

**PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PRONABIVE)**

Auditoría al 31 de Diciembre de 2016

Informe de Auditoría Independiente

16-Marzo-2017



Naucalpan de Juárez, Estado de México,
a 16 de Marzo de 2017.
Oficio No. ZGP/1603/05/17

C.P. Artemio Jesús Cancino Sánchez
Director General de Auditorías Externas
de la Secretaría de la Función Pública
Presente.

En cumplimiento a los Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria del ejercicio 2016, nos permitimos presentar a su amable consideración el **Informe de Auditoría Independiente**, correspondiente a la Auditoría de los Estados Financieros y Presupuestarios de la entidad denominada **PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS (PRONABIVE)**, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, mismo que fue elaborado conforme a las Normas Internacionales de Auditoría, el cual contiene una opinión no modificada (favorable) conforme al Oficio Circular DGAE/212/001/2017, de la Dirección General de Auditorías Externas.

Sin otro en particular, aprovecho la oportunidad para reiterarle la seguridad de mi consideración más atenta y distinguida.

ATENTAMENTE

Zárte García Paz y Asociados S.A. de C.V.



C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárte Paz
Socio Director

C.c.p. M.V.Z. Monserrat Arroyo Kuribreña, Directora General de PRONABIVE. Presente
Ing. Osiel Antonio Montoya Rangel.- Titular del Órgano Interno de Control de PRONABIVE. Presente

JMZP/cggc/mlh*

1/42



**PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PRONABIVE)
Informe de Auditoría Independiente**

ÍNDICE

Contenido	Página
Carta de Presentación	1
Índice	2
Informe de Auditoría Independiente	3
Estados de Situación Financiera	8
Estados de Actividades	9
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública	10
Estados de Cambios en la Situación Financiera	11
Estado Analítico del Activo	12
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	13
Estados de Flujo de Efectivo	14
Reporte de Patrimonio	15
Informe sobre Pasivos Contingentes	16
Notas a los Estados Financieros	17



OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública
A la H. Junta de Gobierno de
Productora Nacional de Productos Veterinarios

Opinión

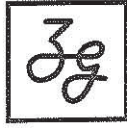
Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Entidad Gubernamental **PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS (PRONABIVE)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados en todos su aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 del apartado III Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

3/42





Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

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

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

Responsabilidad de la administración y de los encargados de gobierno de la entidad sobre los estados financieros

4/42





La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 del apartado III Notas de Gestión Administrativa, a dichos estados financieros y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe.





Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

- ☒ Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- ☒ Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- ☒ Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- ☒ Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida como es el presupuesto asignado del ejercicio subsecuente de la entidad y dando cumplimiento al párrafo A-32 de las NIA 570 (Revisada), concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que





puedan originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

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

Otros Asuntos

Los Estados Financieros al 31 diciembre de 2015 sólo se presentan para fines informativos, ya que estos no fueron auditados por el que suscribe; los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 fueron auditados por otro auditor, quien emitió su dictamen sin salvedades el 11 de marzo de 2016.

ATENTAMENTE

Zárate García Paz y Asociados S.A. de C.V.

C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz
Socio Director

Naucalpan de Juárez, Estado de México,
a 16 de Marzo de 2017.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

CONCEPTO	2015	2016	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	178,611,963	158,957,648	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,329,229	1,405,522
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,304,738	7,618,379	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Posición a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	26,735,196	24,121,534	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	1,091,455	952,842	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	462,074	239,237
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-12,902	-12,902	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	5,697,556	1,668,322
Total de Activos Circulantes	216,730,450	191,637,501	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	7,488,859	3,313,081
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	13,322,185	20,545,716	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,103,355	44,103,355	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	60,035,524	60,837,101	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	321,786	321,786	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-79,448,359	-78,576,371	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	7,488,859	3,313,081
Total de Activos No Circulantes	38,334,491	47,231,587	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	255,064,941	238,869,088	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	177,122,021	177,601,021
			Aportaciones	2,067,971	2,067,971
			Donaciones de Capital	1,549,724	2,028,724
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	173,504,326	173,504,326
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	110,567,310	98,068,235
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,499,077	11,165,594
			Resultados de Ejercicios Anteriores	57,305,089	46,139,497
			Revaluos	40,763,144	40,763,144
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-40,113,249	-40,113,249
			Resultado por Posición Monetaria	-40,113,249	-40,113,249
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	247,576,082	235,556,007
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	255,064,941	238,869,088

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables del ente.


Autoridad: M.V. Z. MONTSERRAT ABRYO KURBIREÑA
DIRECTORA GENERAL


Elio Héctor ALEJANDRO MARTÍNEZ GARCÍA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	74,077,879	81,118,356	Gastos de Funcionamiento	60,393,550	69,408,463
Impuestos	0	0	Servicios Personales	30,749,047	30,885,355
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	10,388,667	19,858,095
Contribuciones de Mejizas	0	0	Servicios Generales	19,255,836	18,665,013
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	74,077,879	81,118,356	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	12,137,529	7,238,632	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	5,389,395	3,694,055	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,748,134	3,544,577	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	86,215,408	88,356,988	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	13,322,781	7,782,931
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,801,348	3,973,110
			Provisiones	6,937,831	3,176,015
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	2,583,602	633,806
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	73,716,331	77,191,394
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,499,077	11,165,594

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables del emisor.

Autorizó: M.V. JACOB SERRAT ARROYO KUIRBRENA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: LIC. JUAN MARTINEZ GARCIA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	177,601,021	0	0	0	177,601,021
Aportaciones	2,067,971	0	0	0	2,067,971
Donaciones de Capital	2,028,724	0	0	0	2,028,724
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	173,504,326	0	0	0	173,504,326
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	86,902,641	11,165,594	-40,113,249	57,954,986
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	11,165,594	0	11,165,594
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	46,139,497	0	0	46,139,497
Revalúos	0	40,763,144	0	-40,113,249	649,895
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	177,601,021	86,902,641	11,165,594	-40,113,249	235,556,007
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	-479,000	0	0	0	-479,000
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	-479,000	0	0	0	-479,000
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	11,165,592	12,499,077	0	23,664,669
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	12,499,077	0	12,499,077
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,165,592	0	0	11,165,592
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	177,122,021	98,068,233	12,499,077	-40,113,249	247,576,082

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Autorizó: M.V.Z. MONTSERRAT ARROYO KURIBRENA
DIRECTORA GENERAL


Elaboró: LIC HÉCTOR ALEJANDRO MARTÍNEZ GARCÍA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
TIVO	8,897,096	25,092,949	PASIVO	4,252,071	76,293
Activo Circulante	0	25,092,949	Pasivo Circulante	4,252,071	76,293
Efectivo y Equivalentes	0	19,654,315	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,686,359	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	2,613,662	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	138,613	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	222,837	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,029,234	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	8,897,096	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	7,223,531	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	801,577	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	871,988	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	12,499,075	479,000
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	479,000
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12,499,075	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,333,483	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	11,165,592	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: M.V.Z. MONTSERRAT ARROYO KURIBREÑA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: LIC. ALEJANDRO MARTÍNEZ GARCÍA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	238,869,088	1,025,042,903	1,008,847,050	255,064,941	16,195,853
Activo Circulante	191,637,501	1,015,457,327	990,364,378	216,730,450	25,092,949
Efectivo y Equivalentes	158,957,648	773,099,190	753,444,875	178,611,963	19,654,315
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,618,379	83,748,295	81,061,936	10,304,738	2,686,359
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	24,121,534	154,425,048	151,811,386	26,735,196	2,613,662
Almacenes	952,842	4,184,794	4,046,181	1,091,455	138,613
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-12,902	0	0	-12,902	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	47,231,587	9,585,576	18,482,672	38,334,491	-8,897,096
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	20,545,716	4,120,698	11,344,229	13,322,185	-7,223,531
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,103,355	0	0	44,103,355	0
Bienes Muebles	60,837,101	2,535,517	3,337,094	60,035,524	-801,577
Activos Intangibles	321,786	0	0	321,786	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-78,576,371	2,929,361	3,801,349	-79,448,359	-871,988
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Autorizó: M.V.Z. MONTSERRAT ARROYO KURIBREÑA
DIRECTORA GENERAL


Elaboró: LIC HÉCTOR ALEJANDRO MARTÍNEZ GARCÍA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			3,313,081	7,488,859
			3,313,081	7,488,859

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Autorizó: M.V. Z. MONTSERRAT ARROYO KURIBREÑA
DIRECTORA GENERAL


Elaboró: LIC. ALEJANDRO MARTINEZ GARCIA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Ente Público:	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	86,215,408	88,356,988	Origen	8,897,096	-1,354,347
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	801,577	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	871,988	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	7,223,531	-1,354,347
Derechos	0	0	Aplicación	479,000	-5,413,697
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	479,000	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	-5,413,697
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	74,077,879	81,118,356	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	8,418,096	4,059,350
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Participaciones y Aportaciones	0	0	Origen	4,252,071	403,664
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Endeudamiento Neto	0	0
Otros Orígenes de Operación	12,137,529	7,238,632	Interno	0	0
Aplicación	73,716,331	77,191,394	Externo	0	0
Servicios Personales	30,749,047	30,885,355	Otros Orígenes de Financiamiento	4,252,071	403,664
Materiales y Suministros	10,388,667	19,858,095	Aplicación	5,514,929	0
Servicios Generales	19,255,836	18,665,013	Servicios de la Deuda	5,438,636	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Interno	5,438,636	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Externo	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	76,293	0
Ayudas Sociales	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-1,262,858	403,664
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	19,654,315	15,628,608
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Efectivo		
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	158,957,648	143,329,040
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	178,611,963	158,957,648
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	13,322,781	7,782,931			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	12,499,077	11,165,594			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: M.V.Z. MONTSERRAT ARROYO KURIBREÑA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: LIC. HÉCTOR ALEJANDRO MARTÍNEZ GARCÍA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	247,576,082
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	247,576,082

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Autorizó: M. VZ. MONTSERRAT ARROYO KURIBREÑA
DIRECTORA GENERAL



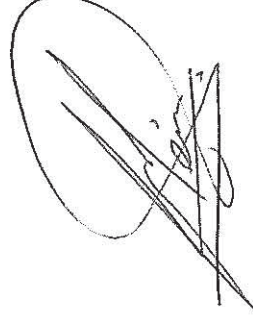
Elaboró: LIC HÉCTOR ALEJANDRO MARTÍNEZ GARCÍA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2016

PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

A LA FECHA LA ENTIDAD CUENTA CON NUEVE JUICIOS LABORALES LOS CUALES ESTAN PENDIENTES DE RESOLUCIÓN


M.V.Z. Montserrat Arroyo Kuribreña
Directora General



LIC. Héctor Alejandro Martínez García
Director de Planeación y Administración

CUENTA PÚBLICA 2016

PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

❖ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

▪ Efectivo y Equivalentes

1. El saldo del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se integra como se muestra:
(Pesos)

Concepto	2016	2015
Efectivo	20,000	20,000
Bancos y Tesorería	16,689,693	25,253,274
Inversiones Temporales	161,900,570	133,682,674
Depósitos de Fondos de Terceros	1,700	1,700
Suma Efectivo y Equivalentes	178,611,963	158,957,648

▪ Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir

2. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el saldo de los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se integra como se muestra a continuación:
(Pesos)

Concepto	2016	2015
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,989,718	7,372,189

CUENTA PÚBLICA 2016

Inversiones Financieras a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,371	41,975
Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	310,649	204,215
Suma Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,304,738	7,618,379

▪ **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios y Almacenes)**

3. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de inventarios y almacenes se integra como se muestra a continuación:
(Pesos)

Concepto	2016	2015
Inventario de Mercancías para Venta	70,962	86,759
Inventario de Mercancías Terminadas	5,303,945	4,827,636
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	16,726,676	13,481,549
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	4,633,613	5,725,590
Suma Inventarios	26,735,196	24,121,534
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,091,455	952,842
Suma Almacenes	1,091,455	952,842

A) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los inventarios de Mercancías Terminadas, Mercancías en Proceso de Elaboración, Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción fueron valuados mediante método de costos promedio, estos rubros y el costo de ventas son expresados a su costo histórico. Los valores así determinados no exceden de su valor de mercado. Véase Nota 6.4

B) ALMACENES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el Almacén de Materiales y Suministros de Consumo, fue valuado mediante el método de costos promedio, este rubro y el costo de ventas son expresados a su costo histórico. Los valores así determinados no exceden de su valor de mercado. Véase Nota 6.5

CUENTA PÚBLICA 2016

4. INVERSIONES FINANCIERAS

"SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR"

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. El saldo de los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se integra como se muestra a continuación:

Integración de los Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Edificios No Habitacionales	44,103,355	44,103,355
Depreciación Acumulada	-43,479,903	-43,453,954
Neto Edificios No Habitacionales	623,452	649,401
Mobiliario y Equipo de Administración	4,070,899	5,168,275
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	40,996,839	40,785,023
Equipo de Transporte	2,255,306	2,255,306
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,712,480	12,628,497
Suma de Bienes Muebles	60,035,524	60,837,101
Depreciación Acumulada	-35,823,652	-35,025,882
Neto Bienes Muebles	24,211,872	25,811,219

En el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, el cargo a resultados por depreciación fue: En el Costo de Ventas 2,252,478 y en Gastos de Operación 1,500,602 los cuales ascienden a 3,753,080 y durante el ejercicio de 2015 en el Costo de Ventas 2,354,895 y en Gastos de Operación 1,569,947 los cuales ascienden a 3,924,842.

Para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera, la Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes por las cantidades de - 79,448,359 y -78,576,371 para 2016 y 2015 respectivamente, se presentan en la cuenta Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes, con la finalidad de que las cifras sean comparativas.

CUENTA PÚBLICA 2016

Las tasas de depreciación utilizadas por PRONABIVE al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son como sigue:

Concepto	Tasas %
Edificios No Habitacionales	5 %
Mobiliario y Equipo de Administración	10 y 30 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10 %
Equipo de Transporte	25 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10 %

Producto de la Conciliación contable-fiscal se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Valor de la relación de bienes inmuebles Conciliación
	44,103,355	44,103,355
		0

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Valor de la relación de bienes muebles Conciliación
	60,035,524	60,035,524
		0

CUENTA PÚBLICA 2016

Integración de Activos Intangibles:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Software	321,786	321,786
Amortización Acumulada	-144,804	- 96,535
Neto Activos Intangibles	176,982	225,251

En el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, el cargo a resultados por amortización fue: En el Costo de Ventas 28,960 en Gastos de Operación 19,308 los cuales ascienden a 48,268 y durante el ejercicio de 2015, el cargo a resultados por amortización fue: En el Costo de Ventas 28,961 en Gastos de Operación 19,307 los cuales ascienden a 48,268.

La tasa de amortización que utilizará PRONABIVE en ejercicios subsecuentes será:

Concepto	Tasa (%)
Software	15 %

- **Estimaciones y Deterioros**

6. La Entidad, conforme a su experiencia, determina los incrementos a la cuenta de "Estimaciones para cuentas incobrables" por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes" y analiza anualmente las cuentas por cobrar, identificando y relacionando, en su caso aquéllas con características de incobrabilidad, de acuerdo a lo dispuesto por la Norma " NIFGG SP 03 Estimación de Cuentas Incobrables" de las Normas de carácter general, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- **Otros Activos (DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO)**

7. El saldo de los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se integra de los saldos a favor del Impuesto al Valor Agregado pendiente de recuperar y se integra como se muestra a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Deudores Diversos a Largo Plazo	18,037	18,037
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	13,304,148	20,527,679
Suma Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	13,322,185	20,545,716

- PASIVO

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

8. El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se integra como se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	675,415	589,518
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	449,244	653,700
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	204,570	162,304
Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,329,229	1,405,522

- **Fondos de Bienes de Terceros en Administración**

9 "SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR"

- **Pasivo Diferido**

10. El saldo de la cuenta Pasivos Diferidos a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son los Anticipos de Clientes, depósitos a cuenta de ventas, mismos que serán aplicados a las ventas de biológico de la Entidad conforme se les efectúe la factura con el respectivo envío del producto.

CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Anticipo de Clientes	462,074	239,237
Suma Pasivos Diferidos a Corto Plazo	462,074	239,237

- **Cuentas por Pagar a Proveedores y Contratistas**

PRONABIVE celebró el 16 de mayo de 2007, un convenio para la incorporación al Programa de Cadenas Productivas con Nacional Financiera, S.N.C. (NAFIN), institución de banca de desarrollo, programa que consiste en productos y servicios a través del sistema en internet para, entre otros aspectos, registrar las cuentas por pagar de la Entidad y por este medio los proveedores o contratistas registrados puedan realizar operaciones de factoraje o descuento electrónico, la vigencia del convenio es indefinida.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la Entidad no cuenta con documentos por pagar a intermediarios bancarios y/o NAFIN por concepto de factoraje o descuento electrónico.

❖ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- **INGRESOS DE GESTIÓN**

1. Los ingresos que genera esta Entidad son por la venta de vacunas, bacterinas, químico farmacéuticos, reactivos de diagnóstico y línea instrumental, mismos que son reconocidos en el momento que se entrega el producto al cliente y éste asume responsabilidad sobre los mismos.

Otros Ingresos y Beneficios Varios están integrados por la Utilidad Cambiaria, por la actualización de contribuciones y sanciones a proveedores.

- **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

2. Los Gastos de Funcionamiento han disminuido considerablemente, derivado de que se ha logrado eficientar la producción de biológico veterinario, con las adecuadas políticas en el manejo de recursos y procesos, una ágil rotación de activos para girar la inversión y por ende la disminución de costos con procesos definidos que convierten las operaciones en flujos de efectivo.

CUENTA PÚBLICA 2016

❖ III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Las aportaciones de la Entidad, se integran de la siguiente manera:

- 1) Bienes muebles, cantidades presupuestales y demás disposiciones económicas que se destinaron a su objeto.
- 2) Los mismos ingresos que obtenga como resultado de sus operaciones comerciales.

A partir de 1992, la Entidad opera únicamente con recursos propios y hasta la fecha de la opinión de los Auditores no ha recibido de nueva cuenta recursos del Gobierno Federal.

El 29 de febrero de 2012, recibió transferencia de bienes muebles por la cantidad neta de 1,119,994, el 03 de abril del 2014, se recibió transferencia de un radio receptor de SAGARPA por la cantidad neta de 1,134 y el 1° de septiembre de 2015 fue recibida una unidad de procesamiento (servidor) por la cantidad neta de 404,255.

Durante el ejercicio de 2016, se efectuó la baja por la donación de torniquetes por la cantidad de 479,000, mediante el procedimiento de enajenación de bienes muebles.

Después de los movimientos netos, el patrimonio se integra de la siguiente forma:

(Pesos)

Concepto	2016
Aportaciones	2,067,971
Donaciones de Capital	1,549,724
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	173,504,326
Suma Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	177,122,021





CUENTA PÚBLICA 2016

- **MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO**

En la cuenta de Resultados de Ejercicios anteriores se acumulan las utilidades del ejercicio inmediato anterior, es decir se capitalizan las utilidades.

❖ **IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

1.El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:
(Pesos)

Efectivo y Equivalentes	2016	2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	16,709,693	25,273,274
Efectivo en Bancos-Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	161,900,570	133,682,674
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	1,700	1,700
Suma Efectivo y Equivalentes	178,611,963	158,957,648





- **ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

La Entidad efectuó adquisiciones de bienes muebles durante el ejercicio de 2016, por la cantidad de 2,535,517, de conformidad con la autorización del oficio de inversión 510.0926 de fecha 24 de mayo de 2016.

CUENTA PÚBLICA 2016

3. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		
	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	19,436,908	14,341,609
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
*Depreciación	3,753,080	3,924,842
*Amortización	48,267	48,268
*Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0





CUENTA PÚBLICA 2016

❖ V CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS		
Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016		
Cifras en pesos		
TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		71,231,074
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		11,419,887
Mobiliario y Equipo de Administración	63,000	
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,388,534	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	83,983	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y aportaciones de Capital	0	
L.V.A. Acreditable Ejercicio 2016	4,470,255	
Variación de Inventarios	2,750,752	
Pago de P.T.U. Ejercicio 2015	1,652,964	
ISSSTE: aportación Trabajador	8,883	
Fletes embriones	1,516	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		13,905,144
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	3,801,348	

CUENTA PÚBLICA 2016

Provisiones	6,386,321
Disminución de Inventarios	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo o equivalentes (pérdida cambiaria)	2,174,596
Recuperación de IVA por Cobranza	830,539
Baja Contable y Reexpresada de Activo Fijo	409,005
I.S.R. Retenciones por Salarios	131,839
Aguinaldo segunda parte 2016	88,153
Pago por única vez	39,014
ISSSTE Prestamos por Pagar	23,412
Retención Regalías al Extranjero	14,845
Pensiones Alimenticias	5,672
Fonac aportación trabajador	400
TOTAL DE GASTO CONTABLE	73,716,331





MM

CUENTA PÚBLICA 2016

PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS		
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016		
Cifras en pesos		
1. Ingresos Presupuestarios		90,130,104
2. Más ingresos contables no presupuestarios		10,518,530
Producto por Cobrar sin IVA ejercicio 2016	9,868,907	
Flete por Cobrar sin IVA ejercicio 2016	107,461	
Baja de Donación en Patrimonio	479,000	
Anticipos de Clientes	63,162	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		14,433,225
Devolución de IVA	7,060,080	
Cobranza de Producto ejercicio 2015	2,968,110	
Cobranza de Producto ejercicio 2014	4,232,000	
Cobranza Maquila ejercicio 2015	80,440	
Cobranza Fletes ejercicio 2015	92,595	
4. Ingresos Contables		86,215,409





MM

CUENTA PÚBLICA 2016

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- CONTABLES DEUDORAS

Cuenta	Nombre	2016
7.6.3	Bienes Bajo Contrato en Comodato	15,541,025
7.6.5	Terreno Destinado para Uso de Instalaciones	85,233,202

- CONTABLES ACREEDORAS

Cuenta	Nombre	2016
7.7.3	Contrato de Comodato por Bienes	15,541,025
7.7.5	Terreno para Uso de Instalación Destinado	85,233,202

1. Terreno Destinado a PRONABIVE

El 23 de junio de 1988 fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el "Acuerdo por el que se destina al servicio del organismo público descentralizado Productora Nacional de Biológicos Veterinarios, una fracción de terreno ubicado en la Calle de Zaragoza número 75, Colonia Lomas Altas, Delegación Miguel Hidalgo, D. F."; el cual en su Artículo Primero señala "Se destina al servicio del organismo público descentralizado Productora Nacional de Biológicos Veterinarios, el inmueble descrito en el considerando segundo de este ordenamiento a fin de que lo continúe utilizando con las instalaciones de sus laboratorios y oficinas administrativas."

La fracción de terreno citada en el Acuerdo de referencia, está incluida en el Dictamen Valuatorio emitido por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), de fecha 2 de octubre de 2012, Registro Federal Inmobiliario: 09-03213-00, Secuencial: 07-12-CG-02528, con un valor de 85,233,202.

2. Bienes Bajo Contrato en Comodato

El 30 de julio de 2013, la Comisión México-Estados Unidos para la prevención de la Fiebre Aftosa y otras enfermedades exóticas de los animales (CPA), y la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios (PRONABIVE), celebraron un Programa de Coordinación, a efecto de conjuntar esfuerzos y recursos para la elaboración de biológicos y operar el programa de coordinación para contar con materiales y equipo necesarios para responder de manera expedita ante situaciones de emergencia derivadas de la aparición de epizootias.

CUENTA PÚBLICA 2016

Al amparo de la cláusula cuarta del citado Programa de Coordinación, la cual establece que "Para efectos de la cláusula anterior, "LA CPA" pondrá a disposición de "LA PRONABIVE" los equipos que conforman la estructura para la producción de biológicos, como a continuación se detallan"; la CPA puso a disposición de PRONABIVE equipos con un valor de 15.541.025 (Quince millones quinientos cuarenta y un mil veinticinco pesos 00/100 M.N.).

- PRESUPUESTALES

Cuenta	Nombre	2016
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	136.807.230
8.1.2	Ley de Ingresos por Recaudar	90.130.104
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	136.807.230
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	90.130.104
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	90.130.140

Cuenta	Nombre	2016
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	130.078.354
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	132.314.739
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	71.231.074
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	71.231.074
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	71.231.074
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	71.231.074

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

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

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

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

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el período enero - diciembre de 2016, la entidad obtuvo ingresos propios por 90,130.1 miles de pesos, inferiores en 46,677.1 miles de pesos (34.1%), respecto de la cifra programada de 136,807.2 miles de pesos. Los ingresos acumulados registrados al cuarto trimestre de 2016, son inferiores por 1,042.6 miles de pesos (1.1%) en relación con los ingresos obtenidos durante similar período de 2015, los cuales ascendieron a 91,172.7 miles de pesos.

Por lo que respecta a los egresos, estos presentaron un ejercicio menor por 61,083.6 miles de pesos (46.2%) con respecto a la cifra programada de 132,314.7 miles de pesos, esta diferencia es consecuencia de que la Entidad realiza las erogaciones de gasto tomando en consideración la demanda de los productos elaborados por esta Productora, lo anterior a fin de mantener un balance financiero sano.

Los egresos del período enero - diciembre de 2016 por la cantidad de 71,231.1 miles de pesos, son inferiores en 5,285.4 miles de pesos (6.9%) a los recursos erogados durante el mismo período de 2015, los cuales ascendieron a 76,516.5 miles de pesos.

Es importante hacer mención que al comparar las ventas de biológico correspondientes al ejercicio de 2016, representan el segundo incremento durante los últimos once años.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de Creación

Mediante decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de diciembre de 1973, se crea un organismo público descentralizado denominado PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

b) Principales cambios en su estructura

Adicionalmente el 06 de febrero de 1986, se reforman y adicionan las fracciones I, II, III, VIII, IX, y X del artículo 2°; se deroga la fracción IV del mismo artículo y se adiciona un último párrafo a éste; se reforman los artículos 4°, 5°, 6°, 7°, 8°, fracciones III, VIII y IX, 9° fracciones I, IV, V, VI, VII, IX y XI y 13 del Decreto Presidencial del 21 de noviembre de 1973, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de diciembre del mismo año.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

La Productora Nacional de Biológicos Veterinarios (PRONABIVE) tiene como objetivo principal, de acuerdo a su único decreto de modificaciones, elaborar productos biológicos, químicos farmacéuticos y antibióticos que se requieran para el diagnóstico, prevención y tratamiento de las enfermedades, que por su importancia, afectan la riqueza pecuaria, así como desarrollar, experimentar y adaptar técnicas que permitan mantener la elaboración eficiente de sus productos biológicos, químicos y farmacéuticos. Igualmente, está facultada para maquilar productos biológicos, químicos y farmacéuticos, sin que dicha actividad desvíe el objeto para el que fue creado el Organismo.

b) Principal Actividad

Elaborar los productos biológicos y reactivos de diagnóstico que se requieran para la prevención y tratamiento de las enfermedades que, por su importancia afecten a la riqueza pecuaria.

c) Ejercicio Fiscal 2016

d) Régimen Jurídico

La PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS fue constituida como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, siendo su coordinadora de sector la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA) de acuerdo a dicho decreto, sus relaciones laborales se rigen por el apartado "B" del Artículo 123 Constitucional.

e) Consideraciones fiscales del ente

Persona Moral del Régimen General y tiene las siguientes obligaciones fiscales:

- Presentar la declaración anual y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta de personas morales de Régimen General.
- Presenta declaración anual y pago provisional de Impuesto Sobre la Renta donde informa sobre las retenciones y pagos efectuados a residentes en el extranjero.
- Presenta declaración anual y pago provisional de Impuesto Sobre la Renta donde se informa sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presenta declaración anual y pago provisional donde informa sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios.
- Presenta declaración anual y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presenta declaración y pago definitivo mensual del Impuesto al Valor Agregado.
- Presenta declaración mensual donde se informa sobre las Operaciones con terceros para efectos del Impuesto al Valor Agregado (IVA).



CUENTA PÚBLICA 2016

- Presenta la declaración anual y pago mensual de retenciones de impuesto al Valor Agregado.
- Presenta mensualmente la Contabilidad Electrónica (Balanzas de Comprobación).

f) Estructura organizacional básica

La estructura de la Productora está integrada de la siguiente forma:

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Productora Nacional de Biológicos Veterinarios					
	Tabulador de Sueldos y Salarios		Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Remuneraciones	
	Mínimo				Efectivo	Elementos Variables Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)						
K21 Director General	70,733	130,763	49,711			
M23 Director de Área	32,157	80,696	31,963			
M21 Director de Área	32,157	80,696	31,963			
M11 Director de Área	32,157	80,696	31,963			
N22 Subdirector de Área	16,868	35,644	15,140			
N11 Subdirector de Área	16,868	35,644	15,140			
NA1 Subdirector de Área	16,868	35,644	15,140			
O23 Jefe de Departamento	12,442	23,180	10,943			
O21 Jefe de Departamento	12,442	23,180	10,943			
Enlace (grupo P o equivalente)	7,010	14,756	7,989			
Operativo						
Base	5,577	8,740	7,796			
Confianza	5,577	8,740	7,796			

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

"Sin información que revelar"

5. BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en estricto apego a las reglas y prácticas contables gubernamentales generales y específicas aplicables a la Entidad, así como con los Postulados Básicos de contabilidad gubernamental con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, cuyas cifras al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se presentan en pesos históricos; las bases de contabilización que de dichas disposiciones emanan, difieren en algunos aspectos con las Normas de Información Financiera Mexicana, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) las cuales están vigentes a partir del 1° de enero de 2006, dichas normas fueron emitidas por el CINIF, y no son aplicables para la Entidad.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se incluyen los conceptos, métodos y criterios relativos al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

6.1 Reconocimiento de los Efectos de la Inflación

La Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 04) "Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal 04 Reexpresión", establece las reglas que deben observarse para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, define dos entornos económicos: "inflacionario" y "no inflacionario", cuando la inflación acumulada en los tres ejercicios anteriores sea igual o mayor al 26% (Entorno económico inflacionario), se deberán reconocer los efectos de la inflación en la información financiera.

Por el contrario, cuando la inflación acumulada sea menor al 26% (Entorno económico no inflacionario), no se reconocerán los efectos de la inflación en el periodo.

Conforme a los lineamientos anteriores, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 26% (Límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, a partir del 1° de enero de 2008, se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera (Desconexión de la contabilidad inflacionaria).

Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2016 y 2015 de los Estados Financieros adjuntos se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007. El saldo de la insuficiencia en la actualización del patrimonio, fue reclasificado a los resultados de ejercicios anteriores conforme a las disposiciones de la NIFGG SP 04 Reexpresión, anteriormente descrita.

A continuación se presentan los porcentajes de la inflación, según se indica:

Concepto	2016	2015
Del Periodo	2.97	2.22
Acumulado en los últimos tres años	8.35	10.08

CUENTA PÚBLICA 2016

6.2 Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes incluyen depósitos en cuentas bancarias y otros similares de inmediata realización.

Las inversiones temporales se presentan dentro de este rubro y se valúan al costo de adquisición mismo que no excede al valor de realización.

Conforme al "Acuerdo por el que se expiden los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal", publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 1 de marzo de 2006, la Entidad realiza inversiones a través de Instituciones Financieras en valores Gubernamentales, Certificados de la Tesorería de la Federación (CETES) e inversiones a la vista.

6.3 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Representan los derechos originados por la venta de bienes y servicios de la Entidad de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos en plazo menor o igual a doce meses.

6.4 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los Inventarios de Mercancías Terminadas, Mercancías en Proceso de Elaboración, Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción fueron valuados mediante el método de costos promedio, estos rubros y el costo de ventas son expresados a su costo histórico. Los valores así determinados no exceden de su valor de mercado. Véase apartado 3 A)

6.5 Almacenes

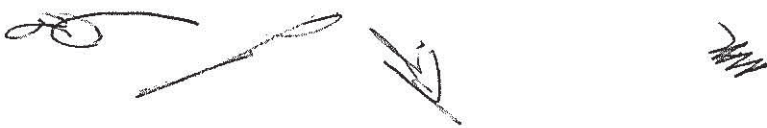
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el Almacén de Materiales y Suministros de Consumo fue valuado mediante el método de costos promedio, este rubro y el costo de ventas son expresados a su costo histórico. Los valores así determinados no exceden de su valor de mercado. Véase apartado 3 B)

6.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

La Entidad, conforme a su experiencia, determina los incrementos a la cuenta de "Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes" y analiza anualmente las cuentas por cobrar, identificando y relacionando, en su caso, aquellas con características de incobrabilidad, de acuerdo a lo dispuesto por la Norma "NIFGG SP 03 Estimación de Cuentas Incobrables" de las Normas de carácter general, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

6.7 Pasivos

Los pasivos a cargo de la Entidad reconocidos en el Balance General, representan obligaciones presentes por las que se generará la salida de recursos económicos para liquidar la obligación en un plazo menor a 30 días, debido a que el origen de los pasivos corresponden a la segunda parte del aginaldo, retenciones de empleados y servicios de energía eléctrica, teléfonos y consumo de gasolina, mismos que serán liquidados con recursos propios.



CUENTA PÚBLICA 2016

Provisiones a Corto Plazo

Impuesto Sobre la Renta (ISR) y Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU)

a) Impuesto Sobre la Renta (ISR)

La tasa del ISR al 31 de diciembre de 2016 y 2015 fue de 30%.

El ISR se calcula considerando como gravables o deducibles aquellas operaciones que hayan sido efectivamente realizadas. La diferencia entre utilidad fiscal y la contable se debe principalmente a las partidas no deducibles, al ajuste anual por inflación y otros conceptos cuya acumulación o deducción fiscal y contable es diferente. Por los periodos que terminaron el 31 de diciembre de 2016 y 2015 se obtuvo una utilidad fiscal de 17,782,059 y 8,145,558 respectivamente.

b) Participación de los trabajadores en las utilidades (PTU)

La tasa de PTU al 31 de diciembre de 2016 y 2015 fue de 10%.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la Entidad obtuvo una base gravable de 20,955,297 y 16,529,641 respectivamente.

6.8 Impuestos a la Utilidad

Con relación a las disposiciones contenidas en la Norma de Información Financiera NIF D-4 "Impuestos a la Utilidad", que requieren el reconocimiento de impuestos diferidos por todas las diferencias temporales entre los saldos contables y fiscales del Balance General, a la fecha no existe lineamiento alguno emitido por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que la Entidad no reconoce en la información financiera los efectos de dicha norma; el Impuesto a la Utilidad registrado e Impuesto Sobre la Renta (ISR) son determinados con base a las disposiciones fiscales particulares vigentes en el ejercicio. Véase Nota 6.7

6.9 Beneficios a los Empleados

La Norma de Información Financiera NIF D-3 "Beneficios a los Empleados", incorpora reglas de valuación, presentación y registro para el reconocimiento de obligaciones por remuneraciones al término de la relación laboral, por causas distintas a restructuración y la NIFGG SP 05, relativa a "Obligaciones Laborales", establece que las entidades cuyas relaciones laborales se rijan por el apartado "B" del artículo 123 Constitucional, no deben reconocer pasivos por beneficios laborales para el retiro de sus trabajadores, por lo que el Organismo no reconoce los citados pasivos.

6.10 Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU)

La PTU causada, se presenta como un rubro separado antes de la Utilidad Neta dentro del cuerpo del Estado de Resultados, así como en el pasivo a corto plazo en el estado de situación financiera, la cual será pagada de conformidad con el artículo 122 de la Ley Federal del Trabajo dentro de los sesenta días siguientes a la fecha de la presentación de la declaración anual del Impuesto Sobre la Renta de las personas morales.

De conformidad con la legislación laboral, los trabajadores participan de un porcentaje de las utilidades de la Entidad. Véase Nota 6.7

6.11 Hacienda Pública

Conforme a lo que se menciona en la Nota 6.12 la Hacienda Pública y el superávit acumulado, representan el valor de dicho concepto en términos de pesos al 31 de diciembre de 2016 y 2015.



6.12 Utilidad Integral

La Utilidad Integral está integrada por la utilidad neta, más los efectos del resultado por posición monetaria inicial, así como por aquellas partidas que por disposición específica se reflejen en la Hacienda Pública y no constituyen aportaciones y reducciones de patrimonio y se actualizó aplicando factores derivados del INCP. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la utilidad integral la compone únicamente la utilidad neta del ejercicio.

6.13 Operaciones y Posición en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera (Dólares americanos "USCY") se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Los activos y pasivos denominados en dicha moneda se presentan en moneda nacional al tipo de cambio establecido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el cierre contable del ejercicio. Las diferencias, motivadas por fluctuaciones en el tipo de cambio entre las fechas de transacciones y la de su liquidación o valuación se reconocen en resultados como parte del resultado integral de financiamiento.

En la Nota 7 se muestra la posición de la Entidad en moneda extranjera al final del periodo y los tipos de cambios utilizados en la conversión de estos saldos.

6.14 Normatividad de Contabilidad Gubernamental

a) Ley General de Contabilidad Gubernamental

El 1 de enero de 2009, entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental expedida en diciembre de 2008 (Derogándose diversas disposiciones de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria), Ley que establece los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr su adecuada armonización.

La Ley General de Contabilidad Gubernamental contempla un Consejo Nacional de Armonización Contable (Consejo), el cual funge como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, teniendo por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de la información financiera que los entes públicos deberán aplicar.

Los entes públicos deberán adoptar e implementar con carácter obligatorio, las decisiones que tome el Consejo y deberán sujetarse a una serie de elementos técnicos y normativos previstos en los transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

b) Pronunciamientos contables

A partir del 1 de enero de 2009, entraron en vigor las Normas de Información Financiera Gubernamental difundidas en diciembre de 2008, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG), como consecuencia del Proyecto de Reforma Contable, el cual consiste en un cambio integral que impacta tanto los aspectos conceptuales como los normativos y técnicos que rigen al esquema contable del Gobierno Federal.

Entre sus premisas se encuentra incorporar los avances internacionales de la contabilidad, concurrir con los postulados desarrollados por el CINIF y dar vigencia a la contabilidad como instrumento de información financiera en apoyo a la toma de decisiones.

De conformidad con la armonización de la Contabilidad Gubernamental, la UCG, emitió y difundió las Normas de carácter generales y específicas de aplicación obligatoria para los entes públicos del Sector Parastatal Federal, a partir del 2012, reconociendo que se derivan de la actualización de las aplicables hasta el ejercicio de 2011 y están alineadas a la armonización contable.

CUENTA PÚBLICA 2016

Adicionalmente, a las disposiciones normativas que emita la UCG, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera de Contabilidad, nacionales e internacionales.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los activos y pasivos monetarios denominados en dólares americanos generan una posición en moneda extranjera, como se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Activo circulante	388,765	1,006,172
Pasivo circulante	-1,038	-4,173
Neto Posición en Moneda Extranjera	387,727	1,001,999

En cumplimiento a lo establecido en los artículos 49 fracción III y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, numeral 7 de la NIFGG 01 Norma para Ajustar al Cierre del Ejercicio, los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos u Obligaciones en Moneda Extranjera para Efectos de Integración, al cierre del ejercicio la Entidad valúo sus activos y pasivos en moneda extranjera con base a los tipos de cambio de divisas extranjeras para el cierre contable al 31 de diciembre de 2016 y 2015, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la cual estableció para 2016 y 2015 un tipo de cambio de 20.7314 y 17.2065 pesos por cada dólar americano respectivamente.

La valuación en moneda nacional al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son 8,038,123 y 17,240,895 respectivamente.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se registran al costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del índice nacional del precio al consumidor (INPC).

Los gastos de mantenimiento, conservación y reparaciones menores se registran directamente en los resultados cuando se incurren.

- Bienes Muebles

Se registran al costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del índice nacional del precio al consumidor (INPC).

Los gastos de mantenimiento, conservación y reparaciones menores se registran directamente en los resultados cuando se incurren.

CUENTA PÚBLICA 2016

- **Activos Intangibles**

Las licencias de uso de software se registran al costo de adquisición, éstas son consideradas como gastos diferidos en virtud de ser activos intangibles representados por derechos.

La amortización de los activos intangibles se calculará con base al método de línea recta, como parte del costo y de los gastos de operación.

- **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles**

La depreciación se calcula por el método de línea recta, tanto sobre el costo de adquisición, como sobre los incrementos por actualización.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

“SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR”

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

a) El ingreso recaudado es el momento contable que refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago por la venta de bienes y servicios, diversos y los no inherentes a la operación.

El cual ha mantenido un fortalecimiento en la cobranza de la cartera de clientes efectuándose traspaso entre cuentas de inversión a fin de obtener los mayores rendimientos financieros para la Entidad.

Adicionalmente ha impactado significativamente la recuperación de los saldos a favor del impuesto al valor agregado, mismos que también han contribuido a incrementar las inversiones de la Entidad al cierre del ejercicio.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

“SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR”

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

“SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR”



CUENTA PÚBLICA 2016

13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales Políticas de Control Interno

La PRONABIVE elabora y da seguimiento puntual a su Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI), el cual se elabora con base a la Autoevaluación del Control Interno Institucional, lo anterior en acatamiento de lo normado por Secretaría de la Función Pública en el "Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno", publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 03 de noviembre de 2016.

b) Medidas de desempeño financiero

Por lo que respecta al estado de situación financiera muestra una posición estable, en virtud de que al 31 de diciembre del 2016, cuenta con una liquidez de 29 y una solvencia inmediata de 25.28 veces con relación al pasivo.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

"SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR"

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

"SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR"

16. PARTES RELACIONADAS

"SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR"

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Los estados financieros con cifras al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y las notas de éstos fueron emitidos por la Entidad y serán presentados ante la H. Junta de Gobierno, para su aprobación, de conformidad con lo establecido en el artículo 58 fracción VI de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.

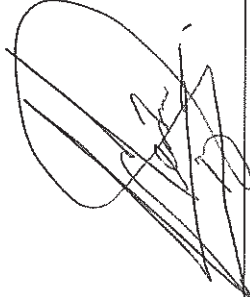


CUENTA PÚBLICA 2016

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



M.V.Z. Monserrat Arroyo Kuribreña
Directora General



Lic. Héctor Alejandro Martínez García
Director de Planeación y Administración



**PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PRONABIVE)**

Auditoría al 31 de Diciembre de 2016

Dictamen Presupuestal

16-Marzo-2017



Naucalpan de Juárez, Estado de México,
a 16 de Marzo de 2017.
Oficio No. ZGP/1603/06/17

C.P. Artemio Jesús Cancino Sánchez
Director General de Auditorías Externas
de la Secretaría de la Función Pública
Presente.

En cumplimiento a los Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria del ejercicio 2016, nos permitimos presentar a su amable consideración el **Dictamen Presupuestal**, correspondiente a la Auditoría de los Estados Financieros y Presupuestarios de la entidad denominada **PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS (PRONABIVE)**, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, mismo que fue elaborado conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Sin otro en particular, aprovecho la oportunidad para reiterarle la seguridad de mi consideración más atenta y distinguida.

ATENTAMENTE
Zárate García Paz y Asociados S.A. de C.V.


C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz
Socio Director

C.c.p. M.V.Z. Monserrat Arroyo Kuribreña, Directora General de PRONABIVE. Presente
Ing. Osiel Antonio Montoya Rangel.- Titular del Órgano Interno de Control de PRONABIVE. Presente

JMZP/cggc/mlh*

1/34



**PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PRONABIVE)**

Dictamen Presupuestal

ÍNDICE

Contenido	Página
Carta de Presentación	1
Índice	2
Opinión Independiente	3
Estado Analítico de Ingresos	8
Ingresos de Flujo de Efectivo	9
Egresos de Flujo de Efectivo	11
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	12
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (Armonizado)	13
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	14
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (Armonizado)	16
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto de Gasto (Armonizado)	17
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática	18
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (Armonizado)	21
Gasto por Categoría Programática	22
Gasto por Categoría Programática (Armonizado)	24
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	25
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	26
Notas a los Estados Presupuestales	27



DICTAMEN PRESUPUESTARIO

**A la Secretaría de la Función Pública
A la H. Junta de Gobierno de
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios**

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Entidad Gubernamental **Productora Nacional de Biológicos Veterinarios**, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, 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 en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de la Entidad Gubernamental **Productora Nacional de Biológicos Veterinarios** mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el



Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unida 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 por esta cuestión.

Otra cuestión

La administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada (favorable) con fecha 16 de marzo de 2017, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Cabe mencionar que en éste informe se incluye el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa armonizado, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica



armonizado, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto armonizado, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional armonizado y gasto por categoría programática (armonizado), para dar cumplimiento a los "Lineamientos Específicos para la Integración de la Cuenta Pública 2016 para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal" emitidos mediante oficio 309-A-017/2017 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria.

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de



Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

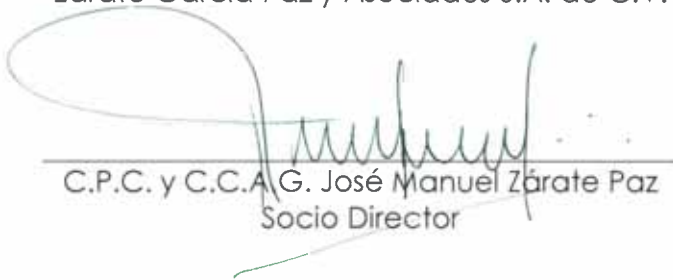
Como parte de una Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ☒ Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionalmente, o la anulación del control interno.
- ☒ Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- ☒ Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.



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

ATENTAMENTE
Zárte García Paz y Asociados S.A. de C.V.



C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárte Paz
Socio Director

Naucalpan de Juárez, Estado de México,
a 16 de Marzo de 2017.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO				RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)		
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	136.807,230	0	136.807,230	90.130.104	90.130.104	-46.677.126
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	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	136.807,230	0	136.807,230	90.130.104	90.130.104	-46.677.126

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO				RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)		
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	136.807,230	0	136.807,230	90.130.104	90.130.104	-46.677.126
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	136.807,230	0	136.807,230	90.130.104	90.130.104	-46.677.126
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	136.807,230	0	136.807,230	90.130.104	90.130.104	-46.677.126

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
 (PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	255,967,945	263,895,279	217,218,153
DISPONIBILIDAD INICIAL	119,160,715	127,088,049	127,088,049
CORRIENTES Y DE CAPITAL	136,807,230	136,807,230	90,130,104
VENTA DE BIENES	123,807,230	123,807,230	65,939,896
INTERNAS	121,142,900	121,142,900	64,459,727
EXTERNAS	2,664,330	2,664,330	1,480,169
VENTA DE SERVICIOS	4,000,000	4,000,000	4,194,560
INTERNAS	4,000,000	4,000,000	4,194,560
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	9,000,000	9,000,000	19,995,648
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	5,000,000	5,000,000	5,389,395
OTROS	4,000,000	4,000,000	14,606,253
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	136,807,230	136,807,230	90,130,104
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
 (PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	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 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	255,967,945	263,895,279	217,218,153
GASTO CORRIENTE	130,078,354	123,314,739	63,570,162
SERVICIOS PERSONALES	28,381,197	30,617,582	30,621,880
DE OPERACIÓN	101,497,157	92,497,157	32,043,045
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	200,000	200,000	903,237
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	9,000,000	2,535,517
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	9,000,000	2,535,517
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	5,125,395
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	5,125,395
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	130,078,354	132,314,739	71,231,074
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	125,889,591	131,580,540	145,987,079
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	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 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	130,078,354	132,314,739	71,231,074	71,231,074	61,083,665

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 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 - (3-1)	3	4	5	6 - (1-4)
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios:	130,078,354	2,236,385	132,314,739	71,231,074	71,231,074	61,083,665
Total del Gasto	130,078,354	2,236,385	132,314,739	71,231,074	71,231,074	61,083,665

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO/
08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	130,078,354	132,314,739	71,231,074	71,231,074	61,083,665
Gasto Corriente	130,078,354	123,314,739	68,695,557	68,695,557	54,619,182
Servicios Personales	28,381,197	30,617,582	30,621,880	30,621,880	-4,298
1000 Servicios personales	28,381,197	30,617,582	30,621,880	30,621,880	-4,298
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	8,634,802	8,634,802	8,109,075	8,109,075	525,727
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,679,783	1,679,783	401,492	401,492	1,278,291
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,666,855	1,666,855	2,274,631	2,274,631	-607,776
1400 Seguridad social	4,742,691	4,742,691	4,013,278	4,013,278	729,413
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	10,795,309	13,031,694	15,823,404	15,823,404	-2,791,710
1600 Provisiones	861,757	861,757			861,757
Gasto De Operación	101,497,157	92,497,157	32,043,045	32,043,045	60,454,112
2000 Materiales y suministros	48,452,960	44,452,960	13,139,419	13,139,419	31,313,541
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,800,000	1,800,000	1,148,063	1,148,063	651,937
2200 Alimentos y utensilios	125,000	125,000	421,564	421,564	-296,564
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	38,482,960	34,482,960	7,896,759	7,896,759	26,586,201
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,045,000	1,045,000	300,444	300,444	744,556
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,560,000	2,560,000	1,822,928	1,822,928	737,072
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	2,100,000	2,100,000	1,059,839	1,059,839	1,040,161
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	490,000	490,000	413,814	413,814	76,186
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,850,000	1,850,000	76,008	76,008	1,773,992
3000 Servicios generales	53,044,197	48,044,197	18,903,626	18,903,626	29,140,571
3100 Servicios básicos	4,560,000	4,560,000	2,887,007	2,887,007	1,672,993
3200 Servicios de arrendamiento	3,000,000	3,000,000	1,437,365	1,437,365	1,562,635
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	7,575,000	7,575,000	5,931,435	5,931,435	1,643,565
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	2,450,000	2,450,000	1,905,016	1,905,016	544,984
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,000,000	4,000,000	3,888,774	3,888,774	111,226
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	450,000	450,000	326,397	326,397	123,603
3700 Servicios de traslado y viáticos	620,000	620,000	214,435	214,435	405,565
3800 Servicios oficiales	400,000	400,000	80,500	80,500	319,500
3900 Otros servicios generales	29,989,197	24,989,197	2,232,697	2,232,697	22,756,500
Otros De Corriente	200,000	200,000	6,030,632	6,030,632	-5,830,632
3000 Servicios generales	200,000	200,000	6,030,632	6,030,632	-5,830,632
3900 Otros servicios generales	200,000	200,000	6,030,632	6,030,632	-5,830,632

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO/
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
 JIBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión		9,000,000	2,535,517	2,535,517	6,464,483
Inversión Física		9,000,000	2,535,517	2,535,517	6,464,483
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		9,000,000	2,535,517	2,535,517	6,464,483
5100 Mobiliario y equipo de administración		1,368,476	68,200	68,200	1,300,276
5300 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		159,500	157,805	157,805	1,695
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		7,472,024	2,309,512	2,309,512	5,162,512
Otros De Inversión					
3000 Servicios generales					
3900 Otros servicios generales					

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 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO) 1/
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUB EJERCICIO 2/ 6 = (3-4)
Gasto Corriente	130,078,354	-6,763,615	123,314,739	68,695,557	68,695,557	54,619,182
Gasto De Capital		9,000,000	9,000,000	2,535,517	2,535,517	6,464,483
Total del Gasto	130,078,354	2,236,385	132,314,739	71,231,074	71,231,074	61,083,665

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias

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

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2 - (0-1)	3	4	5	6 - (0-4)
Servicios personales	28,381,197	2,236,385	30,617,582	30,621,880	30,621,880	-4,298
Remuneraciones al personal de carácter permanente	8,634,802		8,634,802	8,109,075	8,109,075	525,727
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,679,783		1,679,783	401,492	401,492	1,278,291
Remuneraciones adicionales y especiales	1,666,855		1,666,855	2,274,631	2,274,631	-607,776
Seguridad social	4,742,691		4,742,691	4,013,278	4,013,278	729,413
Otras prestaciones sociales y económicas	10,795,309	2,236,385	13,031,694	15,823,404	15,823,404	-2,791,710
Previsiones	861,757		861,757			861,757
Materiales y suministros	48,452,960	-4,000,000	44,452,960	13,139,419	13,139,419	31,313,541
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,800,000		1,800,000	1,148,063	1,148,063	651,937
Alimentos y utensilios	125,000		125,000	421,564	421,564	-296,564
Materias primas y materiales de producción y comercialización	38,482,960	-4,000,000	34,482,960	7,896,759	7,896,759	26,586,201
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,045,000		1,045,000	300,444	300,444	744,556
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,560,000		2,560,000	1,822,928	1,822,928	737,072
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,100,000		2,100,000	1,059,839	1,059,839	1,040,161
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	490,000		490,000	413,814	413,814	76,186
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,850,000		1,850,000	76,008	76,008	1,773,992
Servicios generales	53,244,197	-5,000,000	48,244,197	24,934,258	24,934,258	23,309,939
Servicios básicos	4,560,000		4,560,000	2,887,007	2,887,007	1,672,993
Servicios de arrendamiento	3,000,000		3,000,000	1,437,365	1,437,365	1,562,635
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	7,575,000		7,575,000	5,931,435	5,931,435	1,643,565
Servicios financieros, bancarios y comerciales	2,450,000		2,450,000	1,905,016	1,905,016	544,984
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,000,000		4,000,000	3,888,774	3,888,774	111,226
Servicios de comunicación social y publicidad	450,000		450,000	326,397	326,397	123,603
Servicios de traslado y viáticos	620,000		620,000	214,435	214,435	405,565
Servicios oficiales	400,000		400,000	80,500	80,500	319,500
Otros servicios generales	30,189,197	-5,000,000	25,189,197	8,263,329	8,263,329	16,925,868
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	9,000,000	9,000,000	9,000,000	2,535,517	2,535,517	6,464,483
Mobiliario y equipo de administración	1,368,476		1,368,476	68,200	68,200	1,300,276
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	159,500		159,500	157,805	157,805	1,695
Maquinaria, otros equipos y herramientas	7,472,024		7,472,024	2,309,512	2,309,512	5,162,512
Total del Gasto	130,078,354	2,236,385	132,314,739	71,231,074	71,231,074	61,083,665

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias

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

CUENTA PÚBLICA 2016

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/} 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				ESTRUCTURA				GASTOS CORRIENTES				GASTOS DE INVERSIÓN				TOTAL	
U	U	U	U	U	U	U	U	U	U	U	U	U	U	U	U	U	U
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	3	04	001	0001	JBK	Devengado	1,826,201										
1	3	04	001	0001	JBK	Pagado	1,826,201										
1	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	87,4										
1	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	87,4										
3						Desarrollo Económico											
3	3	04	001	0001	JBK	Aprobado	26,290,800	101,497,157	200,000								
3	3	04	001	0001	JBK	Modificado	28,527,185	92,497,157	200,000								
3	3	04	001	0001	JBK	Devengado	28,795,679	32,043,045	6,030,632								
3	3	04	001	0001	JBK	Pagado	28,795,679	32,043,045	6,030,632								
3	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	109,5	31,6	-	52,2							
3	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	100,9	34,6	-	55,2							
3	2					Agricultura, Silvicultura, Pesca y Caza											
3	2	01	002	0001	JBK	Aprobado	26,290,800	101,497,157	200,000								
3	2	01	002	0001	JBK	Modificado	28,527,185	92,497,157	200,000								
3	2	01	002	0001	JBK	Devengado	28,795,679	32,043,045	6,030,632								
3	2	01	002	0001	JBK	Pagado	28,795,679	32,043,045	6,030,632								
3	2	01	002	0001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	109,5	31,6	-	52,2							
3	2	01	002	0001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	100,9	34,6	-	55,2							
3	2	01	002	0001	JBK	Agriculturaria											
3	2	01	002	0001	JBK	Aprobado	26,290,800	101,497,157	200,000								
3	2	01	002	0001	JBK	Modificado	28,527,185	92,497,157	200,000								
3	2	01	002	0001	JBK	Devengado	28,795,679	32,043,045	6,030,632								
3	2	01	002	0001	JBK	Pagado	28,795,679	32,043,045	6,030,632								
3	2	01	002	0001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	109,5	31,6	-	52,2							
3	2	01	002	0001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	100,9	34,6	-	55,2							
3	2	01	002	0001	JBK	Servicios de apoyo administrativo											
3	2	01	002	0001	JBK	Aprobado	8,780,363	5,760,000	200,000								
3	2	01	002	0001	JBK	Modificado	11,016,748	5,760,000	200,000								
3	2	01	002	0001	JBK	Devengado	10,569,809	815,356	6,030,632								
3	2	01	002	0001	JBK	Pagado	10,569,809	815,356	6,030,632								
3	2	01	002	0001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	120,4	14,2	-	118,2							
3	2	01	002	0001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	95,9	14,2	-	102,6							
3	2	01	002	0001	JBK	Actividades de apoyo administrativo											
3	2	01	002	0001	JBK	Aprobado	8,780,363	5,760,000	200,000								
3	2	01	002	0001	JBK	Modificado	11,016,748	5,760,000	200,000								
3	2	01	002	0001	JBK	Devengado	10,569,809	815,356	905,237								
3	2	01	002	0001	JBK	Pagado	10,569,809	815,356	905,237								
3	2	01	002	0001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	120,4	14,2	-	118,2							
3	2	01	002	0001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	95,9	14,2	-	102,6							
3	2	01	002	0001	JBK	Productora Nacional de Biológicos Veterinarios											
3	2	01	002	0001	JBK	Aprobado	8,780,363	5,760,000	200,000								
3	2	01	002	0001	JBK	Modificado	11,016,748	5,760,000	200,000								
3	2	01	002	0001	JBK	Devengado	10,569,809	815,356	905,237								
3	2	01	002	0001	JBK	Pagado	10,569,809	815,356	905,237								

CUENTA PÚBLICA 2016

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMBIUACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (1-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 = (3-4)
Gobierno	2,090,397		2,090,397	1,826,201	1,826,201	264,196
Coordinación de la Política de Gobierno	2,090,397		2,090,397	1,826,201	1,826,201	264,196
Desarrollo Económico	127,987,957	2,236,385	130,224,342	69,404,873	69,404,873	60,819,469
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	127,987,957	2,236,385	130,224,342	69,404,873	69,404,873	60,819,469
Total del Gasto	130,078,354	2,236,385	132,314,739	71,231,074	71,231,074	61,083,665

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO		GASTOS CORRIENTES				GASTOS DE INVERSIÓN				TOTAL	
TIPO	GRUPO	SUBCATEGORÍA	SUBCATEGORÍA	SUBCATEGORÍA	SUBCATEGORÍA	SUBCATEGORÍA	SUBCATEGORÍA	SUBCATEGORÍA	SUBCATEGORÍA	SUBCATEGORÍA	SUBCATEGORÍA
		SERVICIOS PERSONALES	GASTOS DE INVERSIÓN	VIASIONES	INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	INSTRUMENTALES	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	COMERCIALES	INVESTIGACIÓN
		Programas Federales									
		TOTAL APROBADO	28,381,197	101,497,157		200,000		130,078,354	130,078,354	100.0	
		TOTAL MODIFICADO	30,617,582	92,497,157		200,000		123,314,739	132,314,739	93.2	4.8
		TOTAL DEVENGADO	30,621,880	32,043,045		8,038,632		68,695,557	71,231,074	96.4	8.6
		TOTAL PAGADO	30,631,880	32,043,045		8,038,632		68,695,557	71,231,074	96.4	8.6
		Porcentaje Pag/Aprob	107.9	31.6				52.8	54.8		
		Porcentaje Pag/Modif	100.0	34.6				55.7	53.8		
		Desempeño de las Funciones									
		Aprobado	17,510,437	95,737,157				113,247,594	113,247,594	100.0	
		Modificado	17,510,437	86,737,157				104,247,594	113,247,594	92.1	2.9
		Devengado	18,225,870	31,227,689				49,453,559	51,989,076	95.1	4.9
		Pagado	18,225,870	31,227,689				49,453,559	51,989,076	95.1	4.9
		Porcentaje Pag/Aprob	104.1	32.6				43.7	45.9		
		Porcentaje Pag/Modif	104.1	36.0				47.4	45.9		
		Provisión de Bienes Públicos									
		Aprobado	17,510,437	95,737,157				113,247,594	113,247,594	100.0	
		Modificado	17,510,437	86,737,157				104,247,594	113,247,594	92.1	2.9
		Devengado	18,225,870	31,227,689				49,453,559	51,989,076	95.1	4.9
		Pagado	18,225,870	31,227,689				49,453,559	51,989,076	95.1	4.9
		Porcentaje Pag/Aprob	104.1	32.6				43.7	45.9		
		Porcentaje Pag/Modif	104.1	36.0				47.4	45.9		
		Producción y comercialización de Biológicos Veterinarios									
		Aprobado	17,510,437	95,737,157				113,247,594	113,247,594	100.0	
		Modificado	17,510,437	86,737,157				104,247,594	113,247,594	92.1	2.9
		Devengado	18,225,870	31,227,689				49,453,559	51,989,076	95.1	4.9
		Pagado	18,225,870	31,227,689				49,453,559	51,989,076	95.1	4.9
		Porcentaje Pag/Aprob	104.1	32.6				43.7	45.9		
		Porcentaje Pag/Modif	104.1	36.0				47.4	45.9		
		Administrativos y de Apoyo									
		Aprobado	10,870,760	5,760,000		200,000		16,830,760	16,830,760	100.0	
		Modificado	13,107,145	5,760,000		200,000		19,067,145	19,067,145	100.0	
		Devengado	12,396,010	815,356		6,030,632		19,241,998	19,241,998	100.0	
		Pagado	12,396,010	815,356		6,030,632		19,241,998	19,241,998	100.0	
		Porcentaje Pag/Aprob	114.0	14.2		-		114.3	114.3		
		Porcentaje Pag/Modif	94.6	14.2		-		100.9	100.9		
		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar el desempeño institucional									
		Aprobado	8,780,363	5,760,000		200,000		14,740,363	14,740,363	100.0	
		Modificado	11,016,748	5,760,000		200,000		16,976,748	16,976,748	100.0	
		Devengado	10,569,809	815,356		905,237		12,290,402	12,290,402	100.0	
		Pagado	10,569,809	815,356		905,237		12,290,402	12,290,402	100.0	
		Porcentaje Pag/Aprob	120.4	14.2		452.6		83.4	83.4		
		Porcentaje Pag/Modif	95.9	14.2		452.6		72.4	72.4		
		Actividades de apoyo administrativo									

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 = (3-4)
Programas Federales	130,078,354	2,236,385	132,314,739	71,231,074	71,231,074	61,083,665
Desempeño de las Funciones	113,247,594		113,247,594	51,989,076	51,989,076	61,258,518
Provisión de Bienes Públicos	113,247,594		113,247,594	51,989,076	51,989,076	61,258,518
Administrativos y de Apoyo	16,830,760	2,236,385	19,067,145	19,241,998	19,241,998	-174,853
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	14,740,363	2,236,385	16,976,748	12,290,402	12,290,402	4,686,346
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	2,090,397		2,090,397	1,826,201	1,826,201	264,196
Operaciones ajenas				5,125,395	5,125,395	-5,125,395
Total del Gasto	130,078,354	2,236,385	132,314,739	71,231,074	71,231,074	61,083,665

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias

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

PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
Conciliación Contable Presupuestal
Ingresos presupuestales
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos presupuestales:		
Ventas de bienes	65,939.90	
Ventas de servicios	4,194.56	
Ingresos diversos	19,995.65	90,130.10
Transferencias del Gobierno Federal Para gasto de capital		
Total de ingresos presupuestales obtenidos		90,130.10
Mas:		
Producto por Cobrar sin IVA ejercicio 2016	9,868.91	
Baja de Donación Patrimonio	479.00	
Flete por cobrar sin iva ejercicio 2016	107.46	
Anticipos de Clientes	63.16	10,518.53
Menos:		
Devolución de IVA	7,060.08	
Cobranza Producto ejercicio 2014	4,232.00	
Cobranza Producto ejercicio 2015	2,968.11	
Cobranza Fletes ejercicio 2015	92.59	
Cobranza Maquila ejercicio 2015	80.44	
		14,433.23
Total de ingresos según estado de resultados		86,215.41
Integración de cifras del estado de resultados:		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	74,077.89	
Ingresos Financieros	5,389.39	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,748.13	
Total de ingresos según estado de resultados		86,215.41

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



M.V.Z. MONTSERRAT ARROYO KURIBRENA
Directora General

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



LIC HÉCTOR ALEJANDRO MARTÍNEZ GARCÍA
Director de Planeación y Administración

PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
Conciliación Contable Presupuestal
Gastos presupuestales
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Descripción	Parcial	Total
Gastos presupuestales:		
Servicios personales (capítulo 1000)	30,621.88	
Materiales y suministros (capítulo 2000)	13,139.42	
Servicios generales (capítulo 3000)	19,808.86	
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros		
Erogaciones recuperables		63,570.16
Inversión física-		
Bienes muebles e inmuebles	2,535.52	
Obra pública		2,535.52
Operaciones Ajenas		5,125.39
Total de gasto presupuestal programable		71,231.07
Más (menos):		
IVA Acreditable ejercicio 2016	4,470.26	
Variación Inventarios	2,750.75	
Adquisición Activo Fijo 2016	2,535.52	
Pago de PTU ejercicio 2015	1,652.96	
Issste aportación Trabajador	8.88	
Fletes embriones	1.52	
		11,419.89
Mas:		
Depreciación Ejercicio 2016	3,801.35	
I.S.R. ejercicio 2016 Base Histórica	3,586.67	
Pérdida Cambiaria	2,174.60	
P.T.U. ejercicio 2016 Base Histórica	2,095.53	
Recuperación de Iva por Cobranza	830.54	
I.S.R. retenido por Instituciones Bancarias	704.12	
Otros Gastos	409.01	
ISR Retenciones por Salarios	131.84	
Aguinaldo 2a parte de Sueldos 2016	88.15	
Pago por Única vez	39.01	
ISSSTE préstamos por pagar	23.41	
Retención Regalías al Extranjero	14.84	
Pensiones Alimenticias no cobradas	5.67	
Fonac Aportación Trabajador	0.40	
		13,905.14
Total de gastos según estado de resultados		73,716.33
Integración de cifras del estado de resultados:		
Gastos de Funcionamiento	62,674.99	
Provisiones	6,937.83	
Otros Gastos	4,103.51	
Total de gastos según estado de resultados		73,716.33

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO


M.V.Z. MONTSERRAT ARROYO KURIBREÑA
Directora General

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO


LIC HÉCTOR ALEJANDRO MARTÍNEZ GARCÍA
Director de Planeación y Administración

PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PRONABIVE)

Notas a los estados presupuestales

1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO

Mediante Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de diciembre de 1973, Productora Nacional de Biológicos Veterinarios (PRONABIVE) fue constituida como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, siendo su coordinadora de sector la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA). A partir de 1992, la Entidad opera únicamente con recursos propios y hasta la fecha de la opinión de los auditores, no ha recibido, de nueva cuenta, recursos del Gobierno Federal.

PRONABIVE tiene como objetivo principal, de acuerdo a su decreto modificatorio publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de febrero de 1986, elaborar productos biológicos, químicos farmacéuticos y antibióticos que se requieran para el diagnóstico, prevención y tratamiento de las enfermedades, que por su importancia, afecten la riqueza pecuaria, así como desarrollar, experimentar y adaptar técnicas que permitan mantener la elaboración eficiente de sus productos biológicos, químicos y farmacéuticos. Igualmente, está facultada para maquilar productos biológicos, químicos y farmacéuticos, sin que dicha actividad desvíe el objeto para el que fue creado el Organismo.

NOTA 2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

Los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto sobre la base de Flujo de Efectivo de la Entidad, han sido preparados con base en el marco normativo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Los egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Las principales normas y disposiciones gubernamentales que regulan la operación de la Entidad, así como para la recopilación, clasificación y registro de la información presupuestaria, son las siguientes:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
Código Fiscal de la Federación
Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento
Ley de Ingresos de la Federación
Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento
Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas y su Reglamento
Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento
Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental y su Reglamento
Ley General de Contabilidad Gubernamental
Ley General de Bienes Nacionales



Ley del Impuesto Sobre la Renta y su Reglamento
Ley del Impuesto al Valor Agregado y su Reglamento
Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros
Normas para la administración y baja de bienes muebles de las dependencias de la Administración Pública Federal
Decreto de creación de Productora Nacional de Biológicos Veterinarios
Decreto por el que se modifica el diverso por el que se creó Productora Nacional de Biológicos Veterinarios
Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación
Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal
Circulares, lineamientos y demás documentos emitidos por la SHCP que precisen reglas particulares

La Entidad vigila que la administración de los recursos públicos que maneja, se realice con base en criterios de legalidad, honestidad, eficiencia, eficacia, economía, transparencia, control y rendición de cuentas, reportando periódicamente al Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público (SII) y a su coordinadora de sector, información sobre el presupuesto asignado y su ejecución.

NOTA 3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

PRONABIVE tiene como misión elaborar, desarrollar y comercializar estratégicamente productos biológicos y químico-farmacéuticos de calidad para campañas zoonosanitarias y el mercado nacional e internacional que coadyuven en el diagnóstico, prevención, control y erradicación de enfermedades que afecten a la salud, bienestar, productividad animal y su repercusión en la sociedad.

Para el ejercicio 2016 se programó el producir 32'875,500 dosis de biológicos veterinarios, lográndose alcanzar al final del ejercicio producir 20'488,184 dosis que representan el 62.3% con relación a la meta programada. Asimismo, se programó comercializar 35'574,160 dosis, lográndose alcanzar al final del ejercicio comercializar 18'106,230 dosis que representan el 50.9% con relación a la meta programada.

Es importante señalar que las metas de producción y de comercialización se programaron con base a alcanzar ingresos por 123.8 millones de pesos, pero debido a los recortes presupuestales a las Campañas Zoonosanitarias de la SAGARPA realizados durante el presente ejercicio, las expectativas de venta se han visto disminuidas de manera importante, debido a lo anterior es que la meta de producción se ha tenido que ajustar de acuerdo a las citadas expectativas de venta.

A fin de cumplir con las metas de producción y de comercialización comprometidas por la Entidad, se ejercieron recursos por 71,231.1 miles de pesos, monto inferior en 61,083.6 miles de pesos respecto al presupuesto modificado autorizado por 132,314.7 miles de pesos, a través de las siguientes actividades institucionales:

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]



ACTIVIDADES INSTITUCIONALES (MILES DE PESOS)			
Nombre	PRESUPUESTO 2016		
	Modificado	Ejercido	Variación
Producción y comercialización de Biológicos Veterinarios	113,247.6	51,989.1	(61,258.5)
Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno	2,090.4	1,826.2	(264.2)
Actividades de apoyo administrativo	16,976.7	12,290.4	(4,686.3)
Operaciones ajenas	0.0	5,125.4	5,125.4
Total	132,314.7	71,231.1	(61,083.6)

Producción y comercialización de biológicos veterinarios

Mediante esta actividad institucional, se lleva a cabo la elaboración, desarrollo y comercialización de los productos biológicos y químico farmacéuticos de uso veterinario a fin de prevenir y controlar las enfermedades que afectan a la avicultura y la ganadería, a través de programas preventivos y campañas zoonos sanitarias implementadas por el Servicio Nacional de Sanidad, Inocuidad y Calidad Agroalimentaria de la SAGARPA. El presupuesto ejercido fue de 51,989.1 miles de pesos, inferior en 54.1% al presupuesto modificado autorizado.

Función pública y buen gobierno

Por medio de esta actividad institucional, el Órgano Interno de Control en la PRONABIVE desempeña sus funciones y atiende los requerimientos de las áreas fiscalizadoras. De los recursos asignados fueron ejercidos 1,826.2 miles de pesos, inferiores en 12.6% al presupuesto modificado autorizado. Esta diferencia es consecuencia de que la Entidad realiza los pagos de acuerdo a los tabuladores y la plantilla de personal autorizados.

Servicios de apoyo administrativo

A través de esta actividad institucional se llevan a cabo los procesos de administrar, controlar y optimizar los recursos humanos, materiales, financieros e informáticos de la Entidad.

La actividad fue desarrollada ejerciendo recursos por 12,290.4 miles de pesos, los cuales son 27.6% menores con respecto al presupuesto modificado autorizado. Esta diferencia es consecuencia de que la Entidad realiza los pagos de acuerdo a los tabuladores y la plantilla de personal autorizados y a la aplicación del gasto de acuerdo a las necesidades de las áreas sustantivas del Organismo, vigilándose que el no ejercicio de los recursos no afectase desfavorablemente su operación.

Handwritten marks and signature



NOTA 4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

Para el ejercicio 2016, la Entidad obtuvo ingresos propios por 90,130.1 miles de pesos, inferiores en 46,677.1 miles de pesos (34.1%), respecto de la cifra reprogramada autorizada de 136,807.2 miles de pesos, como se aprecia en el siguiente cuadro:

INGRESOS PROPIOS 2016 (MILES DE PESOS)			
CONCEPTO	REPROGRAMADO	OBTENIDO	VARIACIÓN
Venta de bienes:	123,807.2	65,939.9	(57,867.3)
Internas	121,142.9	64,459.7	(56,683.2)
Externas	2,664.3	1,480.2	(1,184.1)
Venta de servicios	4,000.0	4,194.6	194.6
Internas	4,000.0	4,194.6	194.6
Ingresos diversos	9,000.0	19,995.6	10,995.6
Productos financieros	5,000.0	5,389.4	389.4
Otros	4,000.0	14,606.2	10,606.2
Total	136,807.2	90,130.1	(46,677.1)

Esta variación se debe a las siguientes causas:

Ingresos por venta de bienes

La cifra programada para el periodo fue de 123,807.2 miles de pesos, lográndose alcanzar 65,939.9 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor de 57,867.3 miles de pesos (46.7%) en relación con la cifra programada.

Los ingresos programados por 123.8 millones de pesos, no se alcanzaron como consecuencia de los recortes presupuestales a las Campañas Zoonitarias de la SAGARPA realizados durante el presente ejercicio, por lo tanto, las expectativas de venta se vieron disminuidas de manera importante.

Los créditos otorgados a nuestros clientes y que al cierre del mes de diciembre de 2016 se encontraban pendientes de pago, ascendieron a la cantidad de 9,989.7 miles de pesos, los cuales corresponden en su totalidad a créditos otorgados en 2016.

Ingresos por venta de servicios

Durante el periodo enero - diciembre de 2016 se registraron ingresos por servicios de maquila por 4,194.6 miles de pesos, cantidad superior en 194.6 miles de pesos (4.9%) contra la cifra programada de 4,000.0 miles de pesos.

Ingresos diversos

En este apartado, la cifra programada para el periodo enero - diciembre de 2016 es de 9,000.0 miles de pesos, lográndose alcanzar 19,995.6 miles de pesos, presentando una diferencia positiva de

Handwritten mark



10,995.6 miles de pesos (122.2%), como consecuencia de que se obtuvieron ingresos superiores a los programados en los siguientes conceptos:

- Utilidad cambiaria 5,377.6 miles de pesos.
- Devolución de IVA de ejercicios fiscales anteriores por un importe de 7,601.1 miles de pesos (incluye actualización).

La integración de estos ingresos es la siguiente:

Ingresos Diversos
(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Importe
Productos financieros	5,389.4
Fletes	1,277.0
Diversos	60.7
Sanciones a proveedores	45.1
Utilidad Cambiaria	5,377.6
Devolución de IVA (incluye actualización)	7,601.1
Ingreso por siniestro	244.7
S u m a	19,995.6

Por lo que respecta a los egresos, estos presentaron un ejercicio menor por 61,083.6 miles de pesos (46.2%) con respecto a la cifra programada de 132,314.7 miles de pesos, esta diferencia es consecuencia de que la Entidad realiza las erogaciones de gasto tomando en consideración la demanda de los productos elaborados por esta Productora, lo anterior a fin de mantener un balance financiero sano.

CAPÍTULO O CONCEPTO	MILES DE PESOS		
	REPROGRAMADO	EJERCIDO	VARIACIÓN
EGRESOS	132,314.7	71,231.1	(61,083.6)
SERVICIOS PERSONALES	30,617.6	30,621.9	4.3
MATERIALES Y SUMINISTROS	44,452.9	13,139.4	(31,313.5)
SERVICIOS GENERALES	48,244.2	19,808.9	(28,435.3)
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	9,000.0	2,535.5	(6,464.5)
OPERACIONES AJENAS		5,125.4	5,125.4

Servicios personales

En este capítulo se programó un gasto de 30,617.6 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2016, erogándose 30,621.9 miles de pesos, presentando un ejercicio mayor por 4.3 miles de pesos (0.01%), como consecuencia directa del pago extraordinario por \$6,892.95 para cada uno de los 6 servidores públicos de Enlace de la Entidad, representando una erogación total de \$41,357.70.

M



Este pago extraordinario fue autorizado por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP mediante oficio No. 307.A.-4974, y comunicado por el Director General Adjunto de Planeación de la SAGARPA, con oficio No. 511.01.-1243/2016 de fecha 29 de diciembre de 2016.

Es importante señalar, que durante el periodo se efectuó el pago de la compensación económica a los servidores públicos por la terminación de la relación laboral en la Administración Pública Federal para el ejercicio fiscal 2016, por un importe de 2,233.7 miles de pesos, para el pago de esta compensación económica fueron autorizados recursos provenientes de las disponibilidades financieras de la Entidad por un importe de 2,236.4 miles de pesos.

Materiales y suministros

En este capítulo se programó un ejercicio de 44,452.9 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2016, el ejercicio real durante el periodo fue de 13,139.4 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor por 31,313.5 miles de pesos (70.4%).

Este ejercicio menor es consecuencia de que no se obtuvo la demanda de producción esperada, por lo tanto no se ejerció la totalidad del recurso programado para la compra de los insumos necesarios para el proceso productivo de los biológicos y químico farmacéuticos de uso veterinario que elabora la Entidad.

Es importante señalar que el ejercicio de este capítulo de gasto se realizó de acuerdo a las necesidades de las áreas sustantivas de la entidad, y en el caso de las partidas que presentan ahorros, se vigiló que el no ejercicio de los recursos no afectara la operación de la misma.

Servicios generales

En este capítulo se programó un ejercicio de 48,244.2 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2016, el ejercicio real durante el periodo fue de 19,808.9 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor por 28,435.3 miles de pesos (58.9%).

Es importante señalar que el ejercicio de este capítulo de gasto se realizó de acuerdo a las necesidades de las áreas sustantivas de la entidad, y en el caso de las partidas que presentan ahorros, se vigiló que el no ejercicio de los recursos no afectara la operación de la misma.

Bienes muebles e inmuebles

En este capítulo se programó un ejercicio de 9,000.0 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2016, el ejercicio real durante el periodo fue de 2,535.5 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor por 6,464.5 miles de pesos (71.8%). En este ejercicio menor influyo de manera importante el incumplimiento en la fecha de entrega por parte del proveedor de un fermentador, por un importe de 3,621.7 miles de pesos, que representa el 40.2% del total del presupuesto programado en este capítulo de gasto.

[Handwritten marks]



Operaciones ajenas

En este concepto se registró un ejercicio por 5,125.4 miles de pesos, que representa el pago por las retenciones efectuadas al personal y el IVA acreditable después de reducirles las retenciones realizadas y el IVA trasladado.

NOTA 5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

Terminación de la relación laboral en la Administración Pública Federal 2016

**Presupuesto Autorizado y Modificado 2016.
(Pesos)**

CAPÍTULO DE GASTO	PRESUPUESTO ORIGINAL 2016	AMPLIACIÓN 2016	PRESUPUESTO MODIFICADO 2016
Servicios Personales	28'381,197	2'236,385	30'617,582

En este rubro de gasto, se solicita una ampliación por \$2'236,385.00, los cuales se destinaron al pago a los servidores públicos que fueron beneficiados con la compensación económica de conformidad con las "Disposiciones específicas que establecen el mecanismo para cubrir una compensación económica a los servidores públicos por la terminación de la relación laboral en la Administración Pública Federal para el ejercicio fiscal 2016", dadas a conocer mediante oficio número 307-A.-0166 y SSFP/408/0032/2016 del 02 de febrero de 2016 y oficio No. 307-A.-410 Circular No. SSFP/408/001/2016 de fecha 18 de febrero de 2016. Con este incremento, el capítulo 1000.- Servicios Personales llegaría a \$30'617,582.00, reduciéndose el balance financiero autorizado de \$6'728,876.00 a un balance financiero modificado de \$4'492,491.00.

NOTA 6. CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

Se presentan las conciliaciones entre las cifras financieras y las presupuestales, como sigue: de los ingresos presupuestales con los del estado de resultados, así como de los gastos, corriente y de inversión, con los costos y gastos de operación y de activo fijo; las cuales fueron preparadas de acuerdo a las cifras contables dictaminadas. Adicionalmente, se incluye la conciliación del superávit presupuestal con el resultado del ejercicio.

ANEXO	
Número	Conciliación contable-presupuestal de:
II	Ingresos presupuestales
III	Gastos presupuestales
IV	Resultados




NOTA 7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

El denominado Sistema Integral de Información (SII), es un mecanismo electrónico utilizado por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, así como el Banco de México, para unificar sus solicitudes de información a las Dependencias y Entidades del Sector Público.

La Entidad, durante el ejercicio 2016, cumplió en tiempo y forma en proporcionar al SII, los formatos determinados y asignados que le corresponde transmitir. Las cifras reportadas en los mismos coinciden, en lo aplicable, con las del Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y Estado del Ejercicio Presupuestal del Gasto.

NOTA 8. TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

De acuerdo a la normatividad vigente para las Entidades de control presupuestario indirecto, como es el caso de PRONABIVE, no se reintegraron a la Tesorería de la Federación (TESOFE) los ahorros presupuestales del ejercicio 2016.


M.V.Z. Montserrat Arroyo Kuribreña
Directora General


Lázaro Pérez Ortiz
Subdirector de Planeación y Finanzas