

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

Auditoría al 31 de Diciembre de 2019

Dictamen Presupuestario

06-Marzo-2020



®

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

An Independent Member of



Naucalpan de Juárez, Estado de México,  
a 06 de Marzo de 2020.  
Oficio No. ZGP/0603/07/20

**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 2019, 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 2019, mismo que fue elaborado conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

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

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

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

C.c.p. MVZ. Igor Francisco Romero Sosa, Director General de PRONABIVE. Presente  
Mtro. Iván Joel Adrián Espinosa Hernández, 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  
55 5359-4564, 55 5576-2794, 55 5576-3371  
55 5576-3115, 55 5576-3190, 55 5357-3268  
55 5357-0939, 55 5357-2703, 55 5357-2668  
55 5357-3197, 55 5357-1737, 55 5357-2836  
zgp@prodigy.net.mx www.despachozarate.com.mx

1

Independent Affiliated of  
**UC&CS AMÉRICA**  
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



®

*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)

## FORMATO 6

### DICTAMEN PRESUPUESTARIO

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

#### Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Entidad Gubernamental **Productora Nacional de Biológicos Veterinarios**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de la Entidad 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





®

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

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 2019 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 06 de marzo de 2020, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Cabe mencionar que en este informe se incluye el estado analítico del ejercicio del





®

*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)

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 2019" emitidos mediante oficio 309-A.-006/2020 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





®

*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)

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 coiusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionalmente, o la anulación del control interno.
- Obienemos 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.





®

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

An Independent Member of



- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

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

A T E N T A M E N T E

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 06 de Marzo de 2020.





# CUENTA PÚBLICA 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DE ENERO A DICIEMBRE 2019  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (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	105,000,000	0	105,000,000	95,974,263	95,974,263	-9,025,737
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>105,000,000</b>	<b>0</b>	<b>105,000,000</b>	<b>95,974,263</b>	<b>95,974,263</b>	<b>-9,025,737</b>
<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>						<b>-9,025,737</b>

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (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>105,000,000</b>	<b>0</b>	<b>105,000,000</b>	<b>95,974,263</b>	<b>95,974,263</b>	<b>-9,025,737</b>
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	105,000,000	0	105,000,000	95,974,263	95,974,263	-9,025,737
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>105,000,000</b>	<b>0</b>	<b>105,000,000</b>	<b>95,974,263</b>	<b>95,974,263</b>	<b>-9,025,737</b>
<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>						<b>-9,025,737</b>

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

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

CUENTA PÚBLICA 2019  
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS <sup>1/</sup>	259,814,821	263,535,075	254,509,338
DISPONIBILIDAD INICIAL	154,814,821	158,535,075	158,535,075
CORRIENTES Y DE CAPITAL	105,000,000	105,000,000	95,974,263
VENTA DE BIENES	82,000,000	82,000,000	75,224,189
INTERNAS	82,000,000	82,000,000	73,804,396
EXTERNAS	0	0	1,419,793
VENTA DE SERVICIOS	5,000,000	5,000,000	5,207,329
INTERNAS	5,000,000	5,000,000	5,207,329
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	18,000,000	18,000,000	15,542,745
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	15,000,000	15,000,000	13,770,750
OTROS	3,000,000	3,000,000	1,771,995
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	105,000,000	105,000,000	95,974,263
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

<sup>1/</sup> 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 ÓTERO  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2019  
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS <sup>1/</sup>	259,814,821	263,535,075	254,509,338
GASTO CORRIENTE	98,271,124	93,934,124	78,078,291
SERVICIOS PERSONALES	25,986,524	27,273,146	27,167,064
DE OPERACIÓN	72,084,600	66,460,978	46,381,952
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	200,000	200,000	4,529,275
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
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	7,629,162
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	7,629,162
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	98,271,124	93,934,124	85,707,453
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	161,543,697	169,600,951	168,801,885
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRANSITO	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 SOSA  
DIRECTOR GENERAL

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

CUENTA PÚBLICA 2019  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA<sup>1/</sup>  
 08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	98,271,124	93,934,124	85,707,453	85,707,453	8,226,671

<sup>1/</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 RODRIGUEZ OTERO  
 DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2019  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

CONCEPTO	1	2 = (3-1)	3	4	5	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup>
APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO		
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios	98,271,124	-4,337,000	93,934,124	85,707,453	85,707,453	8,226,671
<b>Total del Gasto</b>	<b>98,271,124</b>	<b>-4,337,000</b>	<b>93,934,124</b>	<b>85,707,453</b>	<b>85,707,453</b>	<b>8,226,671</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 RODRIGUEZ OTERO  
 DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1)</sup>  
08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

<b>TOTAL</b>	98,271,124	93,934,124	85,707,453	85,707,453	8,226,671
<b>Gasto Corriente</b>	98,271,124	93,934,124	85,707,453	85,707,453	8,226,671
<b>Servicios Personales</b>	25,986,524	27,273,146	27,167,064	27,167,064	106,082
1000 Servicios personales	25,986,524	27,273,146	27,167,064	27,167,064	106,082
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,664,224	7,664,224	8,156,923	8,156,923	-492,699
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,679,783	1,679,783	1,529,492	1,529,492	1,679,783
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,285,713	2,572,335	2,699,433	2,699,433	1,042,843
1400 Seguridad social	3,151,678	3,151,678	2,699,433	2,699,433	452,245
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	11,184,826	11,184,826	14,781,216	14,781,216	-3,596,390
1600 Previsiones	1,020,300	1,020,300			1,020,300
<b>Gasto De Operación</b>	72,084,600	66,460,978	46,381,952	46,381,952	20,079,026
2000 Materiales y suministros	31,237,307	29,535,307	22,038,074	22,038,074	7,497,233
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,355,000	1,289,000	954,033	954,033	334,967
2200 Alimentos y utensilios	460,000	460,000	463,151	463,151	-3,151
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	23,639,307	22,639,307	14,907,527	14,907,527	7,731,780
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	240,000	240,000	83,579	83,579	156,421
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,973,000	2,973,000	4,006,665	4,006,665	-1,033,665
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	2,145,000	1,509,000	1,551,199	1,551,199	-42,199
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	280,000	280,000	13,060	13,060	266,940
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	145,000	145,000	58,860	58,860	86,140
3000 Servicios generales	40,847,293	36,925,671	24,343,878	24,343,878	12,581,793
3100 Servicios básicos	4,100,000	4,100,000	4,013,699	4,013,699	86,301
3200 Servicios de arrendamiento	6,200,000	6,200,000	5,162,163	5,162,163	1,037,837
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	8,445,000	5,150,000	7,112,653	7,112,653	-1,962,653
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,880,000	1,880,000	1,838,537	1,838,537	41,463
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,730,000	4,730,000	4,232,198	4,232,198	497,802

CUENTA PÚBLICA 2019  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
 08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	450,000	315,000			315,000
3700 Servicios de traslado y viáticos	420,000	290,000	67,524	67,524	222,476
3800 Servicios oficiales	225,000	150,000	316,300	316,300	-166,300
3900 Otros servicios generales	14,397,293	14,110,671	1,600,804	1,600,804	12,509,867
Otros De Corriente	200,000	200,000	12,158,437	12,158,437	-11,958,437
3000 Servicios generales	200,000	200,000	12,158,437	12,158,437	-11,958,437
3900 Otros servicios generales	200,000	200,000	12,158,437	12,158,437	-11,958,437
<b>Pensiones Y Jubilaciones</b>					
<b>Gasto De Inversión</b>					
Otros De Inversión					
3000 Servicios generales					
3900 Otros servicios generales					

<sup>1/</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 RODRIGUEZ OTERO  
 DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2019  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

CONCEPTO	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup>
Gasto Corriente	98,271,124	-4,337,000	93,934,124	85,707,453	85,707,453	8,228,671
Gasto De Capital						
<b>Total del Gasto</b>	<b>98,271,124</b>	<b>-4,337,000</b>	<b>93,934,124</b>	<b>85,707,453</b>	<b>85,707,453</b>	<b>8,228,671</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 RODRIGUEZ OTERO  
 DIRECTOR DE PLANEACION Y ADMINISTRACION



CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup> 6 = (5-4)
<b>Servicios personales</b>	<b>25,986,524</b>	<b>1,286,622</b>	<b>27,273,146</b>	<b>27,167,064</b>	<b>27,167,064</b>	<b>106,082</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,664,224		7,664,224	8,156,923	8,156,923	-492,699
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,679,783		1,679,783	1,529,492	1,529,492	1,679,783
Remuneraciones adicionales y especiales	1,285,713	1,286,622	2,572,335	1,529,492	1,529,492	1,042,843
Seguridad social	3,151,678		3,151,678	2,699,433	2,699,433	452,245
Otras prestaciones sociales y económicas	11,184,826		11,184,826	14,781,216	14,781,216	-3,596,390
Provisiones	1,020,300		1,020,300			1,020,300
<b>Materiales y suministros</b>	<b>31,237,307</b>	<b>-1,702,000</b>	<b>29,535,307</b>	<b>22,038,074</b>	<b>22,038,074</b>	<b>7,497,233</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,355,000	-66,000	1,289,000	954,033	954,033	334,967
Alimentos y utensilios	460,000		460,000	463,151	463,151	-3,151
Materias primas y materiales de producción y comercialización	23,639,307	-1,000,000	22,639,307	14,907,527	14,907,527	7,731,780
Materiales y artículos de construcción y de reparación	240,000		240,000	83,579	83,579	156,421
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,973,000		2,973,000	4,006,665	4,006,665	-1,033,665
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,145,000	-636,000	1,509,000	1,551,199	1,551,199	-42,199
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	280,000		280,000	13,060	13,060	266,940
Herramientas, refacciones y accesorios menores	145,000		145,000	58,860	58,860	86,140
<b>Servicios generales</b>	<b>41,047,293</b>	<b>-3,921,622</b>	<b>37,125,671</b>	<b>36,502,315</b>	<b>36,502,315</b>	<b>623,356</b>
Servicios básicos	4,100,000		4,100,000	4,013,699	4,013,699	86,301
Servicios de arrendamiento	6,200,000		6,200,000	5,162,163	5,162,163	1,037,837
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	8,445,000	-3,295,000	5,150,000	7,112,653	7,112,653	-1,962,653
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,880,000		1,880,000	1,838,537	1,838,537	41,463
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,730,000		4,730,000	4,232,198	4,232,198	497,802
Servicios de comunicación social y publicidad	450,000	-135,000	315,000			315,000
Servicios de traslado y viáticos	420,000	-130,000	290,000	67,524	67,524	222,476
Servicios oficiales	225,000	-75,000	150,000	316,300	316,300	-166,300
Otros servicios generales	14,597,293	-286,622	14,310,671	13,759,241	13,759,241	551,430
<b>Total del Gasto</b>	<b>98,271,124</b>	<b>-4,337,000</b>	<b>93,934,124</b>	<b>85,707,453</b>	<b>85,707,453</b>	<b>8,226,671</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 globalizados 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 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA  
08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
JIBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

Clasificación	Descripción	Presupuesto	Comprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Porcentaje Pag/Aprob	Porcentaje Pag/Modif	Presupuesto	Comprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Porcentaje Pag/Aprob	Porcentaje Pag/Modif
	TOTAL APROBADO	25,966,524	72,084,500						98,271,124	98,271,124				100.0	
	TOTAL MODIFICADO	27,273,146	66,460,979	200,000					93,834,124	93,834,124				100.0	
	TOTAL DEVENGADO	27,157,064	46,381,952		12,158,437				85,707,453	85,707,453				100.0	
	TOTAL PAGADO	27,167,064	46,381,952			12,158,437			85,707,453	85,707,453				100.0	
	Porcentaje Pag/Aprob	104.5	64.3						87.2	87.2					
	Porcentaje Pag/Modif	99.6	69.6						91.2	91.2					
1	Gobierno														
1	Aprobado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Modificado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Devengado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Pagado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Porcentaje Pag/Aprob	97.1	97.1						97.1	97.1					
1	Porcentaje Pag/Modif	97.1	97.1						97.1	97.1					
1	Coordinación de la Política de Gobierno														
1	Aprobado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Modificado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Devengado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Pagado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Porcentaje Pag/Aprob	97.1	97.1						97.1	97.1					
1	Porcentaje Pag/Modif	97.1	97.1						97.1	97.1					
1	Función Pública														
1	Aprobado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Modificado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Devengado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Pagado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Porcentaje Pag/Aprob	97.1	97.1						97.1	97.1					
1	Porcentaje Pag/Modif	97.1	97.1						97.1	97.1					
1	Función pública y buen gobierno														
1	Aprobado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Modificado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Devengado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Pagado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Porcentaje Pag/Aprob	97.1	97.1						97.1	97.1					
1	Porcentaje Pag/Modif	97.1	97.1						97.1	97.1					
1	Aprobado a la Función Pública y Buen Gobierno														
1	Aprobado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Modificado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Devengado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Pagado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Porcentaje Pag/Aprob	97.1	97.1						97.1	97.1					
1	Porcentaje Pag/Modif	97.1	97.1						97.1	97.1					
1	Productiva Nacional de Biológicos Veterinarios														
1	Aprobado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Modificado	770,340	770,340						770,340	770,340				100.0	
1	Devengado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Pagado	747,671	747,671						747,671	747,671				100.0	
1	Porcentaje Pag/Aprob	97.1	97.1						97.1	97.1					
1	Porcentaje Pag/Modif	97.1	97.1						97.1	97.1					
3	Desarrollo Económico														
3	Aprobado	35,316,184	72,084,500						97,500,784	97,500,784				100.0	
3	Modificado	26,502,806	66,460,979	200,000					93,163,785	93,163,785				100.0	

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA  
08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

Código	Descripción	Presupuesto	Comprobado	Porcentaje	Presupuesto	Comprobado	Porcentaje	Presupuesto	Comprobado	Porcentaje	Presupuesto	Comprobado	Porcentaje
3	Deviengado	26,419,393	46,381,952	175.59	84,959,782	12,158,437	14.31	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Pagado	26,419,393	46,381,952	175.59	84,959,782	12,158,437	14.31	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Porcentaje Pag/Aprob	100.00	64.3	64.3	87.1	12.158,437	87.1	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Porcentaje Pag/Modif	99.7	69.8	69.8	81.2	12.158,437	81.2	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza												
3	Aprobado	25,218,184	72,084,600	285.78	97,500,794	200,000	0.20	97,500,794	97,500,794	100.00	97,500,794	97,500,794	100.00
3	Modificado	26,502,806	66,460,978	250.78	93,163,794	200,000	0.21	93,163,794	93,163,794	100.00	93,163,794	93,163,794	100.00
3	Deviengado	26,419,393	46,381,952	175.59	84,959,782	12,158,437	14.31	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Pagado	26,419,393	46,381,952	175.59	84,959,782	12,158,437	14.31	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Porcentaje Pag/Aprob	100.00	64.3	64.3	87.1	12.158,437	87.1	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Porcentaje Pag/Modif	99.7	69.8	69.8	81.2	12.158,437	81.2	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Agropecuaria												
3	Aprobado	25,218,184	72,084,600	285.78	97,500,794	200,000	0.20	97,500,794	97,500,794	100.00	97,500,794	97,500,794	100.00
3	Modificado	26,502,806	66,460,978	250.78	93,163,794	200,000	0.21	93,163,794	93,163,794	100.00	93,163,794	93,163,794	100.00
3	Deviengado	26,419,393	46,381,952	175.59	84,959,782	12,158,437	14.31	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Pagado	26,419,393	46,381,952	175.59	84,959,782	12,158,437	14.31	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Porcentaje Pag/Aprob	100.00	64.3	64.3	87.1	12.158,437	87.1	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Porcentaje Pag/Modif	99.7	69.8	69.8	81.2	12.158,437	81.2	84,959,782	84,959,782	100.00	84,959,782	84,959,782	100.00
3	Servicios de apoyo administrativo												
3	Aprobado	9,151,927	10,440,000	114.62	19,891,927	7,629,162	38.36	19,891,927	19,891,927	100.00	19,891,927	19,891,927	100.00
3	Modificado	9,085,008	8,883,000	97.79	17,834,927	7,629,162	42.78	17,834,927	17,834,927	100.00	17,834,927	17,834,927	100.00
3	Deviengado	9,085,008	6,865,698	75.57	23,379,779	7,629,162	32.64	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Pagado	9,085,008	6,865,698	75.57	23,379,779	7,629,162	32.64	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Porcentaje Pag/Aprob	99.3	63.8	63.8	119.3	7,629,162	119.3	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Porcentaje Pag/Modif	99.3	76.8	76.8	131.1	7,629,162	131.1	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Actividades de apoyo administrativo												
3	Aprobado	9,151,927	10,440,000	114.62	19,891,927	7,629,162	38.36	19,891,927	19,891,927	100.00	19,891,927	19,891,927	100.00
3	Modificado	9,085,008	8,883,000	97.79	17,834,927	7,629,162	42.78	17,834,927	17,834,927	100.00	17,834,927	17,834,927	100.00
3	Deviengado	9,085,008	6,865,698	75.57	23,379,779	7,629,162	32.64	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Pagado	9,085,008	6,865,698	75.57	23,379,779	7,629,162	32.64	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Porcentaje Pag/Aprob	99.3	63.8	63.8	119.3	7,629,162	119.3	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Porcentaje Pag/Modif	99.3	76.8	76.8	131.1	7,629,162	131.1	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Productora Nacional de Biológicos Veterinarios												
3	Aprobado	9,151,927	10,440,000	114.62	19,891,927	7,629,162	38.36	19,891,927	19,891,927	100.00	19,891,927	19,891,927	100.00
3	Modificado	9,085,008	8,883,000	97.79	17,834,927	7,629,162	42.78	17,834,927	17,834,927	100.00	17,834,927	17,834,927	100.00
3	Deviengado	9,085,008	6,865,698	75.57	23,379,779	7,629,162	32.64	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Pagado	9,085,008	6,865,698	75.57	23,379,779	7,629,162	32.64	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Porcentaje Pag/Aprob	99.3	63.8	63.8	119.3	7,629,162	119.3	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Porcentaje Pag/Modif	99.3	76.8	76.8	131.1	7,629,162	131.1	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Operaciones ajenas												
3	Aprobado	9,151,927	10,440,000	114.62	19,891,927	7,629,162	38.36	19,891,927	19,891,927	100.00	19,891,927	19,891,927	100.00
3	Modificado	9,085,008	8,883,000	97.79	17,834,927	7,629,162	42.78	17,834,927	17,834,927	100.00	17,834,927	17,834,927	100.00
3	Deviengado	9,085,008	6,865,698	75.57	23,379,779	7,629,162	32.64	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Pagado	9,085,008	6,865,698	75.57	23,379,779	7,629,162	32.64	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Porcentaje Pag/Aprob	99.3	63.8	63.8	119.3	7,629,162	119.3	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Porcentaje Pag/Modif	99.3	76.8	76.8	131.1	7,629,162	131.1	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Productora Nacional de Biológicos Veterinarios												
3	Aprobado	9,151,927	10,440,000	114.62	19,891,927	7,629,162	38.36	19,891,927	19,891,927	100.00	19,891,927	19,891,927	100.00
3	Modificado	9,085,008	8,883,000	97.79	17,834,927	7,629,162	42.78	17,834,927	17,834,927	100.00	17,834,927	17,834,927	100.00
3	Deviengado	9,085,008	6,865,698	75.57	23,379,779	7,629,162	32.64	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Pagado	9,085,008	6,865,698	75.57	23,379,779	7,629,162	32.64	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Porcentaje Pag/Aprob	99.3	63.8	63.8	119.3	7,629,162	119.3	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00
3	Porcentaje Pag/Modif	99.3	76.8	76.8	131.1	7,629,162	131.1	23,379,779	23,379,779	100.00	23,379,779	23,379,779	100.00

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL							
FI	FN	SF	AI	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	Pagado			7,629,162						7,629,162		100.0		
3	2	01	002	W001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob			200,000	77,908,857					77,908,857		100.0		
3	2	01	002	W001	JBK	Porcentaje Pag/Modif			200,000	75,328,857					75,328,857		100.0		
3	2	01	226			Producción y comercialización de biológicos veterinarios			4,529,275	61,590,003					61,590,003		100.0		
3	2	01	226			Aprobado	61,644,600												
3	2	01	226			Modificado	57,777,978												
3	2	01	226			Devengado	39,716,343												
3	2	01	226			Pagado			4,529,275	61,590,003					61,590,003		100.0		
3	2	01	226			Porcentaje Pag/Aprob	64.4			79.0					79.0				
3	2	01	226			Porcentaje Pag/Modif	68.7			81.7					81.7				
3	2	01	226	B001		Producción y comercialización de Biológicos Veterinarios													
3	2	01	226	B001		Aprobado	61,644,600		200,000	77,908,857					77,908,857		100.0		
3	2	01	226	B001		Modificado	57,777,978		200,000	75,328,857					75,328,857		100.0		
3	2	01	226	B001		Devengado	39,716,343		4,529,275	61,590,003					61,590,003		100.0		
3	2	01	226	B001		Pagado			4,529,275	61,590,003					61,590,003		100.0		
3	2	01	226	B001		Porcentaje Pag/Aprob	64.4			79.0					79.0				
3	2	01	226	B001		Porcentaje Pag/Modif	68.7			81.7					81.7				
3	2	01	226	B001	JBK	Productora Nacional de Biológicos Veterinarios													
3	2	01	226	B001	JBK	Aprobado	61,644,600		200,000	77,908,857					77,908,857		100.0		
3	2	01	226	B001	JBK	Modificado	57,777,978		200,000	75,328,857					75,328,857		100.0		
3	2	01	226	B001	JBK	Devengado	39,716,343		4,529,275	61,590,003					61,590,003		100.0		
3	2	01	226	B001	JBK	Pagado			4,529,275	61,590,003					61,590,003		100.0		
3	2	01	226	B001	JBK	Porcentaje Pag/Aprob	64.4			79.0					79.0				
3	2	01	226	B001	JBK	Porcentaje Pag/Modif	68.7			81.7					81.7				

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo - corresponde a porcentajes menores a 0.05% 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.

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

Elabora: LIC JOAQUÍN RODRÍGUEZ OTERO  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2019  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

CONCEPTO	1	2 = (3-1)	MODIFICADO	4	5	6 = (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)		DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup>
<b>Gobierno</b>	770,340		770,340	747,671	747,671	22,669
Coordinación de la Política de Gobierno	770,340		770,340	747,671	747,671	22,669
<b>Desarrollo Económico</b>	97,500,784	-4,337,000	93,163,784	84,959,782	84,959,782	8,204,002
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	97,500,784	-4,337,000	93,163,784	84,959,782	84,959,782	8,204,002
<b>Total del Gasto</b>	<b>98,271,124</b>	<b>-4,337,000</b>	<b>93,934,124</b>	<b>85,707,453</b>	<b>85,707,453</b>	<b>8,226,671</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 SOBKA  
 DIRECTOR GENERAL

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

CUENTA PUBLICA 2019  
 GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA  
 08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

Programa	Categoría	Código	Descripción	Presupuesto	Ejecución	Comprobado	Porcentaje Pag/Modif	Presupuesto	Ejecución	Comprobado	Porcentaje Pag/Modif
Programa Federales											
TOTAL APROBADO				25,596,524	72,084,600	98,271,124	100.0	25,596,524	72,084,600	98,271,124	100.0
TOTAL MODIFICADO				27,273,145	66,460,976	93,934,124	100.0	27,273,145	66,460,976	93,934,124	100.0
TOTAL DEVENGADO				46,381,952	46,381,952	86,707,453	100.0	46,381,952	46,381,952	86,707,453	100.0
TOTAL PAGADO				27,167,064	46,381,952	86,707,453	100.0	27,167,064	46,381,952	86,707,453	100.0
Porcentaje Pag/Aprob				104.5	64.3	87.2		104.5	64.3	87.2	
Porcentaje Pag/Modif				99.6	69.6	91.2		99.6	69.6	91.2	
Desempeño de las Funciones											
Aprobado	1	2		16,664,257	61,644,600	77,968,657	100.0	16,664,257	61,644,600	77,968,657	100.0
Modificado	1	2		17,350,679	57,777,976	75,328,657	100.0	17,350,679	57,777,976	75,328,657	100.0
Devengado	1	2		17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0	17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0
Pagado	1	2		17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0	17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0
Porcentaje Pag/Aprob	1	2		107.9	64.4	79.0		107.9	64.4	79.0	
Porcentaje Pag/Modif	1	2		99.9	69.7	81.7		99.9	69.7	81.7	
Promoción de Servicios Públicos	1	2		16,664,257	61,644,600	77,968,657	100.0	16,664,257	61,644,600	77,968,657	100.0
Aprobado	1	2		17,350,679	57,777,976	75,328,657	100.0	17,350,679	57,777,976	75,328,657	100.0
Modificado	1	2		17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0	17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0
Devengado	1	2		17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0	17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0
Pagado	1	2		17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0	17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0
Porcentaje Pag/Aprob	1	2		107.9	64.4	79.0		107.9	64.4	79.0	
Porcentaje Pag/Modif	1	2		99.9	69.7	81.7		99.9	69.7	81.7	
Producción y comercialización de Biológicos Veterinarios	1	2		16,664,257	61,644,600	77,968,657	100.0	16,664,257	61,644,600	77,968,657	100.0
Aprobado	1	2		17,350,679	57,777,976	75,328,657	100.0	17,350,679	57,777,976	75,328,657	100.0
Modificado	1	2		17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0	17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0
Devengado	1	2		17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0	17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0
Pagado	1	2		17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0	17,334,365	39,716,343	61,580,003	100.0
Porcentaje Pag/Aprob	1	2		107.9	64.4	79.0		107.9	64.4	79.0	
Porcentaje Pag/Modif	1	2		99.9	69.7	81.7		99.9	69.7	81.7	
Administrativos y de Apoyo	1	3									
Aprobado	1	3		9,832,267	10,440,000	20,362,267	100.0	9,832,267	10,440,000	20,362,267	100.0
Modificado	1	3		9,832,267	8,683,000	18,605,267	100.0	9,832,267	8,683,000	18,605,267	100.0
Devengado	1	3		9,832,679	6,665,609	24,127,450	100.0	9,832,679	6,665,609	24,127,450	100.0
Pagado	1	3		9,832,679	6,665,609	24,127,450	100.0	9,832,679	6,665,609	24,127,450	100.0
Porcentaje Pag/Aprob	1	3		99.1	63.6	118.5		99.1	63.6	118.5	
Porcentaje Pag/Modif	1	3		99.1	76.9	129.7		99.1	76.9	129.7	
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	1	3									
Aprobado	1	3		9,151,927	10,440,000	19,591,927	100.0	9,151,927	10,440,000	19,591,927	100.0
Modificado	1	3		9,151,927	8,683,000	17,834,927	100.0	9,151,927	8,683,000	17,834,927	100.0
Devengado	1	3		9,095,009	6,665,609	15,750,617	100.0	9,095,009	6,665,609	15,750,617	100.0
Pagado	1	3		9,095,009	6,665,609	15,750,617	100.0	9,095,009	6,665,609	15,750,617	100.0
Porcentaje Pag/Aprob	1	3		99.3	63.8	80.4		99.3	63.8	80.4	
Porcentaje Pag/Modif	1	3		99.3	76.9	86.3		99.3	76.9	86.3	
Actividades de apoyo administrativo	1	3									
Aprobado	1	3		9,151,927	10,440,000	19,591,927	100.0	9,151,927	10,440,000	19,591,927	100.0
Modificado	1	3		9,151,927	8,683,000	17,834,927	100.0	9,151,927	8,683,000	17,834,927	100.0
Devengado	1	3		9,085,009	6,665,609	15,750,617	100.0	9,085,009	6,665,609	15,750,617	100.0
Pagado	1	3		9,085,008	6,665,609	15,750,617	100.0	9,085,008	6,665,609	15,750,617	100.0
Porcentaje Pag/Aprob	1	3		99.3	63.8	80.4		99.3	63.8	80.4	
Porcentaje Pag/Modif	1	3		99.3	76.9	86.3		99.3	76.9	86.3	
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1	3									
Aprobado	1	3		770,340	770,340	770,340	100.0	770,340	770,340	770,340	100.0
Modificado	1	3									

CUENTA PÚBLICA 2019  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA/  
 08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

TIPO	PROGRAMA PRESUPUESTARIO		DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
	GRUP	MODA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL
	O	A												CORRIENTE	INVERSIÓN
1	3	O	Devengado	747.671								747.671		747.671	100.0
1	3	O	Pagado	747.671								747.671		747.671	100.0
1	3	O	Porcentaje Pag/Aprob	97.1								97.1		97.1	97.1
1	3	O	Porcentaje Pag/Modif	97.1								97.1		97.1	97.1
1	3	O	Ayoro a la Función Pública y Buen Gobierno												
1	3	O	Aprobado	770.340								770.340		770.340	100.0
1	3	O	Modificado	770.340								770.340		770.340	100.0
1	3	O	Devengado	747.671								747.671		747.671	100.0
1	3	O	Pagado	747.671								747.671		747.671	100.0
1	3	O	Porcentaje Pag/Aprob	97.1								97.1		97.1	97.1
1	3	O	Porcentaje Pag/Modif	97.1								97.1		97.1	97.1
1	3	W	Operaciones ajenas												
1	3	W	Aprobado												
1	3	W	Modificado												
1	3	W	Devengado												
1	3	W	Pagado												
1	3	W	Porcentaje Pag/Aprob												
1	3	W	Porcentaje Pag/Modif												
1	3	W	Operaciones ajenas												
1	3	W	Aprobado												
1	3	W	Modificado												
1	3	W	Devengado												
1	3	W	Pagado												
1	3	W	Porcentaje Pag/Aprob												
1	3	W	Porcentaje Pag/Modif												
1	3	W	Operaciones ajenas												
1	3	W	Aprobado												
1	3	W	Modificado												
1	3	W	Devengado												
1	3	W	Pagado												
1	3	W	Porcentaje Pag/Aprob												
1	3	W	Porcentaje Pag/Modif												
1	3	W	Operaciones ajenas												
1	3	W	Aprobado												
1	3	W	Modificado												
1	3	W	Devengado												
1	3	W	Pagado												
1	3	W	Porcentaje Pag/Aprob												
1	3	W	Porcentaje Pag/Modif												
1	3	W	Operaciones ajenas												
1	3	W	Aprobado												
1	3	W	Modificado												
1	3	W	Devengado												
1	3	W	Pagado												
1	3	W	Porcentaje Pag/Aprob												
1	3	W	Porcentaje Pag/Modif												
1	3	W	Operaciones ajenas												
1	3	W	Aprobado												
1	3	W	Modificado												
1	3	W	Devengado												
1	3	W	Pagado												
1	3	W	Porcentaje Pag/Aprob												
1	3	W	Porcentaje Pag/Modif												
1	3	W	Operaciones ajenas												
1	3	W	Aprobado												
1	3	W	Modificado												
1	3	W	Devengado												
1	3	W	Pagado												
1	3	W	Porcentaje Pag/Aprob												
1	3	W	Porcentaje Pag/Modif												
1	3	W	Operaciones ajenas												
1	3	W	Aprobado												
1	3	W	Modificado												
1	3	W	Devengado												
1	3	W	Pagado												
1	3	W	Porcentaje Pag/Aprob												
1	3	W	Porcentaje Pag/Modif												

T/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.  
 Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas gubernamentales de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Aleazar M.V.Z. IGOR FRANCISCO ROMERO SOSA  
 DIRECTOR GENERAL

Elaboró: L.C. FIDEL BENITO RODRIGUEZ OTERO  
 DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2019  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 08 AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
 JBK PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS  
 (PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 = (3-1) AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 = (3-4) SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
<b>Programas Federales</b>	98,271,124	-4,337,000	93,934,124	85,707,453	85,707,453	8,226,671
<b>Desempeño de las Funciones</b>	77,908,857	-2,580,000	75,328,857	61,580,003	61,580,003	13,748,854
Provisión de Bienes Públicos	77,908,857	-2,580,000	75,328,857	61,580,003	61,580,003	13,748,854
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	20,362,267	-1,757,000	18,605,267	24,127,450	24,127,450	-5,522,183
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	19,591,927	-1,757,000	17,834,927	15,750,617	15,750,617	2,084,310
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	770,340		770,340	747,671	747,671	22,669
Operaciones ajenas				7,629,162	7,629,162	-7,629,162
<b>Total del Gasto</b>	98,271,124	-4,337,000	93,934,124	85,707,453	85,707,453	8,226,671

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 ÓTERO  
 DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN



PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cifras en Pesos

<b>1. Ingresos presupuestarios</b>		<b>95,974,263</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>3,795,284</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 2019	3,471,072	
Maquila por Cobrar sin I.V.A. Ejercicio 2019	299,043	
Flete por Cobrar sin I.V.A. Ejercicio 2019	25,169	
Anticipos de Clientes	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>7,820,302</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.	0	
Cobranza de Producto y varios Ejercicio 2018	7,479,616	
Cobranza por Flete Ejercicio 2018	340,686	
<b>4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>91,949,245</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 2019

Cifras en Pesos

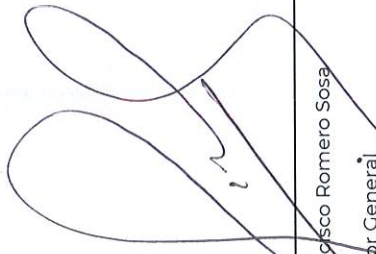
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>85,707,453</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>19,503,672</b>
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	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 2019	5,885,508	
I.S.R. Anual Ejercicio 2018	5,183,088	
Pagos Provisionales Ejercicio 2019	556,698	
Pago de P.T.U. Ejercicio 2018	3,309,990	
Variación de Inventarios	4,552,963	
Regalías en el extranjero	3,812	
FONAC aportación trabajador	9,536	
Ahorro solidario y voluntario trabajador	1,422	
Fletes Embriones	655	
<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>		<b>17,300,382</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	5,392,388	
Provisiones	8,880,786	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u ob	64,310	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	

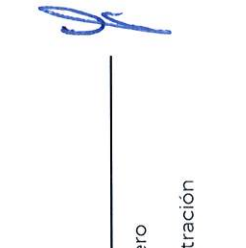
**PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Cifras en Pesos

Otros gastos	0
Baja de activo fijo 2019	83,451
Otros gastos contables no presupuestarios	0
Pérdida cambiaria	145,990
Recuperación de IVA por cobranza	1,041,213
IVA Rentenciones	3,809
Provisión Aguinaldo ex empleados	896,594
Provisión compensación garantizada 2da parte	255,758
Pensiones alimenticias	6,841
ISSSTE aportación trabajador	3,869
ISR retenciones salarios	525,373
<b>4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>83,504,163</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 2019**

**(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 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 2019
- 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
- Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos;
- Ley General de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos
- Ley Federal de Austeridad Republicana
- Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros y modificaciones.
- 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 2019
- Decreto que establece las Medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como la modernización de la Administración Pública Federal y sus Lineamientos;
- Lineamientos para los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal;
- Lineamientos de Racionalidad y Austeridad Presupuestaria 2019
- 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

El presupuesto original autorizado para 2019 a PRONABIVE contempla ingresos por \$ 105'000,000 y egresos por 98'271,124, con un balance financiero positivo de 6'728,876, lo anterior en acatamiento a lo estipulado en el inciso b) del numeral 44 del "Manual de Programación y Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2019" emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el cual establece que *"Las Entidades no apoyadas presupuestariamente, deberán igualar o mejorar su balance financiero respecto al aprobado para el ejercicio fiscal de 2018."*

**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 2019 se programó el producir 16'500,000 de dosis de biológicos veterinarios, lográndose alcanzar al cierre del mes de diciembre del ejercicio 2019 la producción de 18'463,460 dosis, que representa un cumplimiento del 111.90% con relación a la meta anual programada.

En el caso del segundo indicador, la meta anual es de 1,603 lotes conformes, lográndose alcanzar al cierre del mes de diciembre del ejercicio 2019 la producción de 1,572 lotes conformes que representan el 98.07% 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 7'049,300 de dosis de PPD, lográndose comercializar el 100.0% de la meta comprometida. La segunda meta anual fue la de comercializar 5'500,000 dosis de pruebas de diagnóstico, lográndose alcanzar al cierre del mes de diciembre del ejercicio 2019 la comercialización de 6'067, 850 pruebas de diagnóstico que representan el 110.32% de la meta programada.

A fin de cumplir con las metas de producción y de comercialización comprometidas por la Entidad, se ejercieron recursos por 85,707.4 miles de pesos, monto inferior en 8,226.7 miles de pesos respecto al presupuesto reprogramado autorizado por 93,934.1 miles de pesos, a través de las siguientes categorías programáticas:

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS (MILES DE PESOS)			
Nombre	PRESUPUESTO 2019		
	Modificado	Ejercido	Variación
Provisión de bienes públicos	75,328.9	61,580.0	(13,748.9)
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	17,834.9	15,750.6	(2,084.3)
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	770.3	747.7	(22.6)
Operaciones ajenas	0.0	7,629.1	7,629.1
<b>Total</b>	<b>93,934.1</b>	<b>85,707.4</b>	<b>(8,226.7)</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 zoonosanitarias implementadas por el Servicio Nacional de Sanidad, Inocuidad y Calidad Agroalimentaria de SADER. El presupuesto ejercido fue de 61,580.0 miles de pesos, inferior en 18.2% 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 15,750.6 miles de pesos, los cuales son 11.7% 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 747.7 miles de pesos, inferiores en 2.9% 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 2019, la Entidad obtuvo ingresos propios por 95,974.26 miles de pesos, inferiores en 9,025.74 miles de pesos (8.6%), respecto de la cifra autorizada de 105,000.0 miles de pesos, como se aprecia en el siguiente cuadro:

<b>INGRESOS PROPIOS 2019</b>			
<b>(MILES DE PESOS)</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>PROGRAMADO</b>	<b>OBTENIDO</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Venta de bienes:	<b>82,000.00</b>	<b>75,224.19</b>	<b>(6,775.81)</b>
Internas	82,000.00	73,804.40	(8,195.60)
Externas		1,419.79	1,419.79
Venta de servicios	<b>5,000.00</b>	<b>5,207.33</b>	<b>207.33</b>
Internas	5,000.00	5,207.33	207.33
Ingresos diversos	<b>18,000.00</b>	<b>15,542.74</b>	<b>(2,457.26)</b>
Productos financieros	15,000.00	13,770.75	(1,229.25)
Otros	3,000.00	1,771.99	(1,228.01)
<b>Total</b>	<b>105,000.00</b>	<b>95,974.26</b>	<b>(9,025.74)</b>

Esta variación se debe a las siguientes causas:

**Ingresos por venta de bienes**

La cifra programada para el periodo fue de 82,000.00 miles de pesos, lográndose alcanzar 75,224.19 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor de 6,775.81 miles de pesos (8.3%) en relación con la cifra programada.

**Ingresos por venta de servicios**

Durante el periodo enero - diciembre de 2019 se registraron ingresos por servicios de maquila por 5,207.33 miles de pesos, cantidad superior en 207.33 miles de pesos (4.0%) contra la cifra programada de 5,000.00 miles de pesos.



### Ingresos diversos

En este apartado, la cifra programada para el periodo enero – diciembre de 2019 es de 18,000.00 miles de pesos, lográndose alcanzar 15,542.74 miles de pesos, presentando una diferencia de 2,457.26 miles de pesos (13.6%).

La integración de estos ingresos es la siguiente:

**Ingresos Diversos**  
(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Importe
Productos financieros	13,770.75
Fletes	1,326.88
Diversos	209.07
Sanciones a proveedores	157.48
Utilidad Cambiaria	78.56
<b>S u m a</b>	<b>15,542.74</b>

Por lo que respecta a los egresos, estos presentaron un ejercicio menor por 8,226.67 miles de pesos (8.8%) con respecto a la cifra reprogramada de 93,934.12 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>93,934.12</b>	<b>85,707.45</b>	<b>(8,226.67)</b>
SERVICIOS PERSONALES	27,273.14	27,167.06	( 106.08)
MATERIALES Y SUMINISTROS	29,535.31	22,038.08	(7,497.23)
SERVICIOS GENERALES	37,125.67	28,873.15	(8,252.52)
OPERACIONES AJENAS		7,629.16	7,629.16

### Servicios personales

En este capítulo se programó un gasto de 27,273.14 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2019, erogándose 27,167.06 miles de pesos, presentando un ejercicio menor por 106.08 miles de pesos (0.4%), realizando los pagos de acuerdo a los tabuladores y plantilla de personal autorizados.

### Materiales y suministros

En este capítulo se programó un ejercicio de 29,535.31 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2019, el ejercicio real durante el periodo fue de 22,038.08 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor por 7,497.23 miles de pesos (25.4%).





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 37,125.67 miles de pesos para el periodo enero – diciembre de 2019, el ejercicio real durante el periodo fue de 28,873.15 miles de pesos, lo que representa un ejercicio menor de 8,252.52 miles de pesos (22.2%).

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 ejercicio fiscal 2019 no se programaron recursos presupuestales para gasto de inversión.

### **Operaciones ajenas**

En este concepto se registró un ejercicio por 7,629.16 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.

### **Diferencias entre Presupuesto Aprobado y Presupuesto Pagado**

En el formato denominado "Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto (armonizado)", del Informe de Cuenta Pública, se presentan sobregiros a nivel concepto de gasto entre Presupuesto Aprobado y Presupuesto Pagado, lo anterior como consecuencia de que esta Productora por ser Entidad No Apoyada Presupuestariamente (no recibe recursos fiscales), no tiene acceso al Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), por lo que no registra sus afectaciones presupuestarias internas (movimientos compensados) en dicho Sistema, el cual en el numeral 1.6 del "Manual de Usuario del Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP)" emitido por la Oficialía Mayor de la SHCP señala que los Usuario(as) Finales del SICOP son las Dependencias de la Administración Pública Federal.

Los Movimientos Compensados que realiza la Entidad son autorizados internamente por el Director de Planeación y Administración, a solicitud del Subdirector de Planeación y Finanzas. Es por ello que las cifras de Presupuesto Pagado no coinciden con las consignadas en el Presupuesto Aprobado ya que estas corresponden a las cifras originales del Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) del ejercicio 2019.

### **NOTA 5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA**

Durante el periodo enero – diciembre de 2019, esta Entidad redujo su presupuesto autorizado en Gasto de Operación por la cantidad de \$ 4'337,000, en cumplimiento a lo estipulado en el Memorandum de fecha 3 de mayo de 2019, emitido por C. Presidente de los Estados Unidos Mexicanos, mismo que en sus numerales 10, 11 y 12 ordena reducciones del 30% y 50% en diferentes partidas específicas con relación al presupuesto aprobado.



**Cálculo de los montos de reducción de acuerdo al Memorándum de fecha 3 de mayo de 2019  
(Pesos)**

PTDA. CONC. CAP.	CONCEPTO	TOTAL ANUAL AUTORIZADO 2019	REDUCCIÓN AL 30%	REDUCCIÓN AL 50%	SUMA DE LA REDUCCIÓN
21101	Materiales y útiles de oficina	200,000	( 60,000)		( 60,000)
21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	20,000	( 6,000)		( 6,000)
26103	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos	320,000	( 96,000)		( 96,000)
26105	Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos	1,800,000	(540,000.00)		(540,000.00)
<b>2000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>2,340,000</b>	<b>(702,000.00)</b>		<b>(702,000.00)</b>
33104	Otras asesorías para la operación de programas	1,000,000		( 500,000)	( 500,000)
33501	Estudios e investigaciones	150,000	( 45,000)		( 45,000)
33901	Subcontratación de servicios con terceros	5,500,000		(2,750,000)	(2,750,000)
36201	Difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios	450,000.00	(135,000)		( 135,000)
37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	100,000.00		( 50,000)	( 50,000)
37504	Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales	100,000.00	( 30,000)		( 30,000)
37602	Viáticos en el extranjero para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	100,000.00		( 50,000)	( 50,000)
38301	Congresos y convenciones	50,000.00		( 25,000)	( 25,000)
38401	Exposiciones	50,000.00		( 25,000)	( 25,000)
38501	Gastos para alimentación de servidores públicos de mando	50,000.00		( 25,000)	( 25,000)
<b>3000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>7,550,000</b>	<b>(210,000)</b>	<b>(3,425,000)</b>	<b>(3,635,000)</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>9,890,000</b>	<b>(912,000)</b>	<b>(3,425,000)</b>	<b>(4,337,000)</b>

Adicional a la reducción de 4'337,000, la Entidad instrumentó medidas adicionales de racionalidad del gasto que resultaron en ahorros presupuestales del orden de 8'226,671 al cierre del ejercicio presupuestario 2019. En el siguiente cuadro se consignan los ahorros a nivel de capítulo de gasto.



Capítulo	Presupuesto Modificado 2019 (1)	Presupuesto Modificado 2019 (2)	Ahorros (1-2)
1000 Servicios Personales	27'273,146	27'167,064	106,082
2000 Materiales y Suministros	29'535,307	22'038,074	7'497,233
3000 Servicios Generales	37'125,671	28'873,153	8'252,518
Operaciones Ajenas	0	7'629,162	(7'629,162)
<b>SUMAS</b>	<b>93'934,124</b>	<b>85'707,453</b>	<b>8'226,671</b>

**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.

Conciliación contable-presupuestal de:
Ingresos presupuestales
Gastos presupuestales

**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 2019.

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

  
Lic. Fidel Benito Rodríguez Otero  
Director de Planeación y Administración