

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ente Público: FIDEICOMISO DE BORDERÍA E INFRAESTRUCTURA RURAL PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO <<FIBIR>>

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

\* EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS C/INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
<b>11140 Inversiones a 3 meses</b>			
11140-0002-0001-0000-0000	38,794,123.50	mesa de dinero	
11140-0002-0002-0000-0000	6,515.88		
11140-0002-0004-0000-0000	3,113,496.76	mesa de dinero	
11140-0002-0006-0000-0000		pagaré	
<b>1211 INVERSIONES A LP</b>			
	<b>41,914,136.14</b>		<b>0</b>

\* DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2016	2015
<b>1122 CUENTAS POR COBRAR CP</b>			
11230-0000-0001-0001-0000	94,300.00	-	-
<b>1124 INGRESOS POR RECUPERAR CP</b>			
	<b>94,300.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
<b>1123 DEUDORES PENDIENTES POR RECUPERAR</b>				
<b>1125 DEUDORES POR ANTICIPOS</b>	<b>NO APLICA</b>			
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

\* BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES	MONTO	METODO
<b>1140 INVENTARIOS</b>		
<b>1150 ALMACENES</b>	<b>NO APLICA</b>	
	<b>0</b>	

**\* INVERSIONES FINANCIERAS.**

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANA	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISOO	OBJETO
1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	NO APLICA			-	-
	0			-	-

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPIT.	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDES
1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	NO APLICA		
	0		

**\* BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTAGIBLES**

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES		SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
<b>12410 Mobiliario y Equipo</b>				-	
12413-5151-0000-0000-0000	Computadoras y equipo periférico				
12413-5151-1400-0001-0000	Impresora Laser a color marca Lexmark Modelo CS510	18,046.39	18,046.39	-	mensual
12413-5151-1400-0002-0000	Impresora Portatil HP Officejet 100 Mobile	3,774.64	3,774.64	-	mensual
12413-5151-1400-0003-0000	Laptop	10,975.00	10,975.00	-	mensual
12413-5151-1400-0004-0000	Computadoras	0.00	30,856.00		
12423-5230-0000-0000-0000	Cámaras fotográficas y de video				
12423-5230-1400-0001-0000	Camara M-FUJIFILM M- T550	5,996.01	9,978.51	3,982.50	mensual
<b>12460 Maq., otros equipos y herramientas</b>					
12461-5611-0000-0000-0000	Maquinaria y Eqpo. Agropecuario				
12461-5611-1400-0001-0000	Tractor sobre Orugas Shantui M-SD22	9,726,600.00	9,726,600.00	-	mensual
12461-5611-1400-0002-0000	Excavadora Hidraulica con Cucharon	4,152,800.00	4,152,800.00	-	mensual
12461-5611-1400-0003-0000	Tractor de Orugas M- Shantui M-SD22 CHSD22AALD10	7,457,060.00	7,457,060.00	-	mensual
12461-5611-1400-0004-0000	Distanciametro Laser M- Leica MOD.DISTO D8	22,680.00	22,680.00	-	mensual
12461-5611-1400-0005-0000	Accesorios de Maquinaria	810,492.00	810,492.00	-	mensual
12463-5631-0000-0000-0000	Maquinaria y Eqpo. de Construccion				
12463-5631-1400-0001-0000	Excavadora Hidraulica Sany SY215CLC SOBRE ORUGA	5,145,342.45	5,145,342.45	-	mensual
12465-5651-0000-0000-0000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación				
12465-5651-1400-0001-0000	GSP	11,600.00	25,868.00	14,268.00	mensual
12469-5691-0000-0000-0000	Otros equipos		18,548.40	18,548.40	
	<b>Total</b>	<b>\$ 27,365,366.49</b>	<b>\$ 27,433,021.39</b>	<b>67,654.90</b>	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS		SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	PORCENTAJE
<b>12600 Depreciaciones, det. Y Amort. Acum</b>						
12630-5151-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada Equipo de Computo y de tegn	28,147.86	32,796.17	4,648.31	Mensual	2.50000%
12630-5230-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada de Camaras fotograficas y d	3,897.40	5,246.50	1,349.10	Mensual	2.50000%
12630-5611-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada de Maq. Eqpo Agropecuario	7,010,680.56	8,673,403.02	1,662,722.46	Mensual	0.83333%
12630-5631-0000-0000-0000	Depreciacion Maquinaria y Equipo de Construccion	257,267.10	643,167.75	385,900.65	Mensual	0.83333%
12630-5651-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada Eqpo. Comunicacion y Teleco	3,093.36	3,963.39	870.03	Mensual	0.83333%
	<b>Total</b>	<b>\$ 7,303,086.28</b>	<b>\$ 9,358,576.83</b>	<b>\$ 2,055,490.55</b>		

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS	MONTO
1280 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	NO APLICA
	0

ESF-11 OTROS ACTIVOS	MONTO	CARACTERÍSTICAS
	NO APLICA	
	0	

**PASIVO**

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO				
21170-0001-0001-0000-0000	21,514.94			
22170-0001-0002-0000-0000				
22170-0001-0003-0000-0000	2,438.00			
21170-0005-0001-0000-0000				
21170-0005-0002-0000-0000				
	23,952.94	0	0	-

ESF-13 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	NO APLICA		
	0		

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN CP	NO APLICA		
	0		

ESF-13 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2240 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	NO APLICA		
	0		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	NO APLICA		
	0		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
<b>41000 Ingresos de Gestion</b>			
41590-0000-0000-0000-1000			
41600-0006-0061-0000-0000		Otros Aprovechamientos	
41600-0006-0061-0001-0000		Remanente	
41690-0006-0061-0002-0000	694,120.00	Productores	
<b>42000 PART. APORT. TRANSF. ASIGN. SUBS. Y</b>			
42210-0009-0091-0000-0000		Transferencias Internas y Asignaciones d' Sector P	
42210-0009-0091-0002-0000	19,900,000.00	Gobierno Estatal	
	<b>\$ 20,594,120.00</b>		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
<b>4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>			
43110-0000-0000-0000-0000	1,236,062.99		INTERÉS GENERADO
43990-0000-0000-1000-0000			
	<b>1,236,062.99</b>		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
<b>51000 Gastos de Funcionamiento</b>			
51100-0000-0000-0000-0000			<u>Servicios Personales</u>
51120-1211-1400-0001-0000	1,059,145.18	6.61%	Honorarios asimilables a salarios
51200-0000-0000-0000-0000			<u>Materiales y Suministros</u>
51210-2141-1400-0001-0000	2,560.00		Mat, útiles y equipos menores de oficina
51260-2613-1400-0001-0000	6,261.32	0.04%	Mat, útiles y equipos menores tecno info y comuni
51320-3261-1400-0002-0000			Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinar
51290-2911-1400-0001-0000			Movimiento de Tracto Oruga
51300-0000-0000-0000-0000	14,633.47	0.09%	Herramientas menores
51330-3310-0000-0000-0000			<u>Servicios Generales</u>
51330-3321-1400-0001-0000	55,179.82	0.34%	Servicios Legales y de contabilidad
51340-3411-0000-0000-0000	225,579.40		Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y ac
51340-3451-1400-0001-0000	93,070.31	0.58%	Servicios Financieros y bancarios
51350-3571-1400-0001-0000	67,413.77		Seguro de bienes patrimoniales
51390-3981-1400-0001-0000			Instalación, reparación y mantenimiento de maquina
51390-3951-1400-0001-0000	21,183.06	0.13%	Impuesto sobre nóminas
	314.59	0.00%	recargos y actualizaciones
<b>52000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios</b>			
52310-4311-1000-0001-0000			<u>Subsidio a Productores</u>
52310-4311-1000-0001-0006	926,475.00	5.78%	Municipio de Jerecuaro Gto.
52310-4311-1000-0001-0008	500,000.00	3.12%	Municipio de Ocampo Guanajuato
52310-4311-1000-0001-0009	212,400.00	1.33%	Municipio de Abasolo Guanajuato
52310-4311-1000-0001-0010	150,000.00	0.94%	Municipio de Tierra Blanca
52310-4311-1000-0001-0012	746,200.00	4.66%	Municipio de San Miguel Allende Gto.
52310-4311-1000-0001-0013	184,450.00	1.15%	Municipio de Doctor Mora Gto.
52310-4311-1000-0001-0014	510,000.00	3.18%	Municipio de Salvatierra Gto.
52310-4311-1000-0001-0015	913,750.00	5.70%	Municipio de San Jose de Iturbide
52310-4311-1000-0001-0017	2,610,075.00	16.29%	Municipio de San Felipe Gto.
52310-4311-1000-0001-0020	240,550.00	1.50%	Municipio de Purisima del Rincon
52310-4311-1000-0001-0022	399,500.00	2.49%	Municipio de Moroleón
52310-4311-1000-0001-0025	99,450.00	0.62%	Municipio de Santiago Maravatio Guanajuato
52310-4311-1000-0001-0026	811,750.00	5.07%	Municipio de San Diego de la Unión

'52310-4311-1000-0001-0028	Municipio de Yuriria	158,950.00	0.99%
'52310-4311-1000-0001-0032	Municipio de Comonfort Gto.	835,850.00	5.22%
'52310-4311-1000-0001-0037	Municipio de Apaseo el Grande	699,550.00	4.37%
'52310-4311-1000-0001-0039	Municipio de Penjamo Gto.	347,650.00	2.17%
'52310-4311-1000-0001-0041	Municipio de Valle de Santiago Gto.	129,425.00	0.81%
'52310-4311-1000-0001-0045	Municipio de Uriangato Gto.	297,500.00	1.86%
'52310-4311-1000-0001-0046	Municipio de Ciudad Manuel Doblado Gto.	531,250.00	3.32%
'52310-4311-1000-0001-0052	Municipio de Salamanca, Gto.	136,000.00	0.85%
'52310-4311-1000-0001-0053	Municipio de Silao Gto.	156,000.00	0.97%
'52310-4311-1000-0001-0054	Municipio de Juventino Rosas	114,750.00	0.72%
'52310-4311-1000-0001-0055	Municipio de Acambaro	705,500.00	4.40%
<b>55000 Otros Gastos Y Pèrdidas Extraordinarias</b>			
'55100-0000-0000-0000-0000	<u>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesc</u>		
55150-5151-0000-0000-0000	Computadoras y equipo perifèrico		
55150-5151-1400-0001-0000	Impresora Laser a color marca Lexmark Modelo CS510	2,255.80	0.01%
55150-5151-1400-0002-0000	Impresora Portatil HP Officejet 100 Mobile	471.85	0.00%
55150-5151-1400-0003-0000	Laptop	1,920.66	0.01%
55150-5230-0000-0000-0000	Camaras Fotograficas y de video		
55150-5230-1400-0001-0000	Camara M-FUJIFILM M- T550	1,349.10	0.01%
55150-5611-0000-0000-0000	Maquinaria y equipo Agropecuario		
55150-5611-1400-0001-0000	Tractor sobre Oruga Sahntui M-SD22	729,495.00	4.55%
55150-5611-1400-0002-0000	Excavadora Hidraulica con cucharon	311,460.03	1.94%
55150-5611-1400-0003-0000	Tractor de Orugas M- Shantui M-SD22 CHSD22AALD10	559,279.53	3.49%
55150-5611-1400-0004-0000	Distanciametro Laser M- Leica MOD.DISTO D8	1,701.00	0.01%
55150-5611-1400-0005-0000	Accesorios de Maquinaria	60,786.90	0.38%
55150-5631-0000-0000-0000	Maquinaria y Equipo de Construccion		
55150-5631-1400-0001-0000	Excavadora Hidraulica Sany SY215CLC Sobre Orugas	385,900.65	2.41%
55150-5651-0000-0000-0000	Equipo de comunicaci3n y telecomunicacion	0	
55150-5651-1400-0001-0000	GSP	870.03	0.01%
<b>Total</b>		<b>\$ 16,017,856.47</b>	<b>98%</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACI3N A LA HACIEDA PÙBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
<b>3110 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>					
31100-0002-0000-0000-0000	74,497,745.83	74,497,745.83			
31100-0003-0000-0000-0000					
	<b>74,497,745.83</b>	<b>74,497,745.83</b>			

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
'32000-0000-0000-0000-0000	-20,251,145.28	-14,438,818.76	5,812,326.52	
<b>Total</b>	<b>-\$ 20,251,145.28</b>	<b>-\$ 14,438,818.76</b>	<b>5,812,326.52</b>	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
<b>1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
11120-0001-0000-0000-0000	376.28	0.54	-375.74
11120-0001-0001-0000-0000	376.28	0.54	-375.74
11120-0001-0002-0000-0000			
<b>11140-0000-0000-0000-0000</b>	<b>34,203,318.47</b>	<b>41,914,136.14</b>	<b>7,710,817.67</b>
11140-0002-0001-0000-0000	31,770,693.08	38,794,123.50	7,023,430.42
11140-0002-0002-0000-0000		6,515.88	6,515.88
11140-0002-0004-0000-0000	2,427,205.43	3,113,496.76	686,291.33
11140-0002-0006-0000-0000	5,419.96		-5,419.96
	<b>34,203,694.75</b>	<b>41,914,136.68</b>	<b>7,710,441.93</b>

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1240 BIENES MUEBLES		
*12463-5631-1400-0001-0000	NO APLICA	
1250 ACTIVOS INTANGIBLES		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

IV) CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre del 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>56,004,500.74</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		-
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>34,174,317.75</b>
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	34,174,317.75	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>21,830,182.99</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre del 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>14,030,019.06</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>67,654.90</b>
Mobiliario y equipo de administración	30,856.00	
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	36,798.90	
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 Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>2,055,492.01</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,055,490.55	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1.46	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>16,017,856.17</b>

**NOTAS DE MEMORIA**

NOTAS DE MEMORIA.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
<b>7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>NO APLICA</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Roberto Castañeda Tejeda  
Secretario Técnico

Miguel Espino Salgado  
Coordinación de Seguimiento y Control de Fideicomisos