

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

Auditoría al 31 de Diciembre de 2017

Informe de Auditoría Independiente

23-Marzo-2018



Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.

® Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



Naucalpan de Juárez, Estado de México, a 23 de Marzo de 2018. Oficio No. ZGP/2303/01/18

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

ACUSE DE RECIBO

En cumplimiento a los Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria del ejercicio 2017, 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 VETERINARIOS (PRONABIVE)**, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017, mismo que fue elaborado conforme a las Normas Internacionales de Auditoría, el cual contiene una opinión no modificada (favorable).

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.

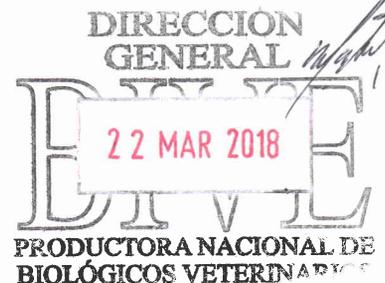
C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz
Socio Director



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/cgpc/mlh*

1/46



**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 Flujos 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 de la Entidad Gubernamental **Productora Nacional de Productos Veterinarios** (la entidad), 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 2017 y 2016, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo, los estados de cambios en la situación financiera, informe de pasivos contingentes, 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 los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

3/46



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 de las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de 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

4/46



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 de las 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



Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.

Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

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.

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 20 de Marzo de 2018.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	184,929,253	178,611,963	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,184,290	1,329,229
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,921,513	10,304,738	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	27,748,979	26,735,196	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	807,029	1,091,455	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	563,612	462,074
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	1,828,306	5,697,556
Total de Activos Circulantes	220,393,872	216,730,450	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	3,576,208	7,488,859
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	11,201,982	13,322,185	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	69,356,048	60,035,524	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	-83,357,295	-79,448,359	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	3,576,208	7,488,859
Total de Activos No Circulantes	41,625,876	38,334,491	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	262,019,748	255,064,941	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	177,122,021	177,122,021
			Aportaciones	2,067,971	2,067,971
			Donaciones de Capital	1,549,724	1,549,724
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	173,504,326	173,504,326
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	121,434,768	110,567,310
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,867,459	12,499,077
			Resultados de Ejercicios Anteriores	69,804,165	57,305,089
			Revalúos	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	258,443,540	247,576,082
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	262,019,748	255,064,941

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 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: _____

Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	69,153,398	74,077,879	Gastos de Funcionamiento	64,031,873	60,393,550
Impuestos	0	0	Servicios Personales	29,603,044	30,749,047
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	12,453,847	10,388,667
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	21,974,982	19,255,836
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	69,153,398	74,077,879	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	13,676,095	12,137,529	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	11,498,901	5,389,395	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
u Obsolescencia	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,177,194	6,748,134	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	82,829,493	86,215,408	Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	7,930,161	13,322,781
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	3,903,634	3,801,348
			Amortizaciones		
			Provisiones	2,394,440	6,937,831
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	1,632,087	2,583,602
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	71,962,034	73,716,331
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,867,459	12,499,077

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 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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	177,122,021	0	0	0	177,122,021
Aportaciones	2,067,971	0	0	0	2,067,971
Donaciones de Capital	1,549,724	0	0	0	1,549,724
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	98,068,233	12,499,077	-40,113,249	70,454,061
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	12,499,077	0	12,499,077
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	57,305,089	0	0	57,305,089
Revalúos	0	40,763,144	0	-40,113,249	649,895
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	177,122,021	98,068,233	12,499,077	-40,113,249	247,576,082
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	12,499,076	10,867,459	0	23,366,535
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,867,459	0	10,867,459
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	12,499,076	0	0	12,499,076
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	177,122,021	110,567,309	10,867,459	-40,113,249	258,443,540

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

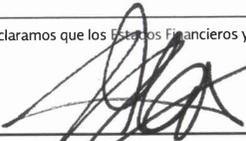
CUENTA PÚBLICA 2017

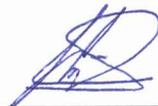
CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	9,696,790	16,651,597	PASIVO	101,538	4,014,189
Activo Circulante	3,667,651	7,331,073	Pasivo Circulante	101,538	4,014,189
Efectivo y Equivalentes	0	6,317,290	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	144,939
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,383,225	0	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	1,013,783	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	284,426	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	101,538	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	3,869,250
Activo No Circulante	6,029,139	9,320,524	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	2,120,203	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	0	9,320,524	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	3,908,936	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	12,499,076	1,631,618
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12,499,076	1,631,618
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	1,631,618
			Resultados de Ejercicios Anteriores	12,499,076	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: 
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: 
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	255,064,941	477,510,788	470,555,981	262,019,748	6,954,807
Activo Circulante	216,730,450	455,704,808	452,041,386	220,393,872	3,663,422
Efectivo y Equivalentes	178,611,963	225,565,935	219,248,645	184,929,253	6,317,290
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,304,738	83,560,152	86,943,377	6,921,513	-3,383,225
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	26,735,196	143,016,199	142,002,416	27,748,979	1,013,783
Almacenes	1,091,455	3,562,522	3,846,948	807,029	-284,426
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	38,334,491	21,805,980	18,514,595	41,625,876	3,291,385
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	13,322,185	8,861,922	10,982,125	11,201,982	-2,120,203
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,103,355	0	0	44,103,355	0
Bienes Muebles	60,035,524	12,943,347	3,622,823	69,356,048	9,320,524
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	-79,448,359	711	3,909,647	-83,357,295	-3,908,936
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

FCBI

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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			7,488,859	3,576,208
Total Deuda y Otros Pasivos			7,488,859	3,576,208

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 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	82,829,493	86,215,408	Origen	6,029,139	8,897,096
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	801,577
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	3,908,936	871,988
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	2,120,203	7,223,531
Derechos	0	0	Aplicación	10,334,307	479,000
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	9,320,524	479,000
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	69,153,398	74,077,879	Otras Aplicaciones de Inversión	1,013,783	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-4,305,168	8,418,096
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	3,769,188	4,252,071
Otros Orígenes de Operación	13,676,095	12,137,529	Endeudamiento Neto	3,667,651	0
Aplicación	71,962,034	73,716,331	Interno	3,667,651	0
Servicios Personales	29,603,044	30,749,047	Externo	0	0
Materiales y Suministros	12,453,847	10,388,667	Otros Orígenes de Financiamiento	101,537	4,252,071
Servicios Generales	21,974,982	19,255,836	Aplicación	4,014,189	5,514,929
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	5,438,636
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	5,438,636
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	4,014,189	76,293
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-245,001	-1,262,858
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,317,290	19,654,315
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	178,611,963	158,957,648
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	184,929,253	178,611,963
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	7,930,161	13,322,781			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	10,867,459	12,499,077			

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 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

Ente Público: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	258,443,540
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	258,443,540

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


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


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

FÍDJI

CUENTA PÚBLICA 2017

PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

A LA FECHA ESTA ENTIDAD CUENTA CON ONCE JUICIOS LABORALES, LOS CUALES ESTAN PENDIENTES DE RESOLUCIÓN



Autorizó M.V.Z. Montserrat Arroyo
Kuribreña

Directora General



Autorizó Lic. Héctor Alejandro
Martínez García

Director de Planeación y
Administración

CUENTA PÚBLICA 2017

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 2017 y 2016 se integra como se muestra:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Efectivo	30,000	20,000
Bancos y Tesorería	9,751,445	16,689,693
Inversiones Temporales	175,146,108	161,900,570
Depósitos de Fondos de Terceros	1,700	1,700
Suma Efectivo y Equivalentes	184,929,253	178,611,963

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

2. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se integra como se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,851,412	9,989,718

CUENTA PÚBLICA 2017

Inversiones Financieras a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,830	4,371
Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	1,051,271	310,649
Suma Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,921,513	10,304,738

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

3. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de inventarios y almacenes se integra como se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Inventario de Mercancías para Venta	70,962	70,962
Inventario de Mercancías Terminadas	3,354,497	5,303,945
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	18,357,531	16,726,676
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	5,965,989	4,633,613
Suma Inventarios	27,748,979	26,735,196
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	807,029	1,091,455
Suma Almacenes	807,029	1,091,455

A) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 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 2017 y 2016 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

FIDÍ

CUENTA PÚBLICA 2017

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 2017 y 2016 se integra como se muestra a continuación:

Integración de los Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Edificios No Habitacionales	44,103,355	44,103,355
Depreciación Acumulada	-43'505,848	-43,479,903
Neto Edificios No Habitacionales	597,507	623,452
Mobiliario y Equipo de Administración	5,027,803	4,070,899
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	49,360,459	40,996,839
Equipo de Transporte	2,255,306	2,255,306
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,712,480	12,712,480
Suma de Bienes Muebles	69,356,048	60,035,524
Depreciación Acumulada	-39,658,376	-35,823,652
Neto Bienes Muebles	29,697,672	24,211,872

En el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, el cargo a resultados por depreciación fue: En el Costo de Ventas 2,312,463 y en Gastos de Operación 1,542,903 los cuales ascienden a 3,855,366 y durante el ejercicio de 2016 en el Costo de Ventas 2,252,478 y en Gastos de Operación 1,500,602 los cuales ascienden a 3,753,080.

FUDÍ

CUENTA PÚBLICA 2017

Para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera, la Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes por las cantidades de - 83,164,224 y 79,303,555 para 2017 y 2016 respectivamente, se presentan en la cuenta Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes, con la finalidad de que las cifras sean comparativas.

Las tasas de depreciación utilizadas por PRONABIVE al 31 de diciembre de 2017 y 2016 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 2017

(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
69,356,048	69,356,048	0

CEDI

CUENTA PÚBLICA 2017

Integración de Activos Intangibles:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Software	321,786	321,786
Amortización Acumulada	-193,071	-144,804
Neto Activos Intangibles	128,715	176,982

En el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, 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 y durante el ejercicio de 2016, el cargo a resultados por amortización fue: En el Costo de Ventas 28,961 en Gastos de Operación 19,307 los cuales ascienden a 48,267.

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

NOTAS DE DESGLOSE

❖ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

▪ Efectivo y Equivalentes

4. El saldo del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra como se muestra:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Efectivo	30,000	20,000
Bancos y Tesorería	9,751,445	16,689,693
Inversiones Temporales	175,146,108	161,900,570
Depósitos de Fondos de Terceros	1,700	1,700
Suma Efectivo y Equivalentes	184,929,253	178,611,963

CUENTA PÚBLICA 2017

- **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir**

5. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se integra como se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,851,412	9,989,718
Inversiones Financieras a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,830	4,371
Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	1,051,271	310,649
Suma Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,921,513	10,304,738

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

6. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de inventarios y almacenes se integra como se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Inventario de Mercancías para Venta	70,962	70,962
Inventario de Mercancías Terminadas	3,354,497	5,303,945
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	18,357,531	16,726,676
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	5,965,989	4,633,613
Suma Inventarios	27,748,979	26,735,196
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	807,029	1,091,455
Suma Almacenes	807,029	1,091,455






CCED I

CUENTA PÚBLICA 2017

C) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 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

D) ALMACENES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 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

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 2017 y 2016 se integra como se muestra a continuación:

Integración de los Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Edificios No Habitacionales	44,103,355	44,103,355
Depreciación Acumulada	-43'505,848	-43,479,903
Neto Edificios No Habitacionales	597,507	623,452
Mobiliario y Equipo de Administración	5,027,803	4,070,899
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	49,360,459	40,996,839
Equipo de Transporte	2,255,306	2,255,306
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,712,480	12,712,480
Suma de Bienes Muebles	69,356,048	60,035,524

CUENTA PÚBLICA 2017

Depreciación Acumulada	-39,658,376	-35,823,652
Neto Bienes Muebles	29,697,672	24,211,872

En el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, el cargo a resultados por depreciación fue: En el Costo de Ventas 2,312,463 y en Gastos de Operación 1,542,903 los cuales ascienden a 3,855,366 y durante el ejercicio de 2016 en el Costo de Ventas 2,252,478 y en Gastos de Operación 1,500,602 los cuales ascienden a 3,753,080.

Para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera, la Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes por las cantidades de - 83,164,224 y 79,303,555 para 2017 y 2016 respectivamente, se presentan en la cuenta Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes, con la finalidad de que las cifras sean comparativas.

Las tasas de depreciación utilizadas por PRONABIVE al 31 de diciembre de 2017 y 2016 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 2017

(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

GPI

CUENTA PÚBLICA 2017

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Valor de la relación de bienes muebles Conciliación
69,356,048	69,356,048	0

Integración de Activos Intangibles:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Software	321,786	321,786
Amortización Acumulada	-193,071	-144,804
Neto Activos Intangibles	128,715	176,982

En el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, 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 y durante el ejercicio de 2016, el cargo a resultados por amortización fue: En el Costo de Ventas 28,961 en Gastos de Operación 19,307 los cuales ascienden a 48,267.

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.

CBI

CUENTA PÚBLICA 2017

- **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 2017 y 2016 se integra de los saldos a favor del Impuesto al Valor Agregado pendiente de recuperar y se integra como se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Deudores Diversos a Largo Plazo	18,037	18,037
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	11,183,945	13,304,148
Suma Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	11,201,982	13,322,185

- PASIVO

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

8. El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra como se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	436,212	675,415
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	555,755	449,244
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	192,323	204,570
Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,184,290	1,329,229

GPI

- **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 2017 y 2016 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.

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Anticipo de Clientes	563,612	462,074
Suma Pasivos Diferidos a Corto Plazo	563,612	462,074

- **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 2017 y 2016 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.

G. H. J.

CUENTA PÚBLICA 2017

Los cuales de integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	69,153,398
Ingresos Financieros	11,498,901
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,177,194
Total de Ingresos y Otros Beneficios	82,829,493

- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

2. Los Gastos de Funcionamiento han incrementado, derivado de la indemnización de 5 plazas operativas, así como al pago de tres laudos, incremento en contratación de personal de outsourcing, a la baja de PAV PLUS en producto terminado y cuarentena, por revocación del registro del producto debido a la erradicación de la Fiebre Porcina Clásica, al incremento en gastos tales como gas LP, energía eléctrica, insumos de mantenimiento, arrendamiento de centrifuga de alta velocidad, infraestructura informática, capacitación, constancia de seguridad estructural, suministro y colocación de puertas en el área del laboratorio de control de calidad.

Concepto	Importe
Servicios Personales	29,603,044
Materiales y Suministros	12,453,847
Servicios Generales	21,974,982
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,903,634
Provisiones	2,394,440
Otros Gastos	1,632,087
Total de Gastos y Otras Pérdidas	71,962,034

CBI

❖ 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	2017
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

GADJ

CUENTA PÚBLICA 2017

- 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

- EFECTIVO 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	2017	2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	9,781,445	16,709,693
Efectivo en Bancos-Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	175,146,108	161,900,570
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	1,700	1,700
Suma Efectivo y Equivalentes	184,929,253	178,611,963

- ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

La Entidad efectuó adquisiciones de bienes muebles durante el ejercicio de 2017, por la cantidad de 9,321,624, de conformidad con la autorización del oficio de inversión JBK.05.117/17 de fecha 14 de agosto de 2017.

HEDÍ

CUENTA PÚBLICA 2017

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		
	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	13,261,899	19,436,908
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
*Depreciación	3,855,366	3,753,080
*Amortización	48,268	48,267
*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
Partidas extraordinarias	0	0

❖ 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 2017		
Cifras en pesos		
TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		88,222,102
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		25,082,422
Mobiliario y Equipo de Administración	956,905	

[Handwritten signatures and marks on the right margin]

FDI

CUENTA PÚBLICA 2017

Equipo e instrumental médico y de laboratorio	8,364,719	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
I.V.A. Acreditable Ejercicio 2017	6,266,944	
I.S.R. Anual Ejercicio 2016	3,586,669	
Pagos Provisionales Ejercicio 2017	2,852,951	
Pago de P.T.U. Ejercicio 2016	2,104,194	
2ª Parte Aguinaldo 2016	651,871	
Variación de Inventarios	142,997	
Pensiones Alimenticias	125,947	
I.S.R. Retenciones por Salarios	24,350	
Fletes embriones	4,875	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		8,822,353
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	3,903,634	
P.T.U. ejercicio 2017	1,812,948	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo o equivalentes (pérdida cambiaria)	1,625,273	
Recuperación de IVA por Cobranza	943,307	
Provisión 2ª parte Aguinaldo 2017	511,518	
Retención Regalías al Extranjero	18,460	
Otros Gastos	6,814	
I.V.A. Retenciones	399	
TOTAL DE GASTO CONTABLE		71,962,034

HCDI

CUENTA PÚBLICA 2017

PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Cifras en pesos

1. Ingresos Presupuestarios		97,049,844
2. Más ingresos contables no presupuestarios		5,827,533
Producto por Cobrar sin IVA ejercicio 2017	5,673,797	
Maquila por Cobrar sin IVA ejercicio 2017	94,532	
Flete por Cobrar sin IVA ejercicio 2017	59,204	
Anticipos de Clientes	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		20,047,883
Devolución de IVA	9,982,945	
Cobranza de Producto ejercicio 2016	9,868,907	
Cobranza de Flete ejercicio 2016	107,461	
Anticipo de Clientes	88,570	
4. Ingresos Contables		82,829,493






HDI

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- CONTABLES DEUDORAS

Cuenta	Nombre	2017
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	2017
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.

HDI

CUENTA PÚBLICA 2017

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	2017
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	100,000,000
8.1.2	Ley de Ingresos por Recaudar	100,000,000
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	100,000,000
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	97,049,844
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	97,049,844

Cuenta	Nombre	2017
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	93,271,124
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	93,271,124
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	88,222,102
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	88,222,102
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	88,222,102
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	88,222,102

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 aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el periodo enero – diciembre de 2017, la entidad obtuvo ingresos propios por 97,049.8 miles de pesos, menores en 2,950.2 miles de pesos (2.9%), respecto de la cifra programada de 100,000.0 miles de pesos. Los ingresos acumulados registrados al cuarto trimestre de 2017, son superiores por 6,919.7 miles de pesos (7.7%) en relación con los ingresos obtenidos durante similar período de 2016, los cuales ascendieron a 90,130.1 miles de pesos.

Por lo que respecta a los egresos, estos presentaron un ejercicio menor por 5,049.0 miles de pesos (5.4%) con respecto a la cifra programada de 93,271.1 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 periodo enero - diciembre de 2017 por la cantidad de 88,222.1 miles de pesos, son superiores en 16,991.0 miles de pesos (23.8%) a los recursos erogados durante el mismo período de 2016, los cuales ascendieron a 71,231.1 miles de pesos.

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 2º; se deroga la fracción IV del mismo artículo y se adiciona un último párrafo a éste; se reforman los artículos 4º, 5º, 6º, 7º, 8º, fracciones III, VIII y IX, 9º 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.

3. 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 2017

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.

H
D
I

CUENTA PÚBLICA 2017

- Presenta declaración mensual donde se informa sobre las Operaciones con terceros para efectos del Impuesto al Valor Agregado (IVA).
- 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:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Productora Nacional de Biológicos Veterinarios					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)				Efectivo	Especie
K21 Director General	70,733	132,012	50,961		
M23 Director de Área	32,157	85,394	34,193		
M21 Director de Área	32,157	85,394	34,193		
M11 Director de Área	32,157	85,394	34,193		
N22 Subdirector de Área	16,868	36,617	16,014		
N11 Subdirector de Área	16,868	36,617	16,014		
NA1 Subdirector de Área	16,868	36,617	16,014		
O23 Jefe de Departamento	12,442	23,175	11,405		
O21 Jefe de Departamento	12,442	23,175	11,405		
Enlace (grupo P o equivalente)	7,941	14,852	8,525		
Operativo					
Base	5,805	9,000	8,307		
Confianza	5,805	9,000	8,307		






HBI

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 2017 y 2016 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. POTILICAS 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 2017 y 2016 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.

HUJDI

CUENTA PÚBLICA 2017

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

Concepto	2017	2016
Del Periodo	4.99	2.97
Acumulado en los últimos tres años	12.81	8.35

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 2017 y 2016 los Inventarios de Mercancías para Venta y 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 2017 y 2016 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 aguinaldo, retenciones de empleados y servicios de energía eléctrica, teléfonos y consumo de gasolina, mismos que serán liquidados con recursos propios.

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 2017 y 2016 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 2017 y 2016 se obtuvo una utilidad fiscal de 4,021,105 y 17,782,059 respectivamente.

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

La tasa de PTU al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue de 10%.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Entidad obtuvo una base gravable de 18,129,476 y 20,955,297 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.

1 F01

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 2017 y 2016.

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 2017 y 2016 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 Paraestatal 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.

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 2017 y 2016 los activos y pasivos monetarios denominados en dólares americanos generan una posición en moneda extranjera, como se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Activo circulante	62,759	388,765
Pasivo circulante	0	-1,038
Neto Posición en Moneda Extranjera	62,759	387,727

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 valuó 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 2017 y 2016, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la cual estableció para 2017 y 2016 un tipo de cambio de 19.7867 y 20.7314 pesos por cada dólar americano respectivamente.

La valuación en moneda nacional al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son 1,241,792 y 8,038,123 respectivamente.

I HDI

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.

• 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”

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 2017, cuenta con una liquidez de 61.89 y una solvencia inmediata de 53.87 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 2017 y 2016 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.



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



M.V.Z. Montserrat Arroyo
Kuribreña

Directora General



Lic. Héctor Alejandro Martínez
García

Director de Planeación y
Administración



I I D I

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

Auditoría al 31 de Diciembre de 2017

Dictamen Presupuestal

23-Marzo-2018



Zárata García Paz & Asoc., S.A. de C.V.

® **Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales**



Naucalpan de Juárez, Estado de México,
a 23 de Marzo de 2018.
Oficio No. ZGP/2303/02/18

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

ACUSE DE RECIBO

En cumplimiento a los Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria del ejercicio 2017, 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 2017, 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
Zárata García Paz y Asociados S.A. de C.V.


C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárata 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/cgdc/mlh*


1/36



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

ÍNDICE

Contenido	Página
Carta de Presentación	1
Índice	2
Dictamen Presupuestario (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	19
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (Armonizado)	22
Gasto por Categoría Programática	23
Gasto por Categoría Programática (Armonizado)	25
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	26
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	27
Conciliación contable presupuestal de resultados	28
Notas a los Estados Presupuestales	29



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** (La Entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos 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, gasto por categoría 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 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 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 2017 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 20 de marzo de 2018, 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 para la Integración de la Cuenta Pública 2017" emitidos mediante oficio 309-A-003/2018 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.



Zárte García Paz & Asoc., S.A. de C.V.

Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

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 20 de Marzo de 2018.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	100,000,000	0	100,000,000	97,049,844	97,049,844	-2,950,156
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/}	100,000,000	0	100,000,000	97,049,844	97,049,844	-2,950,156
				INGRESOS EXCEDENTES		-2,950,156

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	100,000,000	0	100,000,000	97,049,844	97,049,844	-2,950,156
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	100,000,000	0	100,000,000	97,049,844	97,049,844	-2,950,156
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/}	100,000,000	0	100,000,000	97,049,844	97,049,844	-2,950,156
				INGRESOS EXCEDENTES		-2,950,156

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

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
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/}	100,000,000	245,987,079	243,036,923
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	145,987,079	145,987,079
CORRIENTES Y DE CAPITAL	100,000,000	100,000,000	97,049,844
VENTA DE BIENES	85,000,000	85,000,000	67,521,918
INTERNAS	80,000,000	80,000,000	64,382,172
EXTERNAS	5,000,000	5,000,000	3,139,746
VENTA DE SERVICIOS	5,000,000	5,000,000	4,461,237
INTERNAS	5,000,000	5,000,000	4,461,237
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	10,000,000	10,000,000	25,066,689
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	5,000,000	5,000,000	11,498,901
OTROS	5,000,000	5,000,000	13,567,788
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	100,000,000	100,000,000	97,049,844
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
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 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
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/}	100,000,000	245,987,079	243,036,923
GASTO CORRIENTE	93,271,124	83,671,124	71,341,210
SERVICIOS PERSONALES	29,900,266	29,900,266	29,743,397
DE OPERACIÓN	63,170,858	49,770,858	38,867,195
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	200,000	4,000,000	2,730,618
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	9,600,000	9,321,624
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	9,600,000	9,321,624
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	7,559,268
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	7,559,268
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	93,271,124	93,271,124	88,222,102
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	6,728,876	152,715,955	154,814,821
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 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
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	93,271,124	93,271,124	88,222,102	88,222,102	5,049,022

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

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

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN 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 = (3-4)
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios	93,271,124		93,271,124	88,222,102	88,222,102	5,049,022
Total del Gasto	93,271,124		93,271,124	88,222,102	88,222,102	5,049,022

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 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
08 AGRICULTURA, GANADERIA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACION
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	93,271,124	93,271,124	88,222,102	88,222,102	5,049,022
Gasto Corriente	93,271,124	83,671,124	78,900,478	78,900,478	4,770,646
Servicios Personales	29,900,266	29,900,266	29,743,397	29,743,397	156,869
1000 Servicios personales	29,900,266	29,900,266	29,743,397	29,743,397	156,869
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,842,729	7,842,729	7,914,109	7,914,109	-71,380
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,679,783	1,679,783	301,272	301,272	1,378,511
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,663,963	1,663,963	3,461,753	3,461,753	-1,797,790
1400 Seguridad social	5,276,902	5,276,902	3,928,327	3,928,327	1,348,575
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	11,904,449	11,904,449	14,137,936	14,137,936	-2,233,487
1600 Previsiones	906,678	906,678			906,678
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	625,762	625,762			625,762
Gasto De Operación	63,170,858	49,770,858	38,867,195	38,867,195	10,903,663
2000 Materiales y suministros	32,130,809	18,730,809	13,178,337	13,178,337	5,552,472
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,550,000	1,550,000	1,085,970	1,085,970	464,030
2200 Alimentos y utensilios	125,000	125,000	81,201	81,201	43,799
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	24,575,809	11,175,809	8,720,694	8,720,694	2,455,115
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	550,000	550,000	321,323	321,323	228,677
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,060,000	2,060,000	1,508,184	1,508,184	551,816
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	2,575,000	2,575,000	1,325,892	1,325,892	1,249,108
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	345,000	345,000	27,416	27,416	317,584
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	350,000	350,000	107,657	107,657	242,343
3000 Servicios generales	31,040,049	31,040,049	25,688,858	25,688,858	5,351,191
3100 Servicios básicos	4,102,000	4,102,000	3,304,086	3,304,086	797,914
3200 Servicios de arrendamiento	2,230,000	2,230,000	1,767,110	1,767,110	462,890
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	7,725,000	7,725,000	7,036,775	7,036,775	688,225
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,900,000	1,900,000	2,060,463	2,060,463	-160,463
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,275,000	4,275,000	3,774,507	3,774,507	500,493
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	450,000	450,000	21,432	21,432	428,568
3700 Servicios de traslado y viáticos	520,000	520,000	163,496	163,496	356,504
3800 Servicios oficiales	225,000	225,000	219,813	219,813	5,187
3900 Otros servicios generales	9,613,049	9,613,049	7,341,176	7,341,176	2,271,873
Otros De Corriente	200,000	4,000,000	10,289,886	10,289,886	-6,289,886
3000 Servicios generales	200,000	4,000,000	10,289,886	10,289,886	-6,289,886

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
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
3900 Otros servicios generales	200,000	4,000,000	10,289,886	10,289,886	-6,289,886
Pensiones Y Jubilaciones		9,600,000	9,321,624	9,321,624	278,376
Gasto De Inversión					
Inversión Física		9,600,000	9,321,624	9,321,624	278,376
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		9,600,000	9,321,624	9,321,624	278,376
5100 Mobiliario y equipo de administración		1,829,000	1,820,806	1,820,806	8,194
5300 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		596,400	546,007	546,007	50,393
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		7,174,600	6,954,811	6,954,811	219,789
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 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
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	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	93,271,124	-9,600,000	83,671,124	78,900,478	78,900,478	4,770,646
Gasto De Capital		9,600,000	9,600,000	9,321,624	9,321,624	278,376
Total del Gasto	93,271,124		93,271,124	88,222,102	88,222,102	5,049,022

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 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
08 AGRICULTURA, GANADERIA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	29,900,266		29,900,266	29,743,397	29,743,397	156,869
Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,842,729		7,842,729	7,914,109	7,914,109	-71,380
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,679,783		1,679,783	301,272	301,272	1,378,511
Remuneraciones adicionales y especiales	1,663,963		1,663,963	3,461,753	3,461,753	-1,797,790
Seguridad social	5,276,902		5,276,902	3,928,327	3,928,327	1,348,575
Otras prestaciones sociales y económicas	11,904,449		11,904,449	14,137,936	14,137,936	-2,233,487
Previsiones	906,678		906,678			906,678
Pago de estímulos a servidores públicos	625,762		625,762			625,762
Materiales y suministros	32,130,809	-13,400,000	18,730,809	13,178,337	13,178,337	5,552,472
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,550,000		1,550,000	1,085,970	1,085,970	464,030
Alimentos y utensilios	125,000		125,000	81,201	81,201	43,799
Materias primas y materiales de producción y comercialización	24,575,809	-13,400,000	11,175,809	8,720,694	8,720,694	2,455,115
Materiales y artículos de construcción y de reparación	550,000		550,000	321,323	321,323	228,677
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,060,000		2,060,000	1,508,184	1,508,184	551,816
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,575,000		2,575,000	1,325,892	1,325,892	1,249,108
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	345,000		345,000	27,416	27,416	317,584
Herramientas, refacciones y accesorios menores	350,000		350,000	107,657	107,657	242,343
Servicios generales	31,240,049	3,800,000	35,040,049	35,978,744	35,978,744	-938,695
Servicios básicos	4,102,000		4,102,000	3,304,086	3,304,086	797,914
Servicios de arrendamiento	2,230,000		2,230,000	1,767,110	1,767,110	462,890
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	7,725,000		7,725,000	7,036,775	7,036,775	688,225
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,900,000		1,900,000	2,060,463	2,060,463	-160,463
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,275,000		4,275,000	3,774,507	3,774,507	500,493
Servicios de comunicación social y publicidad	450,000		450,000	21,432	21,432	428,568
Servicios de traslado y viáticos	520,000		520,000	163,496	163,496	356,504
Servicios oficiales	225,000		225,000	219,813	219,813	5,187
Otros servicios generales	9,813,049	3,800,000	13,613,049	17,631,062	17,631,062	-4,018,013
Bienes muebles, inmuebles e intangibles		9,600,000	9,600,000	9,321,624	9,321,624	278,376
Mobiliario y equipo de administración		1,829,000	1,829,000	1,820,806	1,820,806	8,194
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		596,400	596,400	546,007	546,007	50,393
Maquinaria, otros equipos y herramientas		7,174,600	7,174,600	6,954,811	6,954,811	219,789
Total del Gasto	93,271,124		93,271,124	88,222,102	88,222,102	5,049,022

CUENTA PÚBLICA 2017

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.

18/36

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 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						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y SUBSIDIOS	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SI	AJ	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE UTILIZACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y SUBSIDIOS	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	29.900.266	63.170.858	300.000	83.271.124						93.271.124	100,0			
						TOTAL MODIFICADO	29.900.266	49.770.858	4.000.000	83.671.124		8.600.000			8.600.000	93.271.124	89,7		10,3	
						TOTAL DEVENGADO	29.743.397	38.867.195		10.789.886	78.900.478	8.321.824			8.321.824	88.222.102	89,4		10,6	
						TOTAL PAGADO	29.743.397	38.867.195		10.789.886	78.900.478	8.321.824			8.321.824	88.222.102	89,4		10,6	
						Porcentaje Pag/Aprob	99,5	61,5		84,6						94,6				
						Porcentaje Pag/Modif	99,5	78,1		29,7	94,3	99,1			97,1	94,6				
						Gobierno														
						Aprobado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			
						Modificado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			
						Devengado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0			
						Pagado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0			
						Porcentaje Pag/Aprob	82,4			82,4						82,4				
						Porcentaje Pag/Modif	82,4			82,4						82,4				
						Coordinación de la Política de Gobierno														
						Aprobado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			
						Modificado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			
						Devengado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0			
						Pagado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0			
						Porcentaje Pag/Aprob	82,4			82,4						82,4				
						Porcentaje Pag/Modif	82,4			82,4						82,4				
						Función Pública														
						Aprobado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			
						Modificado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			
						Devengado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0			
						Pagado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0			
						Porcentaje Pag/Aprob	82,4			82,4						82,4				
						Porcentaje Pag/Modif	82,4			82,4						82,4				
						Función pública y buen gobierno														
						Aprobado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			
						Modificado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			
						Devengado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0			
						Pagado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0			
						Porcentaje Pag/Aprob	82,4			82,4						82,4				
						Porcentaje Pag/Modif	82,4			82,4						82,4				
						Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno														
						Aprobado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			
						Modificado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			
						Devengado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0			
						Pagado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0			
						Porcentaje Pag/Aprob	82,4			82,4						82,4				
						Porcentaje Pag/Modif	82,4			82,4						82,4				
						Productora Nacional de Biológicos Veterinarios														
						Aprobado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			
						Modificado	2.005.824			2.005.824						2.005.824	100,0			

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 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							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FN	SA	AL	PP	JR	INDICACION	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	BOGA	PENSIONES Y SUBSIDIOS	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																	CORRIENTE	PENSIONES Y SUBSIDIOS	INVERSIÓN
1	3	04	001	0001	JBK	Devengado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0		
1	3	04	001	0001	JBK	Pagado	1.652.211			1.652.211						1.652.211	100,0		
1	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	82,4			82,4						82,4			
1	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	82,4			82,4						82,4			
Desarrollo Económico																			
1	3	04	001	0001	JBK	Aprobado	27.894.442	63.170.858	200.000	91.265.300						91.265.300	100,0		
1	3	04	001	0001	JBK	Modificado	27.894.442	49.770.858	4.000.000	81.665.300		9.600.000			9.600.000	91.265.300	89,5		10,5
1	3	04	001	0001	JBK	Devengado	28.091.186	38.867.195	10.289.886	77.248.267		9.321.624			9.321.624	86.569.891	89,2		10,8
1	3	04	001	0001	JBK	Pagado	28.091.186	38.867.195	10.289.886	77.248.267		9.321.624			9.321.624	86.569.891	89,2		10,8
1	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	100,7	61,5	-0-	84,6						94,9			
1	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	100,7	78,1	257,2	94,6		97,1			97,1	94,9			
Agropecuaria - Silvicultura, Pesca y Caza																			
1	3	04	001	0001	JBK	Aprobado	27.894.442	63.170.858	200.000	91.265.300						91.265.300	100,0		
1	3	04	001	0001	JBK	Modificado	27.894.442	49.770.858	4.000.000	81.665.300		9.600.000			9.600.000	91.265.300	89,5		10,5
1	3	04	001	0001	JBK	Devengado	28.091.186	38.867.195	10.289.886	77.248.267		9.321.624			9.321.624	86.569.891	89,2		10,8
1	3	04	001	0001	JBK	Pagado	28.091.186	38.867.195	10.289.886	77.248.267		9.321.624			9.321.624	86.569.891	89,2		10,8
1	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	100,7	61,5	-0-	84,6						94,9			
1	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	100,7	78,1	257,2	94,6		97,1			97,1	94,9			
1	2	01				Agropecuaria													
1	2	01				Aprobado	27.894.442	63.170.858	200.000	91.265.300						91.265.300	100,0		
1	2	01				Modificado	27.894.442	49.770.858	4.000.000	81.665.300		9.600.000			9.600.000	91.265.300	89,5		10,5
1	2	01				Devengado	28.091.186	38.867.195	10.289.886	77.248.267		9.321.624			9.321.624	86.569.891	89,2		10,8
1	2	01				Pagado	28.091.186	38.867.195	10.289.886	77.248.267		9.321.624			9.321.624	86.569.891	89,2		10,8
1	2	01				Porcentaje Pag/Aprob	100,7	61,5	-0-	84,6						94,9			
1	2	01				Porcentaje Pag/Modif	100,7	78,1	257,2	94,6		97,1			97,1	94,9			
1	2	01	002			Servicios de apoyo administrativo													
1	2	01	002			Aprobado	10.610.923	7.392.000	200.000	18.202.923						18.202.923	100,0		
1	2	01	002			Modificado	10.610.923	7.392.000	200.000	18.202.923						18.202.923	100,0		
1	2	01	002			Devengado	10.019.860	2.674.960	7.559.268	20.254.088						20.254.088	100,0		
1	2	01	002			Pagado	10.019.860	2.674.960	7.559.268	20.254.088						20.254.088	100,0		
1	2	01	002			Porcentaje Pag/Aprob	94,4	36,2	-0-	111,3						111,3			
1	2	01	002			Porcentaje Pag/Modif	94,4	36,2	-0-	111,3						111,3			
1	2	01	002	M001		Actividades de apoyo administrativo													
1	2	01	002	M001		Aprobado	10.610.923	7.392.000	200.000	18.202.923						18.202.923	100,0		
1	2	01	002	M001		Modificado	10.610.923	7.392.000	200.000	18.202.923						18.202.923	100,0		
1	2	01	002	M001		Devengado	10.019.860	2.674.960	7.559.268	20.254.088						20.254.088	100,0		
1	2	01	002	M001		Pagado	10.019.860	2.674.960	7.559.268	20.254.088						20.254.088	100,0		
1	2	01	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	94,4	36,2	-0-	111,3						111,3			
1	2	01	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	94,4	36,2	-0-	111,3						111,3			
1	2	01	002	M001	JBK	Productora Nacional de Biológicos Veterinarios													
1	2	01	002	M001	JBK	Aprobado	10.610.923	7.392.000	200.000	18.202.923						18.202.923	100,0		
1	2	01	002	M001	JBK	Modificado	10.610.923	7.392.000	200.000	18.202.923						18.202.923	100,0		
1	2	01	002	M001	JBK	Devengado	10.019.860	2.674.960	7.559.268	20.254.088						20.254.088	100,0		
1	2	01	002	M001	JBK	Pagado	10.019.860	2.674.960	7.559.268	20.254.088						20.254.088	100,0		

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 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						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y AJUADACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FH	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y AJUADACIONES	INVERSIÓN
3	2	01	002	M001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	94.4	36.2		69.7					69.7					
3	2	01	002	M001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	94.4	36.2		69.7					69.7					
3	2	01	002	W001		Operaciones ajenas														
3	2	01	002	W001		Aprobado														
3	2	01	002	W001		Modificado														
3	2	01	002	W001		Devengado			7,559,268	7,559,268				7,559,268	100.0					
3	2	01	002	W001		Pagado			7,559,268	7,559,268				7,559,268	100.0					
3	2	01	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	2	01	002	W001		Porcentaje Pag/Modif														
3	2	01	002	W001	JBK	Productora Nacional de Biológicos Veterinarios														
3	2	01	002	W001	JBK	Aprobado														
3	2	01	002	W001	JBK	Modificado														
3	2	01	002	W001	JBK	Devengado			7,559,268	7,559,268				7,559,268	100.0					
3	2	01	002	W001	JBK	Pagado			7,559,268	7,559,268				7,559,268	100.0					
3	2	01	002	W001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob														
3	2	01	002	W001	JBK	Porcentaje Pag/Modif														
3	2	01	226			Producción y comercialización de biológicos veterinarios														
3	2	01	226			Aprobado	17,283,519	55,778,858		73,062,377				73,062,377	100.0					
3	2	01	226			Modificado	17,283,519	42,378,858	3,800,000	63,462,377	9,600,000		9,600,000	73,062,377	86.9		13.1			
3	2	01	226			Devengado	18,071,326	36,192,235	2,730,618	56,994,179	9,321,624		9,321,624	66,315,803	85.9		14.1			
3	2	01	226			Pagado	18,071,326	36,192,235	2,730,618	56,994,179	9,321,624		9,321,624	66,315,803	85.9		14.1			
3	2	01	226			Porcentaje Pag/Aprob	104.6	64.9		78.0				90.8						
3	2	01	226			Porcentaje Pag/Modif	104.6	85.4	71.9	89.8	97.1		97.1	90.8						
3	2	01	226	B001		Producción y comercialización de Biológicos Veterinarios														
3	2	01	226	B001		Aprobado	17,283,519	55,778,858		73,062,377				73,062,377	100.0					
3	2	01	226	B001		Modificado	17,283,519	42,378,858	3,800,000	63,462,377	9,600,000		9,600,000	73,062,377	86.9		13.1			
3	2	01	226	B001		Devengado	18,071,326	36,192,235	2,730,618	56,994,179	9,321,624		9,321,624	66,315,803	85.9		14.1			
3	2	01	226	B001		Pagado	18,071,326	36,192,235	2,730,618	56,994,179	9,321,624		9,321,624	66,315,803	85.9		14.1			
3	2	01	226	B001		Porcentaje Pag/Aprob	104.6	64.9		78.0				90.8						
3	2	01	226	B001		Porcentaje Pag/Modif	104.6	85.4	71.9	89.8	97.1		97.1	90.8						
3	2	01	226	B001	JBK	Productora Nacional de Biológicos Veterinarios														
3	2	01	226	B001	JBK	Aprobado	17,283,519	55,778,858		73,062,377				73,062,377	100.0					
3	2	01	226	B001	JBK	Modificado	17,283,519	42,378,858	3,800,000	63,462,377	9,600,000		9,600,000	73,062,377	86.9		13.1			
3	2	01	226	B001	JBK	Devengado	18,071,326	36,192,235	2,730,618	56,994,179	9,321,624		9,321,624	66,315,803	85.9		14.1			
3	2	01	226	B001	JBK	Pagado	18,071,326	36,192,235	2,730,618	56,994,179	9,321,624		9,321,624	66,315,803	85.9		14.1			
3	2	01	226	B001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	104.6	64.9		78.0				90.8						
3	2	01	226	B001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	104.6	85.4	71.9	89.8	97.1		97.1	90.8						

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

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
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	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	2,005,824		2,005,824	1,652,211	1,652,211	353,613
Coordinación de la Política de Gobierno	2,005,824		2,005,824	1,652,211	1,652,211	353,613
Desarrollo Económico	91,265,300		91,265,300	86,569,891	86,569,891	4,695,409
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	91,265,300		91,265,300	86,569,891	86,569,891	4,695,409
Total del Gasto	93,271,124		93,271,124	88,222,102	88,222,102	5,049,022

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

22/36

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/} 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				GASTO CORRIENTE					PERSONAL Y SUBSIDIOS	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL					
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE		SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL			
																COMENTE	PERSONAL Y SUBSIDIOS	INVERSIÓN	
				Programas Federales															
				TOTAL APROBADO	29 900,266	63,170,858		200,000	93 271,124					93,271,124	100.0				
				TOTAL MODIFICADO	29 900,266	49,770,858		4,000,000	83,671,124		9,600,000			9,600,000	93,271,124	89.7			10.3
				TOTAL DEVENGADO	29 743,397	38 867,195		10,289,886	78 900,478		9,321,624			9,321,624	88,222,102	89.4			10.6
				TOTAL PAGADO	29 743,397	38 867,195		10,289,886	78 900,478		9,321,624			9,321,624	88,222,102	89.4			10.6
				Porcentaje Pag/Aprob	99.5	61.5		-0-	84.6					94.6					
				Porcentaje Pag/Modif	99.5	78.1		257.2	94.3		97.1			97.1	94.6				
				Desempeño de las Funciones															
				Aprobado	17 283,519	55,778,858			73,062,377					73,062,377	100.0				
				Modificado	17,283,519	42,378,858		3,800,000	63,462,377		9,600,000			9,600,000	73,062,377	86.9		13.1	
				Devengado	18,071,326	36,192,235		2,730,618	56,994,179		9,321,624			9,321,624	66,315,803	85.9		14.1	
				Pagado	18,071,326	36,192,235		2,730,618	56,994,179		9,321,624			9,321,624	66,315,803	85.9		14.1	
				Porcentaje Pag/Aprob	104.6	64.9			78.0					90.8					
				Porcentaje Pag/Modif	104.6	85.4		71.9	89.8		97.1			97.1	90.8				
				Provisión de Bienes Públicos															
				Aprobado	17 283,519	55,778,858			73,062,377					73,062,377	100.0				
				Modificado	17,283,519	42,378,858		3,800,000	63,462,377		9,600,000			9,600,000	73,062,377	86.9		13.1	
				Devengado	18,071,326	36,192,235		2,730,618	56,994,179		9,321,624			9,321,624	66,315,803	85.9		14.1	
				Pagado	18,071,326	36,192,235		2,730,618	56,994,179		9,321,624			9,321,624	66,315,803	85.9		14.1	
				Porcentaje Pag/Aprob	104.6	64.9			78.0					90.8					
				Porcentaje Pag/Modif	104.6	85.4		71.9	89.8		97.1			97.1	90.8				
				001 Producción y comercialización de Biológicos Veterinarios															
				001 Aprobado	17 283,519	55,778,858			73,062,377					73,062,377	100.0				
				001 Modificado	17,283,519	42,378,858		3,800,000	63,462,377		9,600,000			9,600,000	73,062,377	86.9		13.1	
				001 Devengado	18,071,326	36,192,235		2,730,618	56,994,179		9,321,624			9,321,624	66,315,803	85.9		14.1	
				001 Pagado	18,071,326	36,192,235		2,730,618	56,994,179		9,321,624			9,321,624	66,315,803	85.9		14.1	
				001 Porcentaje Pag/Aprob	104.6	64.9			78.0					90.8					
				001 Porcentaje Pag/Modif	104.6	85.4		71.9	89.8		97.1			97.1	90.8				
				Administrativos y de Apoyo															
				Aprobado	12 616,747	7,392,000		200,000	20 208,747					20,208,747	100.0				
				Modificado	12,616,747	7,392,000		200,000	20 208,747					20,208,747	100.0				
				Devengado	11,672,071	2,674,960		7,559,268	21 906,299					21,906,299	100.0				
				Pagado	11,672,071	2,674,960		7,559,268	21 906,299					21,906,299	100.0				
				Porcentaje Pag/Aprob	92.5	36.2		0	108.4					108.4					
				Porcentaje Pag/Modif	92.5	36.2		-0-	108.4					108.4					
				Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la ciencia institucional															
				Aprobado	10 610,923	7,392,000		200,000	18 202,923					18,202,923	100.0				
				Modificado	10,610,923	7,392,000		200,000	18 202,923					18,202,923	100.0				
				Devengado	10 019,860	2,674,960		12,694,820	12,694,820					12,694,820	100.0				
				Pagado	10 019,860	2,674,960		12,694,820	12,694,820					12,694,820	100.0				
				Porcentaje Pag/Aprob	94.4	36.2			69.7					69.7					
				Porcentaje Pag/Modif	94.4	36.2			69.7					69.7					
				Actividades de apoyo administrativo															

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/} 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIÓNES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROYECTO		SERVICIOS PERSONALES	GASTOS DE OPERACIÓN	SERVICIOS	OTROS DE CORRIENTE	M.M.A.		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	OTRA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
														CORRIENTE	RENTALES Y SUBSIDIOS	INVERSIÓN	
1	3	M	001	Aprobado	10.610.923	7.392.000		200.000	18.202.923					18.202.923	100,0		
1	3	M	001	Modificado	10.610.923	7.392.000		200.000	18.202.923					18.202.923	100,0		
1	3	M	001	Devengado	10.019.860	2.674.960			12.694.820					12.694.820	100,0		
1	3	M	001	Pagado	10.019.860	2.674.960			12.694.820					12.694.820	100,0		
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	94,4	36,2			69,7					69,7			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	94,4	36,2			69,7					69,7			
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión													
1	3	O		Aprobado	2.005.824				2.005.824					2.005.824	100,0		
1	3	O		Modificado	2.005.824				2.005.824					2.005.824	100,0		
1	3	O		Devengado	1.652.211				1.652.211					1.652.211	100,0		
1	3	O		Pagado	1.652.211				1.652.211					1.652.211	100,0		
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	82,4				82,4					82,4			
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	82,4				82,4					82,4			
1	3	O	001	Apoyo a la Función Pública y Mejoramiento													
1	3	O	001	Aprobado	2.005.824				2.005.824					2.005.824	100,0		
1	3	O	001	Modificado	2.005.824				2.005.824					2.005.824	100,0		
1	3	O	001	Devengado	1.652.211				1.652.211					1.652.211	100,0		
1	3	O	001	Pagado	1.652.211				1.652.211					1.652.211	100,0		
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	82,4				82,4					82,4			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	82,4				82,4					82,4			
1	3	W		Operaciones ajenas													
1	3	W		Aprobado													
1	3	W		Modificado													
1	3	W		Devengado				7.559.268	7.559.268					7.559.268	100,0		
1	3	W		Pagado				7.559.268	7.559.268					7.559.268	100,0		
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob													
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif													
1	3	W	001	Operaciones ajenas													
1	3	W	001	Aprobado													
1	3	W	001	Modificado													
1	3	W	001	Devengado				7.559.268	7.559.268					7.559.268	100,0		
1	3	W	001	Pagado				7.559.268	7.559.268					7.559.268	100,0		
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob													
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif													

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo "-" corresponde a porcentajes menores a 0,05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas automatizados de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (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 = (3-4)
Programas Federales	93,271,124		93,271,124	88,222,102	88,222,102	5,049,022
Desempeño de las Funciones	73,062,377		73,062,377	66,315,803	66,315,803	6,746,574
Provisión de Bienes Públicos	73,062,377		73,062,377	66,315,803	66,315,803	6,746,574
Administrativos y de Apoyo	20,208,747		20,208,747	21,906,299	21,906,299	-1,697,552
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	18,202,923		18,202,923	12,694,820	12,694,820	5,508,103
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	2,005,824		2,005,824	1,652,211	1,652,211	353,613
Operaciones ajenas				7,559,268	7,559,268	-7,559,268
Total del Gasto	93,271,124		93,271,124	88,222,102	88,222,102	5,049,022

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 2017
(Miles de pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos presupuestales:		
Ventas de bienes	67,521.91	
Ventas de servicios	4,461.24	
Ingresos diversos	25,066.69	97,049.84
Transferencias del Gobierno Federal Para gasto de capital		
Total de ingresos presupuestales obtenidos		97,049.84
Mas:		
Producto por Cobrar sin IVA ejercicio 2017	5,673.80	
Servicio de Liofilizado por cobrar sin IVA ejercicio 2017	94.53	
Flete por cobrar sin iva ejercicio 2017	59.20	5,827.53
Menos:		
Devolución de IVA	9,982.95	
Cobranza Producto ejercicio 2016	9,868.91	
Cobranza Fletes ejercicio 2016	107.46	
Anticipo de Clientes	88.57	
		20,047.89
Total de ingresos según estado de resultados		82,829.48
Integración de cifras del estado de resultados:		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	69,153.39	
Ingresos Financieros	11,498.90	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,177.19	
Total de ingresos según estado de resultados		82,829.48

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



M.V.Z. MONTSEBRAT ARROYO KURIBREÑA
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 2017
(Miles de pesos)

Descripción	Parcial	Total
Gastos presupuestales:		
Servicios personales (capítulo 1000)	29,743.40	
Materiales y suministros (capítulo 2000)	13,178.34	
Servicios generales (capítulo 3000)	28,419.47	
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros		71,341.21
Erogaciones recuperables		
Inversión física-		
Bienes muebles e inmuebles	9,321.62	9,321.62
Obra pública		
Operaciones Ajenas		7,559.27
Total de gasto presupuestal programable		88,222.10
Más (menos):		
Adquisición Activo Fijo 2017	9,321.62	
IVA Acreditable ejercicio 2017	6,266.94	
I.S.R. ejercicio 2016	3,586.67	
Pagos provisionales de I.S.R. ejercicio 2017	2,852.95	
Pago de PTU ejercicio 2016	2,104.19	
Aguinaldo 2a parte 2016	651.87	
Variación de inventarios	143.00	
Pensiones alimenticias	125.95	
I.S.R. retenciones por salarios	24.35	
Fletes embriones	4.88	
		25,082.42
Mas:		
Depreciación Ejercicio 2017	3,903.63	
P.T. ejercicio 2017 Base Histórica	1,812.95	
Pérdida Cambiaria	1,625.27	
Recuperación de Iva por Cobranza	943.31	
Aguinaldo 2a parte de Sueldos 2017	511.52	
Retención Regalías al Extranjero	18.46	
Otros Gastos	6.81	
I.V.A. Retenciones	0.40	
		8,822.35
Total de gastos según estado de resultados		71,962.03
Integración de cifras del estado de resultados:		
Servicios Personales	29,603.04	
Materiales y Suministros	12,453.85	
Servicios Generales	21,974.98	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,903.64	
Provisiones	2,394.44	
Otros Gastos	1,632.09	
Total de gastos según estado de resultados		71,962.04

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO

M.V.Z. MONTSERRAT ARROYO KURIBREÑA
 Directora General

LIC HÉCTOR ALEJANDRO MARTÍNEZ GARCÍA
 Director de Planeación y Administración

PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS
Conciliación Contable Presupuestal
de Resultados
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Miles de pesos)

Descripción	Saldos finales
Ingresos presupuestales obtenidos	97,049.84
Gasto presupuestal programable	88,222.10
Superávit presupuestal	8,827.74
Mas:	
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	5,827.53
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	25,082.42
Menos:	
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	20,047.89
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	8,822.35
Resultado neto del ejercicio	10,867.45

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 2017

(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 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.

Se incluyen los siguientes estados presupuestales, cuyas cifras coinciden con las reportadas al SII y a la coordinadora de sector, para efectos de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

NOMBRE
Estado analítico de ingresos presupuestales
Estado del ejercicio presupuestal del gasto

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 2017 se programó el producir 20'000,000 de dosis de biológicos veterinarios, lográndose alcanzar al cierre del mes de diciembre del ejercicio 2017 la producción de 17'299,749 dosis que representan el 86.5% con relación a la meta anual programada, lo anterior como consecuencia de los recortes presupuestales a las Campañas Zoonosanitarias de la SAGARPA realizados durante el presente ejercicio, por lo que 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.

En el caso del segundo indicador, la meta anual es de 1,620 lotes conformes, lográndose alcanzar al cierre del mes de diciembre del ejercicio 2017 la producción de 1,375 lotes conformes que representan el 84.88% con relación a la meta anual programada.

Por lo que respecta a los dos indicadores anuales, la SAGARPA nos solicitó que los reportáramos al 100% debido a que se rebasó la meta programada. En el primero de ellos se programó el comercializar 7'000,000 de dosis de PPD, lográndose comercializar 7'073,700 dosis. La segunda



meta anual fue la de comercializar 5'500,000 dosis de pruebas de diagnóstico, lográndose comercializar 6'333,200 dosis.

A fin de cumplir con las metas de producción y de comercialización comprometidas por la Entidad, se ejercieron recursos por 88,222.1 miles de pesos, monto inferior en 5,049.0 miles de pesos respecto al presupuesto autorizado por 93,271.1 miles de pesos, a través de las siguientes actividades institucionales:

ACTIVIDADES INSTITUCIONALES (MILES DE PESOS)			
Nombre	PRESUPUESTO 2017		
	Modificado	Ejercido	Variación
Producción y comercialización de Biológicos Veterinarios	73,062.4	66,315.8	(6,746.6)
Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno	2,005.8	1,652.2	(353.6)
Actividades de apoyo administrativo	18,202.9	12,694.8	(5,508.1)
Operaciones ajenas	0.0	7,559.3	7,559.3
Total	93,271.1	88,222.1	(5,049.0)

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 zoonosanitarias implementadas por el Servicio Nacional de Sanidad, Inocuidad y Calidad Agroalimentaria de la SAGARPA. El presupuesto ejercido fue de 66,315.8 miles de pesos, inferior en 9.2% al presupuesto 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 1,652.2 miles de pesos, inferiores en 17.6% al presupuesto 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 12,694.8 miles de pesos, los cuales son 30.3% menores con respecto al presupuesto 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.

NOTA 4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

Para el ejercicio 2017, la Entidad obtuvo ingresos propios por 97,049.8 miles de pesos, inferiores en 2,950.2 miles de pesos (3.0%), respecto de la cifra reprogramada autorizada de 100,000.0 miles de pesos, como se aprecia en el siguiente cuadro:

INGRESOS PROPIOS 2017 (MILES DE PESOS)			
CONCEPTO	PROGRAMADO	OBTENIDO	VARIACIÓN
Venta de bienes:	85,000.0	67,521.9	(17,478.1)
Internas	80,000.0	64,382.2	(15,617.8)
Externas	5,000.0	3,139.7	(1,860.3)
Venta de servicios	5,000.0	4,461.2	(538.8)
Internas	5,000.0	4,461.2	(538.8)
Ingresos diversos	10,000.0	25,066.7	15,066.7
Productos financieros	5,000.0	11,498.9	6,498.9
Otros	5,000.0	13,567.8	8,567.8
Total	100,000.0	97,049.8	(2,950.2)

Esta variación se debe a las siguientes causas:

Ingresos por venta de bienes

La cifra programada para el periodo fue de 85,000.0 miles de pesos, lográndose alcanzar 67,521.9 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor de 17,478.1 miles de pesos (20.6%) en relación con la cifra programada.

Ingresos por venta de servicios

Durante el periodo enero - diciembre de 2017 se registraron ingresos por servicios de maquila por 4,461.2 miles de pesos, cantidad menor en 538.8 miles de pesos (10.8%) contra la cifra programada de 5,000.0 miles de pesos.

Ingresos diversos

En este apartado, la cifra programada para el periodo enero - diciembre de 2017 es de 10,000.0 miles de pesos, lográndose alcanzar 25,066.7 miles de pesos, presentando una diferencia positiva de 15,066.7 miles de pesos (150.7%), como consecuencia de que se obtuvieron ingresos superiores a los programados en los siguientes conceptos:

- Productos financieros 11,498.9 miles de pesos.
- Utilidad cambiaria 521.5 miles de pesos.
- Devolución de IVA de ejercicios fiscales anteriores por un importe de 10,863.3 miles de pesos (incluye actualización).



La integración de estos ingresos es la siguiente:

Ingresos Diversos
(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Importe
Productos financieros	11,498.9
Fletes	1,402.2
Diversos	373.3
Sanciones a proveedores	407.5
Utilidad Cambiaria	521.5
Devolución de IVA (incluye actualización)	10,863.3
S u m a	25,066.7

Por lo que respecta a los egresos, estos presentaron un ejercicio menor por 5,049.0 miles de pesos (5.4%) con respecto a la cifra programada de 93,271.1 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	93,271.1	88,222.1	(5,049.0)
SERVICIOS PERSONALES	29,900.3	29,743.4	(156.9)
MATERIALES Y SUMINISTROS	18,730.8	13,178.3	(5,552.5)
SERVICIOS GENERALES	35,040.0	28,419.5	(6,620.5)
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	9,600.0	9,321.6	(278.4)
OPERACIONES AJENAS		7,559.3	7,559.3

Servicios personales

En este capítulo se programó un gasto de 29,900.3 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2017, erogándose 29,743.4 miles de pesos, presentando un ejercicio menor por 156.9 miles de pesos (0.5%), realizando los pagos de acuerdo a los tabuladores y plantilla de personal autorizados.

Materiales y suministros

En este capítulo se programó un ejercicio de 18,730.8 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2017, el ejercicio real durante el periodo fue de 13,178.3 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor por 5,552.5 miles de pesos (29.6%).



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 35,040.0 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2017, el ejercicio real durante el periodo fue de 28,419.5 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor por 6,620.5 miles de pesos (18.9%).

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

Durante el período enero - diciembre de 2017, se contó con un presupuesto autorizado en este capítulo de gasto por 9,600.0 miles de pesos, el ejercicio real durante el periodo fue de 9,321.6 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor por 278.4 miles de pesos (2.9%).

Operaciones ajenas

En este concepto se registró un ejercicio por 7,559.3 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

Presupuesto Autorizado y Modificado 2016.
(Pesos)

Medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos.

Con base en las disposiciones de austeridad, ajuste del gasto corriente, mejora y modernización de la gestión pública, citadas en el Artículo 16 del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de noviembre de 2016, PRONABIVE obtuvo los siguientes ahorros a nivel de concepto de gasto:



CONCEPTO DE GASTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	PRESUPUESTO EJERCIDO 2017	AHORRO
2100 "Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales"	1'550,000.00	1'085,970.26	464,029.74
2400 "Materiales y artículos de construcción y reparación"	550,000.00	321,322.91	228,677.09
2600 "Combustibles, lubricantes y aditivos"	2'575,000.00	1'325,891.68	1'249,108.32
3100 "Servicios básicos"	3'897,000.00	3'304,086.15	592,913.85
3200 "Servicios de arrendamiento"	2'385,000.00	1'767,110.16	617,889.84
3500 "Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación"	4'275,000.00	3'774,506.58	500,493.42
3700 "Servicios de traslado y viáticos"	520,000.00	163,495.82	356,504.18

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 2017, 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.

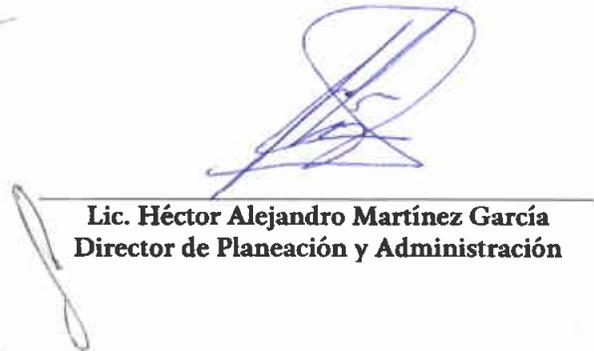


NOTA 8. TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

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 2017.



M.V.Z. Monserrat Arroyo Kuribreña
Directora General



Lic. Héctor Alejandro Martínez García
Director de Planeación y Administración