

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

Auditoría al 31 de Diciembre de 2018

Dictamen Presupuestario

15-Marzo-2019



**Zárte García Paz & Asoc., S.A. de C.V.**  
Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA  
[www.uccsglobal.org](http://www.uccsglobal.org)

Naucalpan de Juárez, Estado de México,  
a 15 de Marzo de 2019.  
Oficio No. ZGP/1503/02/19

**Mtro. José Miguel Macías Fernández**  
Director General de Auditorías Externas  
de la Secretaría de la Función Pública  
Presente.

En cumplimiento a los Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria del ejercicio 2018, nos permitimos presentar a su amable consideración el **Dictamen Presupuestario**, 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 2018, 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  
Zárte García Paz y Asociados S.A. de  
C.V.

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

C.c.p. MVZ. Igor Francisco Romero Sosa, Directora General de PRONABIVE. Presente  
Ing. Osiel Antonio Montoya Rangel.- Titular del Órgano Interno de Control de PRONABIVE. Presente

JMZP/cggc/klho\*

Parque de Orizaba No.7 Piso 12, Col. El Parque  
Naucalpan de Juárez, Edo. de México, C.P. 53398  
5359-4564, 5576-2794, 5576-3371  
5576-3115, 5576-3190, 5357-3268  
5357-0939, 5357-2703, 5357-2668  
5357-3197, 5357-1737, 5357-2836  
[zgp@prodigy.net.mx](mailto:zgp@prodigy.net.mx) [www.despachozarate.com.mx](http://www.despachozarate.com.mx)

1/33



Independent Affiliated of  
**UC&CS AMÉRICA**  
[www.uccs-america.org](http://www.uccs-america.org)  
Accounting Legal and Business Advisors  
A Strategic Alliance  
New York Mexico

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

**ÍNDICE**

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
Carta de Presentación	1
Índice	2
Opinión Independiente	3
Estado Analítico de Ingresos	8
Ingresos de Flujo de Efectivo	9
Egresos de Flujo de Efectivo	10
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	11
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (Armonizado)	12
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	13
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (Armonizado)	15
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto de Gasto (Armonizado)	16
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática	17
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (Armonizado)	20
Gasto por Categoría Programática	21
Gasto por Categoría Programática (Armonizado)	23
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	24
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	25
Notas a los Estados Presupuestales	27





## FORMATO 6

### 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 2018, 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 2018 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 07 de marzo de 2019, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Cabe mencionar que en este 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







®

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

Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA  
www.uccsglobal.org

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 2018" emitidos mediante oficio 309-A.-008/2019 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, cabe mencionar que la información del cumplimiento global de metas por programa y variaciones en el ejercicio presupuestario de las notas no fue auditada por el despacho.

### **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.





®

*Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.*  
*Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales*

An Independent Member of

AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA  
[www.uccsglobal.org](http://www.uccsglobal.org)

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 07 de Marzo de 2019.

7/33





## CUENTA PÚBLICA 2018

CUENTA PÚBLICA 2018  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DE ENERO A DICIEMBRE 2018  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					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	89,499,616	89,499,616	-10,500,384
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
<b>TOTAL</b>	<b>100,000,000</b>	<b>0</b>	<b>100,000,000</b>	<b>89,499,616</b>	<b>89,499,616</b>	<b>-10,500,384</b>
					<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>	<b>-10,500,384</b>

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>INGRESOS DEL GOBIERNO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS</b>	<b>100,000,000</b>	<b>0</b>	<b>100,000,000</b>	<b>89,499,616</b>	<b>89,499,616</b>	<b>-10,500,384</b>
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	89,499,616	89,499,616	-10,500,384
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>100,000,000</b>	<b>0</b>	<b>100,000,000</b>	<b>89,499,616</b>	<b>89,499,616</b>	<b>-10,500,384</b>
					<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>	<b>-10,500,384</b>

Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRÍGUEZ OTERO  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y FINANZAS



CUENTA PÚBLICA 2018  
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>245,987,079</b>	<b>254,814,821</b>	<b>244,314,437</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>145,987,079</b>	<b>154,814,821</b>	<b>154,814,821</b>
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	<b>100,000,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>89,499,616</b>
VENTA DE BIENES	76,500,000	76,500,000	66,862,698
INTERNAS	75,000,000	75,000,000	66,284,852
EXTERNAS	1,500,000	1,500,000	577,846
VENTA DE SERVICIOS	8,500,000	8,500,000	4,674,675
INTERNAS	8,500,000	8,500,000	4,674,675
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	15,000,000	15,000,000	17,962,243
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	12,000,000	12,000,000	13,792,855
OTROS	3,000,000	3,000,000	4,169,388
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
<b>INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
<b>SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>	<b>100,000,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>89,499,616</b>
<b>ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERNO	0	0	0
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.

Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRÍGUEZ OTERO  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



CUENTA PÚBLICA 2018  
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>245,987,079</b>	<b>254,814,821</b>	<b>244,314,437</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>79,471,124</b>	<b>82,916,624</b>	<b>68,812,930</b>
SERVICIOS PERSONALES	31,000,831	31,000,831	28,974,081
DE OPERACIÓN	48,270,293	51,715,793	38,563,795
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	200,000	200,000	1,275,054
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	<b>13,800,000</b>	<b>10,354,500</b>	<b>9,998,363</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	13,800,000	10,354,500	9,998,363
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
<b>INVERSIÓN FINANCIERA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COSTO FINANCIERO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,968,069</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	6,968,069
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>93,271,124</b>	<b>93,271,124</b>	<b>85,779,362</b>
<b>ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>152,715,955</b>	<b>161,543,697</b>	<b>158,535,075</b>
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.

Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOS/  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRÍGUEZ OTERO  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



CUENTA PÚBLICA 2018  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA<sup>17</sup>  
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	93,271,124	93,271,124	85,779,362	85,779,362	7,491,762

<sup>17</sup> 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.

Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
 DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRÍGUEZ OTERO  
 DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



Cuenta Pública 2018  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios	93,271,124		93,271,124	85,779,362	85,779,362	7,491,762
<b>Total del Gasto</b>	<b>93,271,124</b>		<b>93,271,124</b>	<b>85,779,362</b>	<b>85,779,362</b>	<b>7,491,762</b>

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.

  
 Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRÍGUEZ OTERO  
 DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



CUENTA PÚBLICA 2018  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	<b>93,271,124</b>	<b>93,271,124</b>	<b>85,779,362</b>	<b>85,779,362</b>	<b>7,491,762</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>79,471,124</b>	<b>82,916,624</b>	<b>75,780,999</b>	<b>75,780,999</b>	<b>7,135,625</b>
Servicios Personales	31,000,831	31,000,831	28,974,081	28,974,081	2,026,750
1000 Servicios personales	31,000,831	31,000,831	28,974,081	28,974,081	2,026,750
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	8,034,353	8,034,353	7,832,710	7,832,710	201,643
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,679,783	1,679,783	143,666	143,666	1,536,117
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,535,713	1,535,713	2,839,930	2,839,930	-1,304,217
1400 Seguridad social	5,782,248	5,782,248	3,834,928	3,834,928	1,947,320
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	13,033,638	13,033,638	14,322,847	14,322,847	-1,289,209
1600 Previsiones	935,096	935,096			935,096
Gasto De Operación	48,270,293	51,715,793	38,563,795	38,563,795	13,151,998
2000 Materiales y suministros	16,790,293	20,235,793	17,602,652	17,602,652	2,633,141
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,450,000	1,450,000	1,252,677	1,252,677	197,323
2200 Alimentos y utensilios	449,000	449,000	365,074	365,074	83,926
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	10,071,293	13,516,793	11,189,656	11,189,656	2,327,137
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	250,000	250,000	200,975	200,975	49,025
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,750,000	1,750,000	2,753,490	2,753,490	-1,003,490
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	2,425,000	2,425,000	1,423,877	1,423,877	1,001,123
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	250,000	250,000	330,599	330,599	-80,599
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	145,000	145,000	86,304	86,304	58,696
3000 Servicios generales	31,480,000	31,480,000	20,961,143	20,961,143	10,518,857
3100 Servicios básicos	4,180,000	4,180,000	3,783,400	3,783,400	396,600
3200 Servicios de arrendamiento	5,230,000	5,230,000	1,831,097	1,831,097	3,398,903
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	8,020,000	8,020,000	7,654,666	7,654,666	365,334
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,880,000	1,880,000	1,825,568	1,825,568	54,432
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	3,530,000	3,530,000	4,430,458	4,430,458	-900,458
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	450,000	450,000			450,000
3700 Servicios de traslado y viáticos	420,000	420,000	84,039	84,039	335,961



CUENTA PÚBLICA 2018  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
3800 Servicios oficiales	225,000	225,000	98,115	98,115	126,885
3900 Otros servicios generales	7,545,000	7,545,000	1,253,800	1,253,800	6,291,200
Otros De Corriente	200,000	200,000	8,243,123	8,243,123	-8,043,123
3000 Servicios generales	200,000	200,000	8,243,123	8,243,123	-8,043,123
3900 Otros servicios generales	200,000	200,000	8,243,123	8,243,123	-8,043,123
<b>Pensiones Y Jubilaciones</b>					
<b>Gasto De Inversión</b>	<b>13,800,000</b>	<b>10,354,500</b>	<b>9,998,363</b>	<b>9,998,363</b>	<b>356,137</b>
Inversión Física	13,800,000	10,354,500	9,998,363	9,998,363	356,137
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	13,800,000	10,354,500	9,998,363	9,998,363	356,137
5100 Mobiliario y equipo de administración	689,000	84,000	73,137	73,137	10,863
5300 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	3,126,000	1,331,500	994,655	994,655	336,845
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,985,000	8,939,000	8,930,571	8,930,571	8,429
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.

Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRIGUEZ OTERO  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



CUENTA PÚBLICA 2018  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	79,471,124	3,445,500	82,916,624	75,780,999	75,780,999	7,135,625
Gasto De Capital	13,800,000	-3,445,500	10,354,500	9,998,363	9,998,363	356,137
<b>Total del Gasto</b>	<b>93,271,124</b>		<b>93,271,124</b>	<b>85,779,362</b>	<b>85,779,362</b>	<b>7,491,762</b>

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.

Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
 DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRÍGUEZ OTERO  
 DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



CUENTA PÚBLICA 2018  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Servicios personales</b>	<b>31,000,831</b>		<b>31,000,831</b>	<b>28,974,081</b>	<b>28,974,081</b>	<b>2,026,750</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	8,034,353		8,034,353	7,832,710	7,832,710	201,643
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,679,783		1,679,783	143,666	143,666	1,536,117
Remuneraciones adicionales y especiales	1,535,713		1,535,713	2,839,930	2,839,930	-1,304,217
Seguridad social	5,782,248		5,782,248	3,834,928	3,834,928	1,947,320
Otras prestaciones sociales y económicas	13,033,638		13,033,638	14,322,847	14,322,847	-1,289,209
Previsiones	935,096		935,096			935,096
<b>Materiales y suministros</b>	<b>16,790,293</b>	<b>3,445,500</b>	<b>20,235,793</b>	<b>17,602,652</b>	<b>17,602,652</b>	<b>2,633,141</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,450,000		1,450,000	1,252,677	1,252,677	197,323
Alimentos y utensilios	449,000		449,000	365,074	365,074	83,926
Materias primas y materiales de producción y comercialización	10,071,293	3,445,500	13,516,793	11,189,656	11,189,656	2,327,137
Materiales y artículos de construcción y de reparación	250,000		250,000	200,975	200,975	49,025
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,750,000		1,750,000	2,753,490	2,753,490	-1,003,490
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,425,000		2,425,000	1,423,877	1,423,877	1,001,123
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	250,000		250,000	330,599	330,599	-80,599
Herramientas, refacciones y accesorios menores	145,000		145,000	86,304	86,304	58,696
<b>Servicios generales</b>	<b>31,680,000</b>		<b>31,680,000</b>	<b>29,204,266</b>	<b>29,204,266</b>	<b>2,475,734</b>
Servicios básicos	4,180,000		4,180,000	3,783,400	3,783,400	396,600
Servicios de arrendamiento	5,230,000		5,230,000	1,831,097	1,831,097	3,398,903
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	8,020,000		8,020,000	7,654,666	7,654,666	365,334
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,880,000		1,880,000	1,825,568	1,825,568	54,432
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	3,530,000		3,530,000	4,430,458	4,430,458	-900,458
Servicios de comunicación social y publicidad	450,000		450,000			450,000
Servicios de traslado y viáticos	420,000		420,000	84,039	84,039	335,961
Servicios oficiales	225,000		225,000	98,115	98,115	126,885
Otros servicios generales	7,745,000		7,745,000	9,496,923	9,496,923	-1,751,923
<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	<b>13,800,000</b>	<b>-3,445,500</b>	<b>10,354,500</b>	<b>9,998,363</b>	<b>9,998,363</b>	<b>356,137</b>
Mobiliario y equipo de administración	689,000	-605,000	84,000	73,137	73,137	10,863
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	3,126,000	-1,794,500	1,331,500	994,655	994,655	336,845
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,985,000	-1,046,000	8,939,000	8,930,571	8,930,571	8,429
<b>Total del Gasto</b>	<b>93,271,124</b>		<b>93,271,124</b>	<b>85,779,362</b>	<b>85,779,362</b>	<b>7,491,762</b>

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.

Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRÍGUEZ OTERO  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



CUENTA PÚBLICA 2018  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL					
N	FN	SF	AL	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	31,000,831	48,270,293		200,000	79,471,124		13,800,000			13,800,000	93,271,124	85.2		14.8
						TOTAL MODIFICADO	31,000,831	51,715,793		200,000	82,916,624		10,354,500			10,354,500	93,271,124	88.9		11.1
						TOTAL DEVENGADO	28,974,081	38,563,795		8,243,123	75,780,999		9,998,363			9,998,363	85,779,362	88.3		11.7
						TOTAL PAGADO	28,974,081	38,563,795		8,243,123	75,780,999		9,998,363			9,998,363	85,779,362	88.3		11.7
						Porcentaje Pag/Aprob	93.5	79.9		-0	95.4		72.5			72.5	92.0			
						Porcentaje Pag/Modif	93.5	74.6		-0	91.4		96.6			96.6	92.0			
1						Gobierno														
1						Aprobado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1						Modificado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1						Devengado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1						Pagado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1						Porcentaje Pag/Aprob	88.9				88.9						88.9			
1						Porcentaje Pag/Modif	88.9				88.9						88.9			
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1	3					Modificado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1	3					Devengado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1	3					Pagado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	88.9				88.9						88.9			
1	3					Porcentaje Pag/Modif	88.9				88.9						88.9			
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1	3	04				Modificado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1	3	04				Devengado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1	3	04				Pagado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	88.9				88.9						88.9			
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	88.9				88.9						88.9			
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1	3	04	001			Modificado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1	3	04	001			Devengado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1	3	04	001			Pagado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	88.9				88.9						88.9			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	88.9				88.9						88.9			
1	3	04	001	0001		Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno														
1	3	04	001	0001		Aprobado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1	3	04	001	0001		Modificado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1	3	04	001	0001		Devengado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1	3	04	001	0001		Pagado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	88.9				88.9						88.9			
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	88.9				88.9						88.9			
1	3	04	001	0001	JBK	Productora Nacional de Biológicos Veterinarios														
1	3	04	001	0001	JBK	Aprobado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1	3	04	001	0001	JBK	Modificado	2,005,824				2,005,824						2,005,824	100.0		
1	3	04	001	0001	JBK	Devengado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1	3	04	001	0001	JBK	Pagado	1,782,364				1,782,364						1,782,364	100.0		
1	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	88.9				88.9						88.9			
1	3	04	001	0001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	88.9				88.9						88.9			
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado	28,995,007	48,270,293		200,000	77,465,300		13,800,000			13,800,000	91,265,300	84.9		15.1
3						Modificado	28,995,007	51,715,793		200,000	80,910,800		10,354,500			10,354,500	91,265,300	88.7		11.3
3						Devengado	27,191,717	38,563,795		8,243,123	73,998,635		9,998,363			9,998,363	83,996,998	88.1		11.9







CUENTA PÚBLICA 2018  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>17</sup>  
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL														
CU	FN	SP	AL	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL												
																	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN											
3	2	01	002	W001	JBK	Porcentaje Pag/Modif																								
3	2	01	226			Producción y comercialización de biológicos veterinarios																								
3	2	01	226			Aprobado	18,393,098	37,780,293			56,173,391		13,800,000			13,800,000	69,973,391	80.3												19.7
3	2	01	226			Modificado	18,393,098	41,225,793			59,618,891		10,354,500			10,354,500	69,973,391	85.2												14.8
3	2	01	226			Devengado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342	83.3												16.7
3	2	01	226			Pagado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342	83.3												16.7
3	2	01	226			Porcentaje Pag/Aprob	97.3	85.0			89.0		72.5			72.5	85.8													
3	2	01	226			Porcentaje Pag/Modif	97.3	77.9			83.9		96.6			96.6	85.8													
3	2	01	226	B001		Producción y comercialización de Biológicos Veterinarios																								
3	2	01	226	B001		Aprobado	18,393,098	37,780,293			56,173,391		13,800,000			13,800,000	69,973,391	80.3												19.7
3	2	01	226	B001		Modificado	18,393,098	41,225,793			59,618,891		10,354,500			10,354,500	69,973,391	85.2												14.8
3	2	01	226	B001		Devengado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342	83.3												16.7
3	2	01	226	B001		Pagado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342	83.3												16.7
3	2	01	226	B001		Porcentaje Pag/Aprob	97.3	85.0			89.0		72.5			72.5	85.8													
3	2	01	226	B001		Porcentaje Pag/Modif	97.3	77.9			83.9		96.6			96.6	85.8													
3	2	01	226	B001	JBK	Productora Nacional de Biológicos Veterinarios																								
3	2	01	226	B001	JBK	Aprobado	18,393,098	37,780,293			56,173,391		13,800,000			13,800,000	69,973,391	80.3												19.7
3	2	01	226	B001	JBK	Modificado	18,393,098	41,225,793			59,618,891		10,354,500			10,354,500	69,973,391	85.2												14.8
3	2	01	226	B001	JBK	Devengado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342	83.3												16.7
3	2	01	226	B001	JBK	Pagado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342	83.3												16.7
3	2	01	226	B001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	97.3	85.0			89.0		72.5			72.5	85.8													
3	2	01	226	B001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	97.3	77.9			83.9		96.6			96.6	85.8													

<sup>17</sup> 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.

Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
 DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRIGUEZ OTERO  
 DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



CUENTA PÚBLICA 2018  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Gobierno</b>	<b>2,005,824</b>		<b>2,005,824</b>	<b>1,782,364</b>	<b>1,782,364</b>	<b>223,460</b>
Coordinación de la Política de Gobierno	2,005,824		2,005,824	1,782,364	1,782,364	223,460
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>91,265,300</b>		<b>91,265,300</b>	<b>83,996,998</b>	<b>83,996,998</b>	<b>7,268,302</b>
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	91,265,300		91,265,300	83,996,998	83,996,998	7,268,302
<b>Total del Gasto</b>	<b>93,271,124</b>		<b>93,271,124</b>	<b>85,779,362</b>	<b>85,779,362</b>	<b>7,491,762</b>

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.

  
 Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRÍGUEZ OTERO  
 DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



CUENTA PÚBLICA 2018  
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA<sup>17</sup>  
08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	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	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales															
				TOTAL APROBADO	31,000,831	48,270,293		200,000	79,471,124		13,800,000			13,800,000	93,271,124				14.8
				TOTAL MODIFICADO	31,000,831	51,715,793		200,000	82,916,624		10,354,500			10,354,500	93,271,124				11.1
				TOTAL DEVENGADO	28,974,081	38,563,795		8,243,123	75,780,999		9,998,363			9,998,363	85,779,362				11.7
				TOTAL PAGADO	28,974,081	38,563,795		8,243,123	75,780,999		9,998,363			9,998,363	85,779,362				11.7
				Porcentaje Pag/Aprob	93.5	79.9		-0-	95.4		72.5			72.5	92.0				
				Porcentaje Pag/Modif	93.5	74.6		-0-	91.4		96.6			96.6	92.0				
1	2			Desempeño de las Funciones															
1	2			Aprobado	18,393,098	37,780,293			56,173,391		13,800,000			13,800,000	69,973,391				19.7
1	2			Modificado	18,393,098	41,225,793			59,618,891		10,354,500			10,354,500	69,973,391				14.8
1	2			Devengado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342				16.7
1	2			Pagado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342				16.7
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	97.3	85.0			89.0		72.5			72.5	85.8				
1	2			Porcentaje Pag/Modif	97.3	77.9			83.9		96.6			96.6	85.8				
1	2	B		Provisión de Bienes Públicos															
1	2	B		Aprobado	18,393,098	37,780,293			56,173,391		13,800,000			13,800,000	69,973,391				19.7
1	2	B		Modificado	18,393,098	41,225,793			59,618,891		10,354,500			10,354,500	69,973,391				14.8
1	2	B		Devengado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342				16.7
1	2	B		Pagado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342				16.7
1	2	B		Porcentaje Pag/Aprob	97.3	85.0			89.0		72.5			72.5	85.8				
1	2	B		Porcentaje Pag/Modif	97.3	77.9			83.9		96.6			96.6	85.8				
1	2	B	001	Producción y comercialización de Biológicos Veterinarios															
1	2	B	001	Aprobado	18,393,098	37,780,293			56,173,391		13,800,000			13,800,000	69,973,391				19.7
1	2	B	001	Modificado	18,393,098	41,225,793			59,618,891		10,354,500			10,354,500	69,973,391				14.8
1	2	B	001	Devengado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342				16.7
1	2	B	001	Pagado	17,889,650	32,124,329			50,013,979		9,998,363			9,998,363	60,012,342				16.7
1	2	B	001	Porcentaje Pag/Aprob	97.3	85.0			89.0		72.5			72.5	85.8				
1	2	B	001	Porcentaje Pag/Modif	97.3	77.9			83.9		96.6			96.6	85.8				
1	3			Administrativos y de Apoyo															
1	3			Aprobado	12,607,733	10,490,000		200,000	23,297,733						23,297,733				100.0
1	3			Modificado	12,607,733	10,490,000		200,000	23,297,733						23,297,733				100.0
1	3			Devengado	11,084,431	6,439,466		8,243,123	25,767,020						25,767,020				100.0
1	3			Pagado	11,084,431	6,439,466		8,243,123	25,767,020						25,767,020				100.0
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	87.9	61.4		-0-	110.6						110.6				
1	3			Porcentaje Pag/Modif	87.9	61.4		-0-	110.6						110.6				
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional															
1	3	M		Aprobado	10,601,909	10,490,000		200,000	21,291,909						21,291,909				100.0
1	3	M		Modificado	10,601,909	10,490,000		200,000	21,291,909						21,291,909				100.0
1	3	M		Devengado	9,302,067	6,439,466		1,275,054	17,016,587						17,016,587				100.0
1	3	M		Pagado	9,302,067	6,439,466		1,275,054	17,016,587						17,016,587				100.0
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	87.7	61.4		-0-	79.9						79.9				
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	87.7	61.4		-0-	79.9						79.9				
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo															
1	3	M	001	Aprobado	10,601,909	10,490,000		200,000	21,291,909						21,291,909				100.0
1	3	M	001	Modificado	10,601,909	10,490,000		200,000	21,291,909						21,291,909				100.0
1	3	M	001	Devengado	9,302,067	6,439,466		1,275,054	17,016,587						17,016,587				100.0
1	3	M	001	Pagado	9,302,067	6,439,466		1,275,054	17,016,587						17,016,587				100.0
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	87.7	61.4		-0-	79.9						79.9				
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	87.7	61.4		-0-	79.9						79.9				
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la ejecución															
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	1,782,364				1,782,364						1,782,364				100.0
1	3	O		Pagado	1,782,364				1,782,364						1,782,364				100.0
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	88.9				88.9						88.9				



CUENTA PÚBLICA 2018  
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	88.9			88.9					88.9					
1	3	O	001	Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno														
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	1,782.364			1,782.364					1,782.364		100.0			
1	3	O	001	Pagado	1,782.364			1,782.364					1,782.364		100.0			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	88.9			88.9					88.9					
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	88.9			88.9					88.9					
1	3	W		Operaciones ajenas														
1	3	W		Aprobado														
1	3	W		Modificado														
1	3	W		Devengado			6,968.069	6,968.069					6,968.069		100.0			
1	3	W		Pagado			6,968.069	6,968.069					6,968.069		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			6,968.069	6,968.069					6,968.069		100.0			
1	3	W	001	Pagado			6,968.069	6,968.069					6,968.069		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 globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRÍGUEZ OTERO  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



CUENTA PÚBLICA 2018  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 08 AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN (AHORA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL)  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Programas Federales</b>	<b>93,271,124</b>		<b>93,271,124</b>	<b>85,779,362</b>	<b>85,779,362</b>	<b>7,491,762</b>
<b>Desempeño de las Funciones</b>	<b>69,973,391</b>		<b>69,973,391</b>	<b>60,012,342</b>	<b>60,012,342</b>	<b>9,961,049</b>
Provisión de Bienes Públicos	69,973,391		69,973,391	60,012,342	60,012,342	9,961,049
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	<b>23,297,733</b>		<b>23,297,733</b>	<b>25,767,020</b>	<b>25,767,020</b>	<b>-2,469,287</b>
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	21,291,909		21,291,909	17,016,587	17,016,587	4,275,322
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	2,005,824		2,005,824	1,782,364	1,782,364	223,460
Operaciones ajenas				6,968,069	6,968,069	-6,968,069
<b>Total del Gasto</b>	<b>93,271,124</b>		<b>93,271,124</b>	<b>85,779,362</b>	<b>85,779,362</b>	<b>7,491,762</b>

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.

Autorizó: M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
 DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. FIDEL BENITO RODRÍGUEZ OTERO  
 DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Cifras en Pesos

<b>1. Ingresos presupuestarios</b>		<b>89,499,616</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>8,521,544</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
Producto por Cobrar sin I.V.A. Ejercicio 2018	7,948,040	
Maquila por Cobrar sin I.V.A. Ejercicio 2018	383,105	
Flete por Cobrar sin I.V.A. Ejercicio 2018	190,399	
Anticipos de Clientes	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>8,035,033</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
Devolución de I.V.A.	2,283,309	
Cobranza de Producto Ejercicio 2017	5,653,429	
Cobranza por Flete Ejercicio 2017	59,205	
Anticipo de Clientes	39,090	
<b>4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>89,986,127</b>

M.V.Z. Igor Francisco Romero Sosa  
Director General

Lic. Fidel Benito Rodríguez Otero  
Director de Planeación y Administración



PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES


DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Cifras en Pesos

<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>85,779,362</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>24,480,092</b>
Mobiliario y equipo de administración	599,581	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,398,782	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestarios no contables	0	
I.V.A. Acreditable Ejercicio 2018	6,400,769	
I.S.R. Anual Ejercicio 2017	0	
Pagos Provisionales Ejercicio 2018	372,925	
Pago de P.T.U. Ejercicio 2017	1,827,815	
2ª Parte Aguinaldo 2017	511,518	
Variación de Inventarios	5,361,829	
Pensiones Alimenticias	5,498	
Descuento por Inscripción FONAC	100	
Fletes Embriones	1,275	
<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>		<b>15,358,529</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,727,979	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u ob	214,410	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	




PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
Cifras en Pesos		
Otros gastos	0	
Otros gastos contables no presupuestarios	0	
P.T.U. Ejercicio 2018	3,309,990	
I.S.R. Ejercicio 2018	5,183,086	
Recuperación de I.V.A. por Cobranza	1,000,668	
Retención Regalías al Extranjero	20,005	
I.V.A. Retenciones	981	
I.S.R. Retenciones Salarios	234,922	
FONAC Trabajador	9,436	
Baja de Activo Fijo 2018	657,052	
<b>4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>76,657,799</b>





---

M.V.Z. Igor Francisco Romero Sosa  
Director General




---

Lic. Fidel Benito Rodríguez Otero  
Director de Planeación y Administración







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

**Notas a los estados presupuestales**

**1 de enero al 31 de diciembre de 2018**

**(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 y Desarrollo Rural (ahora de Agricultura y Desarrollo Rural). 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





**SADER**

SECRETARÍA DE AGRICULTURA  
Y DESARROLLO RURAL



PRODUCTORA NACIONAL  
DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS

- 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 los productos biológicos y químico-farmacéuticos que se requieran para el diagnóstico, prevención, tratamiento, control y erradicación de enfermedades que afecten a la salud, bienestar y productividad animal con una perspectiva de salud pública integral al alcance de la población menos beneficiada dando prioridad al sector social.

Para el ejercicio 2018 se programó el producir 15'000,000 de dosis de biológicos veterinarios, lográndose alcanzar al cierre del mes de diciembre del ejercicio 2018 la producción de 15'204,247 dosis que representan el 101.36% con relación a la meta anual programada.

En el caso del segundo indicador, la meta anual es de 1,551 lotes conformes, lográndose alcanzar al cierre del mes de diciembre del ejercicio 2017 la producción de 1,551 lotes conformes que representan el 100.00% con relación a la meta anual programada.

Por lo que respecta a los dos indicadores anuales, se cumplió con las metas programadas. En el primero de ellos se programó el comercializar 6'188,120 de dosis de PPD, lográndose comercializar el 100.0% de la meta comprometida. La segunda meta anual fue la de comercializar 5'961,250 dosis de pruebas de diagnóstico, lográndose alcanzar el 100.0% de la meta programada.

A fin de cumplir con las metas de producción y de comercialización comprometidas por la Entidad, se ejercieron recursos por 85,779.4 miles de pesos, monto inferior en 7,491.7 miles de pesos respecto al presupuesto autorizado por 93,271.1 miles de pesos, a través de las siguientes categorías programáticas:





CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS (MILES DE PESOS)			
Nombre	PRESUPUESTO 2018		
	Modificado	Ejercido	Variación
Provisión de bienes públicos	69,973.4	60,012.3	(9,961.1)
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	21,291.9	17,016.6	(4,275.3)
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	2,005.8	1,782.4	(223.4)
Operaciones ajenas	0.0	6,968.1	6,968.1
<b>Total</b>	<b>93,271.1</b>	<b>85,779.4</b>	<b>(7,491.7)</b>

### Provisión de bienes públicos

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 zoonositarias implementadas por el Servicio Nacional de Sanidad, Inocuidad y Calidad Agroalimentaria de la SAGARPA (ahora SADER). El presupuesto ejercido fue de 60,012.3 miles de pesos, inferior en 14.2% al presupuesto autorizado.

### Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional

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 17,016.6 miles de pesos, los cuales son 20.1% 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 afecte desfavorablemente su operación.

### Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión

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 1,782.4 miles de pesos, inferiores en 11.1% 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.

### NOTA 4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

Para el ejercicio 2018, la Entidad obtuvo ingresos propios por 89,499.6 miles de pesos, inferiores en 10,500.4 miles de pesos (10.5%), respecto de la cifra autorizada de 100,000.0 miles de pesos, como se aprecia en el siguiente cuadro:





<b>INGRESOS PROPIOS 2018</b>			
<b>(MILES DE PESOS)</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>PROGRAMADO</b>	<b>OBTENIDO</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Venta de bienes:	<b>76,500.0</b>	<b>66,862.7</b>	<b>(9,637.3)</b>
Internas	75,000.0	66,284.9	(8,715.1)
Externas	1,500.0	577.8	(922.2)
Venta de servicios	<b>8,500.0</b>	<b>4,674.7</b>	<b>(3,825.3)</b>
Internas	8,500.0	4,674.7	(3,825.3)
Ingresos diversos	<b>15,000.0</b>	<b>17,962.2</b>	<b>2,962.2</b>
Productos financieros	12,000.0	13,792.8	1,792.8
Otros	3,000.0	4,169.4	1,169.4
<b>Total</b>	<b>100,000.0</b>	<b>89,499.6</b>	<b>(10,500.4)</b>

Esta variación se debe a las siguientes causas:

#### **Ingresos por venta de bienes**

La cifra programada para el periodo fue de 76,500.0 miles de pesos, lográndose alcanzar 66,862.7 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor de 9,637.3 miles de pesos (12.6%) en relación con la cifra programada.

#### **Ingresos por venta de servicios**

Durante el periodo enero - diciembre de 2018 se registraron ingresos por servicios de maquila por 4,674.7 miles de pesos, cantidad inferior en 3,825.3 miles de pesos (45.0%) contra la cifra programada de 8,500.0 miles de pesos.

#### **Ingresos diversos**

En este apartado, la cifra programada para el periodo enero - diciembre de 2018 es de 15,000.0 miles de pesos, lográndose alcanzar 17,962.2 miles de pesos, presentando una diferencia de 2,962.2 miles de pesos (19.7%), como consecuencia de que durante el periodo se recuperó el IVA de ejercicios anteriores.

La integración de estos ingresos es la siguiente:

<b>Ingresos Diversos</b>	
<b>(Cifras en miles de pesos)</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
<b>Productos financieros</b>	13,792.8
<b>Fletes</b>	1,116.4
<b>Diversos</b>	45.1
<b>Sanciones a proveedores</b>	69.3
<b>Utilidad Cambiaria</b>	210.3
<b>Devolución de IVA (incluye actualización)</b>	2,728.3
<b>S u m a</b>	<b>17,962.2</b>





Por lo que respecta a los egresos, estos presentaron un ejercicio menor por 7,491.7 miles de pesos (8.0%) 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
<b>EGRESOS</b>	<b>93,271.1</b>	<b>85,779.4</b>	<b>(7,491.7)</b>
SERVICIOS PERSONALES	31,000.8	28,974.1	(2,026.7)
MATERIALES Y SUMINISTROS	20,235.8	17,602.6	(2,633.2)
SERVICIOS GENERALES	31,680.0	22,236.2	(9,443.8)
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	10,354.5	9,998.4	( 356.1)
OPERACIONES AJENAS		6,968.1	6,968.1

### Servicios personales

En este capítulo se programó un gasto de 31,000.8 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2018, erogándose 28,974.1 miles de pesos, presentando un ejercicio menor por 2,026.7 miles de pesos (6.5%), realizando los pagos de acuerdo a los tabuladores y plantilla de personal autorizados.

### Materiales y suministros

En este capítulo se programó un ejercicio de 20,235.8 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2018, el ejercicio real durante el periodo fue de 17,602.6 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor por 2,633.2 miles de pesos (13.0%).

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 31,680.0 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2018, el ejercicio real durante el periodo fue de 22,236.2 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor de 9,443.8 miles de pesos (29.8%).

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





### Bienes muebles e inmuebles

En este capítulo se programó un ejercicio de 10,354.5 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2018, el ejercicio real durante el periodo fue de 9,998.4 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor por 356.1 miles de pesos (3.4%).

### Operaciones ajenas

En este concepto se registró un ejercicio por 6,968.1 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 2018. (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 14 del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de noviembre de 2017, PRONABIVE obtuvo los siguientes ahorros a nivel de concepto de gasto:

CONCEPTO DE GASTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2018	PRESUPUESTO EJERCIDO 2018	AHORRO
2100 "Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales"	1'450,000	1'252,677	197,323
2400 "Materiales y artículos de construcción y reparación"	250,000	200,975	49,025
2600 "Combustibles, lubricantes y aditivos"	2'425,000	1'423,877	1'001,123
3100 "Servicios básicos"	4'180,000	3'783,400	396,600
3200 "Servicios de arrendamiento"	5'230,000	1'831,097	3'398,903
3600 "Servicios de comunicación social y publicidad"	450,000	0	450,000
3700 "Servicios de traslado y viáticos"	420,000	84,039	335,961





## **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.

<b>Conciliación contable-presupuestal de:</b>
<b>Ingresos presupuestales</b>
<b>Gastos presupuestales</b>

## **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 2018, cumplió en tiempo y forma en proporcionar al SII con periodicidad mensual, los 40 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 2018.



**M.V.Z. Igor Francisco Romero Sosa**  
Director General



**Lic. Fidel Benito Rodríguez Otero**  
Director de Planeación y Administración