y cualquier otra comunicación que establezcan con el Instituto Federal de Acceso a la Información Pública. DOF 29-VI-2007.
- b. Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2017, Oficio N° 309-A.-003/2018 del 18-I-2018 y Lineamientos específicos para la integración de la Cuenta Pública 2016 para las empresas productivas del estado y entidades que conforman el sector paraestatal federal; Oficio N° 309-A.-022/2017 del 21-II-2017.

- c. Lineamientos para el proceso de Programación y Presupuestación para el Ejercicio Fiscal 2017; Oficio N° 307-A.-1921 del 16-VI-2016.
- d. Manual de Programación y Presupuestación 2017.

Decretos

- a. Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2017. DOF 30-XI-2016.

Oficios circulares internos

- a. Comunicación referente a que toda consulta a los módulos de SAP, se realizará a través de los cubos de esbase. Of. GMO.-458 del 06-XII-2007.
- b. Comunicación de la Clave y Denominación para el campo de Ramo/Sector que forma parte de la clave presupuestaria para su uso en los sistemas globalizadores de la SHCP. Of. No. 312-A.-002400 del 16-VII-2015.
- c. Comunicación de la clave asignada a CFE como Unidad Responsable. Of. No. 307-A-3.-034 del 31-VII-2015.
- d. Disposiciones relativas al cierre presupuestario 2017. Of. No. DCF/0127/2017 del 20-X-2017.

Normativa

- a. Contrato Colectivo de Trabajo CFE-SUTERM 2016-2018.
- b. Estatuto Orgánico de la CFE. DOF 10-III-2004; aclaración DOF 17-III-2004; última reforma DOF 31-III-2014. Normativa aprobada por el Consejo de Administración.

Normativa aprobada por el Consejo de Administración

Manuales

- a. Manual de organización y funciones de la auditoría interna de la CFE 01/08/2015.
- b. Manual de Organización de la Auditoría Interna 27/10/2016.
- c. Manual de trabajo para servidores públicos de mando de la CFE 26/08/2016.

Lineamientos

- a. Lineamientos para obtener la autorización presupuestal para convocar, adjudicar y, en su caso, formalizar contratos cuya vigencia inicie en el ejercicio fiscal siguiente 09/07/2015.
- b. Lineamientos de evaluación del desempeño de la CFE y sus empresas subsidiarias y filiales 28/01/2015.
- c. Lineamientos en materia de disciplina y austeridad presupuestaria de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 22/07/2015.

- d. Lineamientos en materia del ejercicio del presupuesto de servicios personales de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 24/04/2015.
- e. Lineamientos generales del mecanismo de remuneración del director general y de los directivos de los tres niveles jerárquicos inferiores a éste de la CFE y sus EPS 17/02/2015.
- f. Lineamientos generales para la creación de empresas filiales de la CFE 24/04/2015.
- g. Lineamientos generales para la realización de auditorías, revisiones y visitas de inspección 27/01/2015.
- h. Lineamientos para el control de riesgos financieros asociados a la deuda y otros pasivos de la CFE 24/04/2015.
- i. Lineamientos para la constitución y operación de fideicomisos de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 10/07/2015.
- j. Lineamientos para la elaboración, registro y seguimiento de los programas y proyectos de inversión de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 24/04/2015.
- k. Lineamientos para la integración del mecanismo de evaluación y seguimiento de programas y proyectos de inversión, durante las fases de ejecución y operación, de CFE y sus empresas productivas subsidiarias 10/07/2015.
- l. Lineamientos para la integración del mecanismo de planeación de los programas y proyectos de inversión de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 24/04/2015.
- m. Lineamientos que regulan el sistema de control interno 24/04/2015.
- n. Lineamientos relativos al ejercicio del gasto en materia de imagen corporativa y campañas publicitarias de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 10/07/2015.
- o. Lineamientos internos para llevar a cabo medios alternativos de solución de controversias en la CFE y sus EPS 07/07/2016.
- p. Lineamientos para el establecimiento y la coordinación de los órganos de vigilancia y auditoría de las EPS de la CFE 16/12/2016.
- q. Lineamientos para la aprobación, financiamiento y seguimiento de los proyectos y programas de inversión de la CFE, sus EPS y, en su caso, sus EF 18/10/2016.
- r. Lineamientos para la celebración de contratos plurianuales de la Comisión Federal de Electricidad y sus Empresas Subsidiarias. Of. No. DF.-0077, 08-VII-2015.

Políticas

- a. Políticas en materia de presupuesto de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 17/02/2015.
- b. Políticas generales de contratación, de evaluación de desempeño y de remuneraciones de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 17/02/2015.
- c. Políticas generales de recursos humanos y remuneraciones de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 17/02/2015.

- d. Políticas generales relativas a las tecnologías de información y comunicaciones de CFE y empresas productivas subsidiarias y filiales 10/12/2015.
- e. Políticas para el otorgamiento de garantías de la CFE, sus empresas productivas subsidiarias, filiales y fideicomisos 24/04/2015.
- f. Políticas para la contratación de obligaciones constitutivas de deuda pública 17/02/2015.
- g. Políticas para la contratación de seguros, fianzas o cauciones y seguros de asistencia legal, a favor de los miembros del consejo de administración y empleados que se determinen, de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 28/01/2015.
- h. Políticas para la reserva total o parcial de las decisiones y actas del consejo de administración y de sus comités 27/01/2015.
- i. Políticas que regulan la adquisición, arrendamiento, administración, gravamen, enajenación, uso y aprovechamiento de los inmuebles de la CFE, sus empresas productivas subsidiarias y en su caso empresas filiales 09/07/2015.
- j. Políticas que regulan la disposición y enajenación de los bienes muebles de la CFE, de sus empresas productivas subsidiarias, y en su caso, empresas filiales 03/11/2015.
- k. Políticas y procedimientos para la celebración de operaciones entre CFE, sus EPS, EF u otras personas sobre las que ejerzan control o influencia significativa 07/07/2016.

2.2 Bases de elaboración

Las bases para la elaboración de los estados presupuestarios de la empresa son los siguientes:

l. Cifras históricas

Las cifras que se presentan en los estados presupuestarios y sus notas, se refieren a cifras históricas, mismas que están agrupadas conforme al flujo de efectivo de la Cuenta Pública 2017.

m. Cuenta pública

Las cifras incluidas en los estados presupuestarios coinciden con las reportadas oficialmente para el rendimiento de la Cuenta Pública Federal del ejercicio fiscal 2017.

n. Modificaciones presupuestarias

Las modificaciones cuantitativas o de metas al presupuesto original autorizado se someten a la autorización o registro de la SHCP, a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE).

o. Ingresos

Los principales ingresos que percibe la empresa corresponden a los ingresos propios que genera derivado de las actividades que realiza.

p. Presupuesto de egresos

El presupuesto de egresos se determina con base en los programas específicos en los que se señalan objetivos, metas y unidades responsables de su ejecución. El presupuesto y

programa de trabajo de las áreas sustantivas se elabora anualmente de acuerdo con la normatividad establecida.

Los egresos comprenden las erogaciones por concepto de gasto corriente, pensiones y jubilaciones, inversión física y financiera, operaciones ajenas y gasto no programable (costo financiero neto).

q. Operaciones ajenas

El Organismo registra como operaciones ajenas todas aquellas entradas o salidas que se efectúan por cuenta de terceros, retenciones de impuestos, así como las provenientes de operaciones recuperables y que por determinación de la SHCP se registran en el estado del ejercicio presupuestario del gasto programable en forma neta, independientemente del signo que resulte.

r. Registros contables

La empresa registra y reconoce transacciones de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y genera información financiera para estos propósitos, sobre la cual la empresa evaluó que se incluyen las asignaciones, compromisos y ejercicios correspondientes a los programas y partidas de su presupuesto.

s. Sistema presupuestario

La empresa cuenta con un sistema institucional de información llamado SAP que se describe en el Manual Institucional de Procedimientos Administrativos de Presupuestos FP-FM (Formulación de Presupuestos – Control Presupuestario); dicho sistema permite identificar, reunir y clasificar las operaciones e información cuantitativa de carácter presupuestario.

El sistema presupuestario identifica las operaciones por ingresos y egresos sobre el presupuesto fiscal, permite obtener reportes de las modificaciones a dicho presupuesto (traspasos, suplementos y devoluciones).

Se obtiene mensualmente el flujo de efectivo que clasifica la información por capítulos, conceptos y partidas correspondientes a ingresos y gastos presupuestarios, a través de la herramienta esbase, ya que es la oficialmente reconocida para obtener los distintos reportes periódicos, dejando la consulta directa al SAP para análisis de exhaustivo detalle.

Criterios

- a. Criterios y lineamientos para el otorgamiento de donativos, en efectivo, que realice la CFE o sus empresas productivas subsidiarias o filiales 10/07/2015.
- b. Criterios y lineamientos para el otorgamiento de donaciones de bienes inmuebles que realice la CFE, sus EPS y, en su caso, EF. 16/12/2016.
- c. Criterios y lineamientos para el otorgamiento de donaciones de bienes muebles que realicen la CFE, sus EPS y, en su caso, EF. 16/12/2016.

- d. Criterios y lineamientos para el otorgamiento de donativos de la CFE y de sus EPS 16/12/2016.

Reglas

- a. Reglas generales para determinar los precios de servicios de ingeniería que preste la CFE, sus empresas productivas subsidiarias y filiales 24/04/2015.
- b. Reglas para el otorgamiento de apoyos a los miembros del consejo de administración de la CFE, a efecto de que cuenten con los recursos humanos y materiales necesarios para el desempeño de sus funciones 28/01/2015.
- c. Reglas para la consolidación anual contable y financiera de las empresas productivas subsidiarias y empresas filiales de la CFE 03/11/2015.
- d. Reglas del Comité de recursos humanos y remuneraciones 27/10/2016.
- e. Reglas para establecer las remuneraciones y el otorgamiento de apoyos para los consejeros independientes de las EPS y EF de la CFE 16/12/2016.

Disposiciones diversas

- a. Acciones para poner a disposición del público en general la información que permita conocer la situación de la empresa productiva del estado CFE 27/01/2015.
- b. Código de ética de la Comisión Federal de Electricidad, sus empresas productivas subsidiarias y empresas filiales 17/02/2015.
- c. Mecanismos de coordinación entre la unidad de responsabilidades y la auditoría interna de la CFE, así como de la de sus empresas productivas subsidiarias 27/01/2015.
- d. Medidas necesarias para el resguardo y protección de la información clasificada como comercial reservada 27/01/2015.
- e. Modificación a las disposiciones generales en materia de adquisiciones, arrendamientos, contratación de servicios y ejecución de obras de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 12/11/2015.
- f. Disposiciones generales en materia de adquisiciones, arrendamientos, contratación de servicios y ejecución de obras de la CFE y sus EPS 15/12/2016.
- g. Disposiciones para la participación en coinversiones y asociaciones con particulares aplicables a la CFE y sus EPS 15/12/2016.

3. Bases de preparación de los estados presupuestarios

Los estados presupuestarios sobre la base de flujo de efectivo han sido preparados de conformidad con lo establecido en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento. Los egresos presupuestarios se presentan agrupados de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Los estados de presupuestarios, fueron preparados sobre la base de flujo de efectivo, atendándose el criterio de que los ingresos y egresos se registran y reconocen cuando se realizan. Con base en lo anterior, los montos que se muestran en los estados mencionados en

las columnas de Recaudado y Pagado, respectivamente, corresponden a la totalidad de los montos efectivamente cobrados y montos efectivamente pagados por CFE Generación IV durante 2017.

Además, reportan información presupuestal cuya obtención, clasificación y registro, se apega a las disposiciones normativas a que se refiere el primer párrafo de esta nota, asimismo, los gastos presupuestarios se presentan y revelan en los capítulos y partidas correspondientes, conforme al Clasificador por Objeto del Gasto regulado por el CONAC y autorizado por la SHCP.

4. Cumplimiento global de metas por programa (información no auditada)

Se anexa tabla con las metas 2017 de CFE Generación IV:

DATO BASICO	UNIDAD	Real 2017	Meta 2017	Diferencia	Comentario
DÍAS DEL PERÍODO	Num.	365	365	0	
CAPACIDAD DE PLACA EQUIVALENTE	MW	8,625	8,625	0	
CAPACIDAD EFECTIVA EQUIVALENTE	MW	8,412	8,412	0	
GENERACION BRUTA	MWH	33,006,085	27,618,080	5,388,005	La energía generada resulto mayor que la meta programada debido a condiciones del sistema interconectado nacional y por despacho solicitado por CENACE

5. Análisis del ejercicio presupuestario

5.1 Aprobación del Presupuesto de Egresos e Ingresos de la Federación

Mediante **oficio N° DDO-058/2017** del 31 de enero de 2017, la Dirección de Operación comunicó a CFE Generación IV el monto de Gasto Programable el cual ascendió a \$16,392,601.6 miles de pesos.

Mediante **oficio N° SDG-000097** del 09 de marzo de 2017, la Dirección de Operación comunicó a CFE Generación IV el nuevo monto de Gasto Programable por \$16,290,882.9 miles de pesos, disminuido en \$101,700 miles de pesos, debido a la implementación de programas propios de austeridad en el gasto y uso de recursos, Programa de Ahorro 2017.

Mediante **oficio N° DCF/0072/2018** del 19 de abril de 2018, la Dirección Corporativa de Finanzas comunicó a CFE Generación IV el monto de Gasto Programable para el cierre del Ejercicio Fiscal 2017 por \$23,577,593.6 miles de pesos.

5.2 Modificaciones presupuestarias al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017

Concepto	Presupuesto Autorizado 2017 (Oficio No. DDO-058/2017)	Ajuste (Programa de Ahorro 2017)	Adecuado I	Ajuste (Complemento Combustibles)	Adecuado II (Oficio No. DCF/0072/2018)
INGRESOS PROPIOS	0	0	0	0	4,374,423,672
Venta de Servicios	0	0	0	0	3,637,594,188
Internos	0	0	0	0	3,637,594,188
Ingresos Diversos	0	0	0	0	736,829,484
GASTO PROGRAMABLE	16,392,601,646	-101,700,000	16,290,901,646	7,286,691,921	23,577,593,567
GASTO CORRIENTE	13,006,673,017	-43,615,031	12,963,057,986	8,152,520,957	21,115,578,943
Servicios Personales	1,099,081,341	-12,146,622	1,086,934,719	-35,984,113	1,050,950,606
Gasto de Operación	11,064,324,042	-31,468,409	11,032,855,633	7,519,082,232	18,551,937,865
Materiales y Suministros	10,778,153,475	-20,560,189	10,757,593,286	7,545,236,463	18,302,829,749
Combustibles para la generación de electricidad	3,830,546,030		3,830,546,030	2,561,434,573	6,391,980,603
Otros	6,947,607,445	-20,560,189	6,927,047,256	4,983,801,890	11,910,849,146
Servicios Generales	286,170,567	-10,908,220	275,262,347	-26,154,231	249,108,116
Pagos relativos a Pidiregas	842,314,939	0	842,314,939	-196,228,546	646,086,393
Otras Erogaciones	952,695	0	952,695	7,647,110	8,599,805
OPERACIONES INTEREMPRESAS	0	0	0	858,004,274	858,004,274
PENSIONES Y JUBILACIONES	807,352,278	0	807,352,278	-96,897,117	710,455,161
INVERSION FÍSICA	2,578,576,351	-58,084,969	2,520,491,382	-768,931,919	1,751,559,463
(9) Variación de Disponibilidades (Aumento)	0	0	0	0	0
Inicial	0	0	0	0	0
Retiro del Patrimonio Invertido de la Nación	0	0	0	0	0
Final	16,392,601,646	-101,700,000	16,290,901,646	7,286,691,921	23,577,593,567

Durante el ejercicio fiscal 2017, se efectuaron dos adecuaciones presupuestarias, las cuales consistieron en lo siguiente:

Adecuación I

El 09 de marzo de 2017 con **oficio N° SDG-000097** la Dirección de Operación comunicó a CFE Generación IV el nuevo monto de Gasto Programable por \$16,290,901.6 miles de pesos, disminuido en \$101,700 miles de pesos, debido a la implementación de programas propios de austeridad en el gasto y uso de recursos, Programa de Ahorro 2017.

Adecuación II

De Julio a Diciembre se presentaron ajustes al presupuesto entre los que destacan, disminución en Inversión Física por \$768,931.9 miles de pesos y aumento en Materiales y Suministros (Combustibles para la Generación de Electricidad) por \$7,545,236.5 miles de pesos, Incremento total de \$7,286,691.9 miles de pesos.

Con oficio N° DCF/0072/2018 del 19 de abril de 2018, la Dirección Corporativa de Finanzas comunicó a CFE Generación IV el monto de Gasto Programable para el cierre del Ejercicio Fiscal 2017 por \$23,577,593.6 miles de pesos.

5.3 Disponibilidad inicial y final

Como parte del presupuesto autorizado a CFE, la Unidad de Política y Control Presupuestal de la SHCP emitió la “Carátula de Flujo de Efectivo” de CFE, la cual presenta los renglones de disponibilidad inicial y disponibilidad final de efectivo en los ingresos y egresos presupuestales, respectivamente.

No se contaba con disponibilidad inicial.

La disponibilidad final fue de \$23,577,593.6 miles de pesos.

5.4 Variaciones del ejercicio presupuestario

a) Ingresos presupuestarios

Se cuenta con las autorizaciones de las adecuaciones presupuestarias efectuadas al presupuesto original autorizado.

b) Egresos presupuestarios

De acuerdo con lo establecido en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2017, CFE Generación IV contempló un presupuesto total de recursos de \$16,392,601.6 miles de pesos, cifra que se modificó para llegar a un presupuesto autorizado por un monto de \$23,577,593.6 miles de pesos, como se muestra en la hoja siguiente.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	MODIFICADO	PAGADO 2017	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
GASTO PROGRAMABLE	16,392,601,646	23,577,593,567	23,577,593,567	7,184,991,921	43.8%
GASTO CORRIENTE	13,006,673,017	21,115,578,943	21,115,578,943	8,108,905,926	62.3%
Servicios Personales	1,099,081,341	1,050,950,606	1,050,950,606	-48,130,735	-4.4%
Gasto de Operación	11,064,324,042	18,551,937,865	18,551,937,865	7,487,613,823	67.7%
Materiales y Suministros	10,778,153,475	18,302,829,749	18,302,829,749	7,524,676,274	69.8%
Servicios Generales	286,170,567	249,108,116	249,108,116	-37,062,451	-13.0%
Pagos relativos a Pidiregas	842,314,939	646,086,393	646,086,393	-196,228,546	-23.3%
Otras Erogaciones	952,695	8,599,805	8,599,805	7,647,110	802.7%
OPERACIONES INTEREMPRESAS	0	858,004,274	858,004,274	858,004,274	0.0%
PENSIONES Y JUBILACIONES	807,352,278	710,455,161	710,455,161	-96,897,117	-12.0%
INVERSIÓN FÍSICA	2,578,576,351	1,751,559,463	1,751,559,463	-827,016,888	-32.1%

En 2017 el *presupuesto pagado* de *CFE Generación IV* fue de \$23,577,593.6 miles de pesos, cifra mayor al gasto presupuestado por 43.8%. Este comportamiento se debió principalmente a un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en los rubros de Materiales y Suministros 69.8%.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	MODIFICADO	PAGADO 2017	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
Gasto de Operación	11,064,324,042	18,551,937,865	18,551,937,865	7,487,613,823	67.7%
Materiales y Suministros	10,778,153,475	18,302,829,749	18,302,829,749	7,524,676,274	69.8%
Combustibles para la generación	3,830,546,030	6,391,980,603	6,391,980,603	2,561,434,573	66.9%
Otros	6,947,607,445	11,910,849,146	11,910,849,146	4,963,241,701	71.4%
Servicios Generales	286,170,567	249,108,116	249,108,116	-37,062,451	-13.0%
Fletes	885,819	175,230	175,230	-710,589	-80.2%
Conservación y mantenimiento	52,006,637	36,096,079	36,096,079	-15,910,558	-30.6%
Servicios técnicos pagados a	8,134,513	929,911	929,911	-7,204,602	-88.6%
Seguros	0	0	0	0	0.0%
Otros	225,143,597	211,906,896	211,906,896	-13,236,701	-5.9%

GASTO CORRIENTE

El *Gasto Corriente* observó un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado de 62.3%.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	MODIFICADO	PAGADO 2017	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
GASTO CORRIENTE	13,006,673,017	21,115,578,943	21,115,578,943	8,108,905,926	62.3%
Servicios Personales	1,099,081,341	1,050,950,606	1,050,950,606	-48,130,735	-4.4%
Sueldos y salarios	254,916,142	245,202,306	245,202,306	-9,713,836	-3.8%
Gastos de previsión social	130,275,336	114,863,639	114,863,639	-15,411,697	-11.8%
Otros	713,889,863	690,884,661	690,884,661	-23,005,202	-3.2%
Gasto de Operación	11,064,324,042	18,551,937,865	18,551,937,865	7,487,613,823	67.7%
Materiales y Suministros	10,778,153,475	18,302,829,749	18,302,829,749	7,524,676,274	69.8%
Combustibles para la generación	3,830,546,030	6,391,980,603	6,391,980,603	2,561,434,573	66.9%
Otros	6,947,607,445	11,910,849,146	11,910,849,146	4,963,241,701	71.4%
Servicios Generales	286,170,567	249,108,116	249,108,116	-37,062,451	-13.0%
Fletes	885,819	175,230	175,230	-710,589	-80.2%
Conservación y mantenimiento	52,006,637	36,096,079	36,096,079	-15,910,558	-30.6%
Servicios técnicos pagados a	8,134,513	929,911	929,911	-7,204,602	-88.6%
Otros	225,143,597	211,906,896	211,906,896	-13,236,701	-5.9%
Pagos relativos a Pidiregas	842,314,939	646,086,393	646,086,393	-196,228,546	-23.3%
Cargos fijos	708,210,348	491,533,700	491,533,700	-216,676,648	-30.6%
Cargos variables	134,104,591	154,552,693	154,552,693	20,448,102	15.2%
Otros	134,104,591	154,552,693	154,552,693	20,448,102	15.2%
Otras Erogaciones	952,695	8,599,805	8,599,805	7,647,110	802.7%
OPERACIONES INTEREMPRESAS	0	858,004,274	858,004,274	858,004,274	0.0%

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	MODIFICADO	PAGADO 2017	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
Servicios Personales	1,099,081,341	1,050,950,606	1,050,950,606	-48,130,735	-4.4%
Sueldos y salarios	254,916,142	245,202,306	245,202,306	-9,713,836	-3.8%
Gastos de previsión social	130,275,336	114,863,639	114,863,639	-15,411,697	-11.8%
Otros	713,889,863	690,884,661	690,884,661	-23,005,202	-3.2%

Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un menor ejercicio presupuestario de 4.4% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor ejercicio por concepto de tiempo ordinario de sustitución de base y de confianza, tiempo ordinario temporal adicional base, tiempo extra y vacaciones pagadas no disfrutadas.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	MODIFICADO	PAGADO 2017	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
Materiales y Suministros	10,778,153,475	18,302,829,749	18,302,829,749	7,524,676,274	69.8%
Combustibles para la generación	3,830,546,030	6,391,980,603	6,391,980,603	2,561,434,573	66.9%
Otros	6,947,607,445	11,910,849,146	11,910,849,146	4,963,241,701	71.4%

El capítulo de *Materiales y Suministros* registro un mayor gasto pagado por 69.8%, se presenta en los conceptos de Carbón, Gas y Transporte de Gas originado principalmente por los aumentos de los factores de planta reales contra los presupuestados, así como a los

incrementos de los precios promedio de los combustibles en comparación con el año 2016, 12% de aumento en el Gas y 65% de aumento en el carbón.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	MODIFICADO	PAGADO 2017	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
Servicios Generales	286,170,567	249,108,116	249,108,116	-37,062,451	-13.0%
Fletes	885,819	175,230	175,230	-710,589	-80.2%
Conservación y mantenimiento	52,006,637	36,096,079	36,096,079	-15,910,558	-30.6%
Servicios técnicos pagados a	8,134,513	929,911	929,911	-7,204,602	-88.6%
Otros	225,143,597	211,906,896	211,906,896	-13,236,701	-5.9%

El capítulo de *Servicios Generales* registro un menor gasto pagado por 13.0%, se presenta en los conceptos de Servicios de Aseo y Limpieza, Transportación de Personal y Servicios de Vigilancia por falta de liquidez los últimos meses del año.

PENSIONES Y JUBILACIONES

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	MODIFICADO	PAGADO 2017	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
PENSIONES Y JUBILACIONES	807,352,278	710,455,161	710,455,161	-96,897,117	-12.0%

Se observó un menor gasto pagado al presupuesto aprobado por 12.0%, se origina en la Liquidación de la Prima Legal de la Antigüedad y se debe a que el personal que pudiendo optar por su derecho a la jubilación no lo ha ejercido.

Adicionalmente se estimó que para el mes de julio, una vez concretados los convenios laborales, recibiríamos personal jubilado principalmente de la C.T. Manzanillo II.

GASTO DE INVERSION

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	MODIFICADO	PAGADO 2017	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
INVERSIÓN FÍSICA	2,578,576,351	1,751,559,463	1,751,559,463	-827,016,888	-32.1%
Bienes Muebles e Inmuebles	0	117,380	117,380	117,380	0.0%
Obra Pública	135,238,000	34,864,094	34,864,094	-100,373,906	-74.2%
Pago de Pidiregas	1,782,576,351	1,376,841,491	1,376,841,491	-405,734,860	-22.8%
Mantenimiento	660,762,000	339,736,498	339,736,498	-321,025,502	-48.6%

El *Gasto de Inversión* reflejó un menor gasto pagado por \$1,751,559,463 miles de pesos, se originó por la reducción presupuestal de \$262,940.5 miles de pesos en el mes de julio y otro factor que contribuyó fue la falta de liquidez en los últimos meses del año 2017.

c) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación funcional programática

CUENTA PÚBLICA 2017											
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA ^{1/}											
UIC CFE GENERACIÓN IV											
(PESOS)											
DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL
	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	
Porcentaje Pag/Aprob											
Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0		100.0	100.0	
Combustibles y Energía											
Aprobado											
Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	
Devengado	1,789,843,176	46,324,140,185		7,048,233	48,121,031,594		536,400,666		536,400,666	48,657,432,200	
Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	
Porcentaje Pag/Aprob											
Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0		100.0	100.0	
Electricidad											
Aprobado											
Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	
Devengado	1,789,843,176	46,324,140,185		7,048,233	48,121,031,594		536,400,666		536,400,666	48,657,432,200	
Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	
Porcentaje Pag/Aprob											
Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0		100.0	100.0	
Generación de Energía Eléctrica											
Aprobado											
Modificado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	
Devengado	1,789,843,176	46,324,140,185		7,048,233	48,121,031,594		536,400,666		536,400,666	48,657,432,200	
Pagado	1,050,950,606	19,409,942,139		654,686,198	21,115,578,943		1,751,559,463		1,751,559,463	22,867,138,406	

Durante el 2017, el presupuesto pagado de CFE Generación IV se ejerció a través de dos finalidades: Desarrollo Social y Desarrollo Económico

El Desarrollo Económico con 97.0%, que comprende Combustibles y Energía, Proyectos de infraestructura económica de electricidad y Mantenimiento de infraestructura.

La finalidad Desarrollo Económico muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para prestar el servicio público de energía eléctrica con criterios de suficiencia, competitividad y sustentabilidad, comprometidos con la satisfacción de los clientes, con el desarrollo del país y con la preservación del medio ambiente.

El Desarrollo Social con 3.0%, que comprende Pensiones y Jubilaciones para el personal de CFE.

6. Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

Conforme a los “Lineamientos en materia de disciplina y austeridad presupuestaria de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias”, CFE Generación IV elaboró la propuesta de programa de ahorro que comprende el ejercicio fiscal 2017.

Con base en dicha propuesta, se integró el Programa de Ahorro 2017, que fue aplicada en el Sistema Institucional de Información SAP por un importe de \$101.70 millones de pesos.

7. Sistema integral de información

Las cifras asentadas en el Sistema Integral de Información corresponden con las presentadas en los estados presupuestarios, toda vez que se actualizaron los reportes de ingresos y gastos con las cifras de cierre incorporadas a la Cuenta Pública 2017.

8. Conciliaciones presupuestarias

Ingresos presupuestados

CFE Generación IV		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		35,201,149
2. Más ingresos contables no presupuestarios		53,543,599,721
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	48,484,843,578	
Otros ingresos contables no presupuestarios	5,058,756,143	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		53,578,800,870

Egresos presupuestados

CFE Generación IV Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		28,713,243,822
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,751,559,463
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	374,717,972	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	1,376,841,491	
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	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		20,429,884,516
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,050,940,395	
Provisiones	3,990,045,994	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	8,870,285,534	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	518,612,593	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		47,391,568,875

8A. Anexo de la Conciliación Presupuestal

Ingresos

Integración de las Cuentas del Concepto de Otros Ingresos y Beneficios Varios y otros ingresos presupuestales no contables.

CUENTA	INTEGRACIÓN DE OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
447001	0000447001 A0101-Venta de energía generada en el MDA	34,209,744,318
447015	0000447015 B0101-Venta de energía generada en el MTR	5,637,456,321
447008	0000447008 A1001-Garantía de suficiencia de ingresos en el MD	1,373,860,004
447039	0000447039 Cuenta Provisión Ingresos MEM	765,488,346
447040	0000447040 Provisión Ingresos por Potencia	512,971,073
447003	0000447003 A0301-Reserva para regulación secundaria en el MDA	217,628,286
447004	0000447004 A0401-Reserva rodante de diez minutos en el MDA	188,004,876
447005	0000447005 A0501-Reserva no rodante de diez minutos en el MDA	30,063,630
447007	0000447007 A0701-Reserva no rodante suplementaria en el MDA	5,909,415
447006	0000447006 A0601-Reserva rodante de diez minutos en el MDA	1,634,586
447063	0000447063 F4019 Cont canc deficit contratos interconexion	49,629
447061	0000447061 B2518 Reem exc cobro por congestión colectado MTR	10,705
447060	0000447060 B1218 Reemb exce cobro perdida marg colect en MTR	5,568
447062	0000447062 A3218 Cont pago interc por confiabilidad	238
447045	0000447045 F3018 Cargo cenace repres del sist externo desbal	30
448127	0000448127 Ing Cont Leg Provisiones	1,922,523,457
448113	0000448113 Ing Cont Leg CVCom Ingresos por el Carg combustib	1,476,588,924
448108	0000448108 Ing Cont Leg Cargo Fijo de Operc y Mante Infraestr	591,377,470
448106	0000448106 Ing Cont Leg Cargo Deprec. activos	576,060,771
448101	0000448101 Cont Legado Ing Carg Fijos x Resrv de Cap de Gasod	378,574,406
448118	0000448118 Ing Cont Leg COM Ingresos por el Costo variable de	197,267,108
448125	0000448125 Ing Cont Leg TTra Ingresos por el reemb de la tari	142,550,443
448110	0000448110 Ing Cont Leg Caros Fijos Oblig Laborales	136,510,211
448103	0000448103 Ing Cont Leg CCFIC Carg Fijos Prov de Comb CT Plut	101,047,227
448119	0000448119 Ing Cont Leg CA Ingresos por el costo del agua p/c	10,485,515
448114	0000448114 Ing Cont Leg TCEN Ingresos por el reemb Tarifa	7,040,624
448107	0000448107 Ing Cont Leg Reemb Cargo Anual ctos. CRE	1,073,328
448109	0000448109 Ing Cont Leg Reemb de la cuota anual CENACE	917,072
	Otros ingresos y beneficios varios	48,484,843,578
CUENTA	INTEGRACIÓN DE OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
462110	0000462110 81720 Cto. Fin. Int. Recuperados Créditos Descuentos Pronto Pago	42,040
462140	0000462140 81752 Cto. Fin. Int. Recup. Créd. Intereses de Fondos e Inversiones B	482,196
461814	0000461814-Impuestos diferidos	5,058,231,906
	Otros ingresos contables no presupuestarios	5,058,756,143
TOTAL		53,543,599,721

Egresos

Otros Egresos Presupuestarios No Contables.- Principalmente está integrado por los Pagos relativos a PIDIREGAS, el presupuesto se otorga a las estructuras anteriores y este presupuesto es Autorizado a la CFE Generación IV, razón por la cual los pagos no se reflejan contablemente.

CUENTA	INTEGRACIÓN DE OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
2101	2101 73K Otros Materiales	7,080,156
2103	2103 734 Refacciones Mecánicas	109,688,479
2104	2104 73Y Ref Y Accesorios Equipo De Cómputo	32,596
2105	2105 73M Artículos De Ferretería y Pintura	1,054,490
2109	2109 73S Eqps,Arts.seguridad/herramienta meno	259,002
2111	2111 73D Útiles De Limpieza	13,336
2113	2113 73V Refacc Maq-Equipo Construcc y Maniob	563,356
2114	2114 736 Aceite Transformadores	13,545
2115	2115 738 Lubricantes	4,569,614
2117	2117 73G Conductores Y Cables	399,028
2124	2124 73T Refacciones para Transformadores	67,547
2125	2125 73W Ref Eq Comunicaciones Y Electrónica	169,328
2126	2126 73Q Refacciones Equipo De Control, Prote	13,314,453
2129	2129 73L Materiales Y Refacciones Eléctricas	2,686,974
2215	2215 74F Adit.Combustible,Sust.quim y agu.tra	2,464,968
3737	3737 76K Reparación de Equipo Diverso	16,438,576
3743	3743 76Q Reparac Aire Acondicionado y Compres	523,996
3801	3801 77C Mantto Equipo Instalación Permanente	4,170,066
3810	3810 77V Reparación Y Mantenimiento De Gruas	1,756,629
3813	3813 77Q Reparac Motores-Generadores Centrale	518,563
3827	3827 776 Estimaciones Obra Civil	8,763,138
3828	3828 777 Estimaciones Obra Electromecánica	187,785,209
3830	3830 779 Servicios Otros	44,492
5205	5205 7AW Equipo Diverso Servicio	820,240
5215	5215 7AR Equipo Y Herramienta De Trabajo	716,471
5216	5216 7AT Equipo De Laboratorio	172,941
5307	5307 7BT Equipo De Laboratorio	339,299
5402	5402 7C2 Turbogenerador	1,132,880
5404	5404 7C4 Motobombas - Agua Alimentación	3,788,163
5406	5406 7C6 Transformadores	525,000
5409	5409 7C9 Equipo De Protección Y Medición	2,397,423
5410	5410 7CA Equipo De Control Supervisorio	141,457
5411	5411 7CB Equipo Eléctrico	1,166,639
5413	5413 7CD Equipo Diverso Instalación	287,849
5414	5414 7CE Medidores De Energía Eléctrica	852,069
5603	5603 Bienes Inmuebles Mod Pidiregas D interna	415,713,715
5604	5604 Bienes Inmuebles Mod Pidiregas D Externa	961,127,775
	TOTAL	1,751,559,463

Gastos contables no presupuestarios, integrados por aquellos que se registran contablemente sin afectar las posiciones presupuestales, como la depreciación, los cargos por demanda garantizada, egresos por operaciones con partes relacionadas y otros.

INTEGRACIÓN DE OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
CUENTA		
469020	0000469020 Gtos X Depr Edif Construcciones e Instalaciones	1,776,784,545
469030	0000469030 Gtos X Depr Plantas y Subestaciones	3,722,671,027
469040	0000469040 Gtos X Depr Pozos	1,065,187
469050	0000469050 Gtos X Depr Caminos	3,010,883
469060	0000469060 Gtos X Depr Maquinaria y Equipo en Operación	2,260,329
469070	0000469070 Gtos X Depr Mobiliario y Equipo de Oficina	104,494
469072	0000469072 Gastos de Deprec Eq de Computo	12,661
469075	0000469075 Gastos de Deprec Eq de Computo Operativo	-2,495,898
469076	0000469076 Gastos de Depreciación Equipo de Cómputo - Servidores	25,700
469085	0000469085 Gastos de Deprec Equipamiento Vehicular	13,198
469090	0000469090 Gtos X Depr Otros Activos Fijos	337,542,623
469092	0000469092 Gastos por Deprec Eq de Comunicaciones	180,535
469093	0000469093 Gastos X Deprec Eq Misc Oficina y Serv Grales	7,400,986
469095	0000469095 Gastos X Deprec Eq Comunicaciones Operativo	25,557,108
469100	0000469100 Gtos X Depr Equipo en Arrendamiento	723,416,914
469120	0000469120 Gtos X Depr Activos de Bajo Valor	79,366
470020	0000470020 83**J Gtos X Depr Rev Edif Constr e Instalaciones	134,734,638
470030	0000470030 83**J Gtos X Depr Rev Plantas y Subestaciones	280,322,412
470040	0000470040 83**J Gtos X Depr Rev Pozos	492,822
470050	0000470050 83**J Gtos X Depr Rev Caminos	83,544
470060	0000470060 83**J Gtos X Depr Rev Maq y Equipo en Operación	-8,116
470070	0000470070 83**J Gtos X Depr Rev Mobiliario y Equipo de Oficina	-3,139
470090	0000470090 83**J Gtos X Depr Rev Otros Activos Fijos	24,971,911
470092	0000470092 83**J Gtos X Deprec Reval Eq de Comunicaciones	-1,070
470093	0000470093 83**J Gtos Deprec Reval Eq Misc Oficina y Serv Gral	-52,911
470095	0000470095 83**J Gtos Deprec Reval Eq Comunicaciones Operativo	1,787,604
470100	0000470100 83**J Gtos X Depr Rev Equipo en Arrendamiento	10,983,042
	Depreciación	7,050,940,395
480800	0000480800 Egre Carga por Demanda Garantizada	3,990,045,994.41
	Provisiones	3,990,045,994
457000	0000457000 Egresos consolidados MEM	-279,337
457022	0000457022 A2010 Transacciones Bilaterales Financieras MDA	4,654,723,126
457046	0000457046 C5012-Cargos a los participantes del mercado por s	1,574,358,139
457074	0000457074 Egresos consolidados MEM PROVISION GASTO	464,383,940
457081	0000457081 Egresos Venta de Energía Generada en el MTR	337,350,138
457025	0000457025 B0202-Compra de energía en el MTR de cargas direct	118,372,584
457048	0000457048 C5412-Cargos a los participantes del mercado por l	78,144,820
457047	0000457047 C5212 Cargos a los participantes del mercado por Serv de Distr	21,450,681

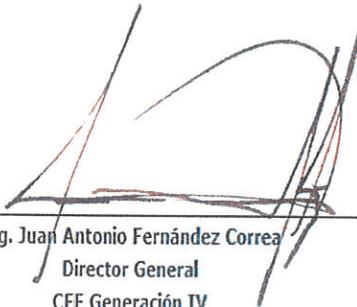
457014	0000457014 A1118-Contribución a la garantía de suficiencia de	5,746,789
457069	0000457069 F4019 - Contribución a la canc del déficit de contratos de interconec	1,910,524
457039	0000457039 B1218-Reembolso del exceso de cobro por pérdidas m	1,816,435
457029	0000457029 B0802-Contribución de cargas directamente modelada	813,294
457034	0000457034 B0902-Contribución de las cargas directamente mode	699,246
457043	0000457043 B2518-Reembolso del exceso de cobro por congestión	23,035
457062	0000457062 - F3218 Contribución al pago de intercambios	1,391
457078	0000457078 F3018 Cargo cenace repres del sist externo desbal	983
480500	0000480500 EGR SERV TECNOLOGICOS GESTION DE SERVICIO INTERCOM	184,626
480501	0000480501 EGRES SIADOC SIST DE ADMON DOCUMENTAL INTERCOMP	64,302
480502	0000480502 EGRESOS TELEFONIA FIJA INTERCOMPAÑIA	887,657
480503	0000480503 EGRESOS SEGURIDAD INFORMATICA INTERCOMPAÑIA	1,977,697
480504	0000480504 EGRESOS SERV ARRENDAMIENTO PC INTERCOMPAÑIA	391,897
480505	0000480505 EGRESOS SERV MAQUINAS VIRTUALES INTERCOMPAÑIA	254,717
480506	0000480506 EGRESOS SERVICIO CORREO ELECTRONICO INTERCOMPAÑIA	596,814
480509	0000480509 EGRE INTERCOMPAÑIA PARQ VEHIC ARREND VEHICULOS	22,201,936
480510	0000480510 EGRE INTERCOM CAPAC ASESORIA Y SOPOR SIC R1 USUARI	73,970
480512	0000480512 EGRE INTERCOM CAPAC RENTA Y PUESTA EN PROD SIC R1	390,556
480513	0000480513 EGRE INTERCOMPAÑIA GCIA.ING.ESP. ABALISIS FALLAS	13,159,701
480514	0000480514 EGRE INTERCOMPAÑIA GCIA.ING.ESP. ESTUDIOS (TODOS)	853,512
480518	0000480518 EGRE INTERCOMP.SEG.FISICA SEGURIDAD INTRAMUROS CSF	73,328,589
480519	0000480519 EGRE INTERCOMP.SEG.FISICA DESPLIEGUE PERSO MILITAR	14,169,382
480520	0000480520 EGRE INTERCOMP.SEG.FIS. DESPLIEGUE PERSONAL NAVAL	69,743,849
480523	0000480523 EGRE INTERCOMP.SEG.FIS. MONITOREO INTEG CON CCTV	528,575
480527	0000480527 EGRE INTERCOMP.ADMON Y RIES. PROC.LICITAC PUBLICAS	105,716,347
480528	0000480528 EGRE INTERCOMP.ADMON Y RIES(PROG.ASEG PAI DE CFE)	11,746,488
480531	0000480531 EGRE INTERCOMP.LABORATORIO EVALUAC REGIMEN TERMICO	27,390,090
480532	0000480532 EGRE INTERCOMP.LABORATORIO SOPORT GESTION ACTIVOS	18,949,559
480534	0000480534 EGRE INTERCOM.LABORATORIO ASEGURAMIENTO DE CALIDAD	10,017,532
480535	0000480535 EGRE INTERCOM.LABORATORIO CURSOS CAPACITACION	335,000
480536	0000480536 EGRE INTERCOM.LABORATORIO CONSULTORIA EN SISTEMAS	1,587,737
480539	0000480539 EGRE INTERCOM.ABOGADO GRAL. SERVICIOS LEGALES	2,159,891
480540	0000480540 EGRE INTERCOM.FHSSTE.SERV.CREDITOS HIPOTECARIOS	12,725,537
480541	0000480541 EGRE INTERCOM.SIRH.RENTA SIST CAP MANTTO Y SOPORTE	1,497,643
480542	0000480542 EGRE INTERCO.ESTUDIOS Y TRAB DE PRE-INVERSION DPIF	258,661
480545	0000480545 EGRE INTERCO.CONTROL Y SUPERVISION DE OBRAS DPIF	227,402,803
480546	0000480546 EGRE INTERCOM SERVICIO DE PROGRAMACION	6,490,600
480547	0000480547 EGRE INTERCOM(OPE.FINAN) SERVICIOS FINANCIEROS	5,487,489
480548	0000480548 EGRE INTERCOM(OPE.FINAN) RECOLECCIÓN DE INGRESOS	324,455
480549	0000480549 EGRE INTERCOM(OPE.FINAN) PAGO CENTRALIZADO	56,561,355
480552	0000480552 EGRE INTERCOM(ABASTECIMIENTOS) SERV DE LICITACIÓN	5,877,560
480554	0000480554 EGRE INTERCOM SERV DE PRESUPUESTOS	5,971,521
480555	0000480555 EGRE INTERCOM(ADMON SOLUC) SIST INSTITUCIONAL INFO	31,892,777
480556	0000480556 EGRE INTERCOM(ASARE) SERVICIOS DE SISTEMA	39,082
480558	0000480558 EGRE INTERCOM(PAESE) EVA PROY AHORRO DE ENERGIA	257,370

480565	0000480565 EGRE INTERCOM(GCIA CONTAB) SERVIC.ADMINISTRATIVOS	4,670,798
480567	0000480567 EGRE INTER ENERGIA ELECTRICA USOS PROPIOS INMUEBLE	11,703,268
480570	0000480570 EGRE INTERCO SERV TECNOLOGICOS MONITOREO	198,598
480571	0000480571 EGRE INTERCO SERV TECNOLOGICOS LICENIAS	10,001,626
480574	0000480574 EGRE INTER SERV OP Y MANTTO SERV TEC Y MANTT RUTIN	432,143
480576	0000480576 EGRE INTER SERV SEG IND MEDCION DE FACT RIESGO	525,512
480577	0000480577 EGRE INTER SERV SEG VALIDACION PRIG PROTEC CIVIL	355,356
480578	0000480578 EGRE INTER SERV SEG VEFIFICACIPN DE CONFORMIDAD	90,982
480581	0000480581 EGRE INTER SERV CAPACITACION ESPECIALIZADA PRESENC	5,499,336
480582	0000480582 EGRE INTER SERV CAPACITACION ESPECIALIZADA DISTANC	917,732
480583	0000480583 EGRE INTER SERV CAPACITACION ESPECIALIZADA VIRTUAL	1,702,603
480587	0000480587 EGRE INTER SERV CAPACITACION ADMVA PRESENCIAL	1,940
480592	0000480592 EGRE INTERCOMPAÑIA CONSERVACION DE INFRAESTRUCTURA	1,942,468
480593	0000480593 EGRE INTERCOMPAÑIA APOYO EN LA OPERACION DPIF	496,154,176
480594	0000480594 EGRE INTERCOMPAÑIA SERV TARIFA FIJA COMUN SOCIAL	1,884,736
480596	0000480596 EGRE INTERCOM. SERV LICITACIÓN VENTA BIENES NO UTI	759,836
480597	0000480597 EGRE INTERCOM. SERV FOTOCOPIADO E IMPRESION USGA	928,550
480599	0000480599 EGRE INTERCOM. SERV SUMINISTRO PASAJE AEREO USGA	11,400,359
480601	0000480601 EGRE INTERCOM.ESCENARIOS Y ANALISIS TENCICOS SP	13,969,442
480602	0000480602 EGRE INTERCOM.REGULACION DE TARIFAS SP	14,757,782
480603	0000480603 EGRE INTERCOM ADMINISTRACIÓN DEUDA GCIA. CREDITOS	3,899,285
480604	0000480604 EGRE INTERCOM ADMINISTRACIÓN DERIVADOS GESTIÓN RIE	65,219
480605	0000480605 EGRE INTERCOM. CAPACIDAD P/SERV INTERNOS TELECOM	4,058,692
480617	0000480617 EGR SERV CONSULTORIA INTERCOMPAÑIA	286,669
480618	0000480618 EGR SERV DESARROLLO INTERCOMPAÑIA	22,500
480619	0000480619 EGR SERV SOFTWARE INTERCOMPAÑIA	11,232,685
480620	0000480620 EGR SERV MANTENIMIENTO INTERCOMPAÑIA	2,028,196
480622	0000480622 EGR SERV MEDICIÓN INTERCOMPAÑIA TRANSM	366,125
480623	0000480623 EGR SERV COMUNICACIÓN DE VOZ Y DATOS INTERCOMPAÑIA	850,875
480624	0000480624 EGR SERV MODERNIZACIÓN Y PUESTA EN SERVICIO INTERC	357,322
480625	0000480625 EGR SERV IMPARTICIÓN DE CAPACITACIÓN Y RENTA DE AU	432,510
480626	0000480626 EGR SERV ARRENDAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA INTERCOM	3,227,677
480635	0000480635 EGRESOS TELEFONIA CELULAR INTERCOMPAÑIA	192,895
480636	0000480636 EGRE SERV ADICIONALES DE TELEFONIA INTERCOMPAÑIA	741,755
480637	0000480637 EGRE SERV AGUA TURBINA Y DE POZO GENCOS	180,361,117
480638	0000480638 EGRE SERV DE OPERACIONES DE REGISTROS MEM GENCOS	18,459,021
480643	0000480643 EGRE PROYETOS A LA MEDIDA	3,725
468000	0000468000 82011 Gtos. Ajenos Explo. Bienes de Desecho Costo de Bienes de Desech	3,545,587
468010	0000468010 82012 Gtos. Ajenos Explo. Bienes de Desecho Recuperación de Bienes d	-770,683
468030	0000468030 82030 Gtos. Ajenos Explo.Pérdida Baja de A.F.	71,920,740
459971	0000459971 82030 Gtos. Aj Exp.Baja Bienes Muebles e Instalaciones	-400
468090	0000468090 820Y0 Gastos Ajenos a la Explotación Otros	93,716
	Otros gastos	8,870,285,534
461740	0000461740 81392 Cto. Fin. Fluctuaciones Camb. Deuda Interna Amortizaciones	5,456,902
461811	0000461811 813A3 Fluctuacion Cambiaría Capital Pidi	-245,219,581

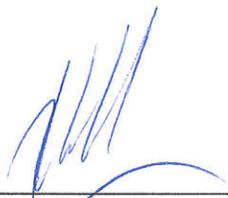
464450	0000464450 813Y0 Pérdida por Diferencia en Tipos de Cambio	1,188,936
464460	0000464460 813Y0 Utilidad por Diferencia en Tipos de Cambio	-3,780,109
454000	0000454000 55 Impto S/Renta S/Remanent Distribuible	20,720,701
462561	0000462561 81990 Cto Financiero x Int Pidiregas Externos	30,828,745
462563	0000462563 81970 Cto Financiero x Int Pidiregas Internos	23,808,680
462567	0000462567 81DE1 Costo financiero pago de intereses deuda externa	207,162,519
462568	0000462568 81DE2 Costo financiero pago de intereses deuda interna	131,439,294
460500	0000460500 81111 Costo Financiero Intereses Deuda Interna Dev	22,404,511
460501	0000460501 81112 Pago de intereses deuda interna	5,705,492
463271	0000463271-81C15 Gastos Deuda Interna Titulada	284,492
463272	0000463272-81C11 Comisiones Deuda Interna Titulada	1,393,775
462626	0000462626-81A3H Gastos Deuda Externa PIDIREGAS	125,838,397
462543	0000462543 81953 C.F. Intereses Ajenos al Serv. de la Deuda Recargos	4,757,242
461132	0000461132 819A2 Costo financiero valor de mercado (mtm) C-10	186,564,466
461133	0000461133 819A3 Efecto inicial boletin C-10	128
462584	0000462584 819F4 Banca Electrónica	1,804
462585	0000462585 819F5 Certificación cheques/emisión cheques de caja	28
462586	0000462586 819F6 Chequeras y formas impresas	52,497
462587	0000462587 819F7 Comisiones Bancarias	3,675
	Otros gastos contables no presupuestales	518,612,593
	TOTAL	20,429,884,516

9. Rendición de cuentas

Mediante Oficio No. 309-A.-003/2018 de fecha 18 de enero de 2018, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos Específicos para la Integración de la Cuenta pública 2017 para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria y programática que deben proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública (SICP), para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2017. En esos Lineamientos se reguló que, adicional a los seis estados presupuestales a los que se refiere el dictamen emitido por el contador público independiente, que se adjuntan al inicio del presente informe.



Ing. Juan Antonio Fernández Correa
Director General
CFE Generación IV



Lic. Iván Alejandro López Chávez
Encargado de las Funciones de Planeación y Finanzas
CFE Generación IV