

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
al 30 de septiembre de 2018

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

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

\* EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS C/INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
11140 Inversiones a 3 meses			
11140-0002-0001-0000-0000	23,815,776.30	mesa de dinero	
11140-0002-0002-0000-0000		plazo fijo	
11140-0002-0004-0000-0000	3,773,956.07	mesa de dinero	
11140-0002-0006-0000-0000		plazo fijo	
1211 INVERSIONES A LP			0
	27,589,732.37		

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

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2017	2016
1122 CUENTAS POR COBRAR CP			
11230-0000-0001-0001-0000	34,300.00	49,300.00	-
Frescos San Miguel SPR de RL			
1124 INGRESOS POR RECUPERAR CP			
	34,300.00	49,300.00	0

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

\* BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES	MONTO	METODO
1140 INVENTARIOS	NO APLICA	
1150 ALMACENES		
	0	

\* INVERSIONES FINANCIERAS.

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISO	OBJETO
1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	NO APLICA				-
					-
					-
	0				-

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

\* BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES		SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
12410 Mobiliario y Equipo					
12413-5151-1400-0000-0000	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	30,856.00	30,856.00		mensual
12413-5151-1400-0005-0000	No Breaks modelo ks800	3,132.00	3,132.00		mensual
12413-5151-1400-0006-0000	Escaner marca Kodak	15,300.00	15,300.00		mensual
12423-5230-0000-0000-0000	Cámaras fotográficas y de video				mensual
12423-5230-1400-0001-0000	Camara M-FLUJIFILM M- T550	5,996.01	5,996.01		mensual
12423-5230-1400-0002-0000	CAMARA CYBER SHOT SONY DSCW800	3,982.50	3,982.50		mensual
12423-5230-1400-0003-0000	CÁMARA DIGITAL CANON ELPH	0.00	3,600.00	3,600.00	mensual
12460 Maq., otros equipos y herramientas					
12461-5611-0000-0000-0000	Maquinaría v. Eaco. Aropecuario				-
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 Hidráulica con Cucharon	4,152,800.00	4,152,800.00		mensual
12461-5611-1400-0003-0000	Tractor de Orugas M- Shantui M-SD22 CHSD22AALD1016	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 v Eaco. de Construcción				-
12463-5631-1400-0001-0000	Excavadora Hidraulica Sany SY215CLC SOBRE ORUGAS	5,145,342.45	5,145,342.45		mensual
12465-5651-0000-0000-0000	Equipo de Comunicación v Telecomunicación				-
12465-5651-1400-0001-0000	GPS	25,868.00	20,068.00	5,800.00	mensual
12465-5651-1400-0002-0000	GPSMAP64s	0.00	7,000.00	7,000.00	mensual
12469-5691-0000-0000-0000	Otros equipos	18,548.40	18,548.40		-
	Total	\$ 27,451,453.39	\$ 27,456,253.39	4,800.00	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS		SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	PORCENTAJE
12600 Depreciaciones, det. Y Amort. Acum						
12630-5151-0000-0000-0000	Depreciación Acumulada Equipo de Computo y de tegn	37,244.98	49,558.96	12,313.98	Mensual	2.50000%

12630-5230-0000-0000-0000	Depreciación Acumulada de Cámaras fotográficas v d	6,359.89	7,754.99	1,395.19	Mensual	2.50000%
12630-5611-0000-0000-0000	Depreciación Acumulada de Maq. Esqto Agropecuario	9,227,643.84	10,890,366.30	1,662,722.46	Mensual	0.83333%
12630-5631-0000-0000-0000	Depreciación Maquinaria v Equipo de Construcción	771,801.30	1,157,701.95	385,900.65	Mensual	0.83333%
12630-5651-0000-0000-0000	Depreciación Acumulada Esqto. Comunicación y Teleco	6,332.81	4,811.39	-1,521.42	Mensual	0.83333%
12630-5691-0000-0001-0000	Depreciación Acumulada otros equipos	1,080.25	2,469.13	1,388.88	Mensual	0.83333%
<b>Total</b>		<b>\$ 10,050,462.98</b>	<b>\$ 12,112,662.72</b>	<b>\$ 2,062,199.74</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 ISR asimilados S y S	20,110.90			
22170-0001-0002-0000-0000				
22170-0001-0003-0000-0000 Retenciones de IVA	0.30			
21170-0005-0001-0000-0000 Impuesto sobre nómina	2,439.00			
21170-0005-0002-0000-0000 Ret cedular serv prof	0.00			
21190-0001-0002-0000-0003 Mbo San José turbide	234,000.00			
	<b>256,550.20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

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		

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
41000 Ingresos de Gestión			
41590-0000-0000-0000-1000			
41600-0006-0061-0000-0000		Otros Aprovechamientos	
41600-0006-0061-0001-0000	275,365.00	Remanente	
41690-0006-0061-0002-0000		Productores	
42000 PART. APORT. TRANSF. ASIGN. SUBS. Y			
42210-0009-0091-0000-0000		Transferencias Internas y Asignaciones d' Sector P	
42210-0009-0091-0002-0000	21,400,000.00	Gobierno Estatal	
	<b>\$ 21,675,365.00</b>		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
43110-0000-0000-0000-0000	1,422,552.62		INTERÉS GENERADO
43990-0000-0000-1000-0000			
	<b>1,422,552.62</b>		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
51000 Gastos de Funcionamiento			
51100-0000-0000-0000-0000			
51120-1211-1400-0001-0000	1,068,799.65	4.87%	Servicios Personales Honorarios asimilables a salarios
51200-0000-0000-0000-0000			
51210-0000-0000-0000-0000			
51210-2111-0000-0000-0000			Materiales y Suministros
51210-2111-1400-0001-0000	2,485.17	0.01%	Materiales de Administración, Emisión de Documento
51210-2121-1400-0001-0000	6,114.36	0.03%	Materiales y útiles de oficina
51290-2911-1400-0001-0000	1,316.25	0.01%	Materiales y útiles de impresión y reproducción Herramientas menores

51290-2941-1400-0001-0000	Relaciones y accesorios menores de equipo de cómputo	1,493.24	0.01%
51300-0000-0000-0000-0000	Servicios Generales		
51330-3311-1400-0001-0000	Servicios legales		
<b>51330-3312-1400-0001-0000</b>	Servicios de contabilidad	61,750.47	0.28%
51330-3321-0000-0000-0000	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y ac		
51330-3321-1400-0001-0000	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y ac	0.00	
51330-3321-1400-0001-0000	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y ac		
51340-3411-1400-0001-0000	Comisiones Bancarias	98,443.68	0.45%
51340-3411-1400-0002-0000	Honorarios al Fiduciario	0.00	
51340-3451-1400-0001-0000	Seguro de bienes patrimoniales		
51350-3571-1400-0001-0000	Instalación, reparación y mantenimiento de maquina		
51340-3451-1400-0001-0000	Seguro de bienes patrimoniales	0.00	
51350-0000-0000-0000-0000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimient	0.00	
51350-3571-1400-0001-0000	Instalación, reparación y mantenimiento de maquina	133,500.00	0.61%
51360-3981-1400-0001-0000	Impuesto sobre nóminas	21,375.00	0.10%
51390-3951-1400-0001-0000	recargas y actualizaciones	0.00	
52000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios			
52310-4311-1000-0001-0000	Subsidio a Productores		
52310-4311-1000-0001-0005	Municipio de Dolores Hidalgo Cuna de la Independen	1,455,950.00	6.64%
52310-4311-1000-0001-0006	Municipio de Jerecuaro Gto.	1,328,550.00	6.06%
52310-4311-1000-0001-0008	Municipio de Ocampo Guanajuato	399,900.00	1.82%
52310-4311-1000-0001-0009	Municipio de Abasco Guanajuato		
52310-4311-1000-0001-0010	Municipio de Tierra Blanca	5,950.00	0.03%
52310-4311-1000-0001-0011	Municipio de Coronero	600,250.00	2.74%
52310-4311-1000-0001-0012	Municipio de San Miguel Allende Gto.		
52310-4311-1000-0001-0013	Municipio de Doctor Mora Gto.	555,000.00	2.53%
52310-4311-1000-0001-0014	Municipio de Salvatierra Gto.	510,000.00	2.33%
52310-4311-1000-0001-0015	Municipio de San Jose de Iturbide	1,168,200.00	5.33%
52310-4311-1000-0001-0017	Municipio de San Felipe Gto.	2,562,140.00	11.69%
52310-4311-1000-0001-0018	Municipio de Romita Gto.	119,621.00	0.55%
52310-4311-1000-0001-0020	Municipio de Purisima del Rincon		
52310-4311-1000-0001-0021	Municipio de San Francisco del Rincon	154,700.00	0.71%
52310-4311-1000-0001-0022	Municipio de Morelón	323,750.00	1.48%
52310-4311-1000-0001-0023	Municipio de Leon	347,525.00	1.59%
52310-4311-1000-0001-0024	Municipio de San Luis de la Paz	999,254.78	4.56%
52310-4311-1000-0001-0025	Municipio de Santiago Maravatío Guanajuato	99,900.00	0.46%
52310-4311-1000-0001-0026	Municipio de San Diego de la Unión	1,624,525.00	7.41%
52310-4311-1000-0001-0027	Municipio de Irapuato		
52310-4311-1000-0001-0028	Municipio de Yuriria		
52310-4311-1000-0001-0029	Municipio de Huamimaro		
52310-4311-1000-0001-0031	Municipio de Tancitaro	924,800.00	4.22%
52310-4311-1000-0001-0032	Municipio de Comonfort Gto.		
52310-4311-1000-0001-0034	Municipio de Guanajuato		
52310-4311-1000-0001-0035	Municipio de Santa Cruz de Juventino Rosas		
52310-4311-1000-0001-0036	Municipio de Victoria Gto.		
52310-4311-1000-0001-0037	Municipio de Apaseo el Grande	2,898,455.75	13.22%
52310-4311-1000-0001-0038	Municipio de Xichu Gto.	105,450.00	0.48%
52310-4311-1000-0001-0039	Municipio de Perote Gto.		
52310-4311-1000-0001-0040	Municipio de Cuernamarc Gto.		
52310-4311-1000-0001-0041	Municipio de Valle de Santiago Gto.		
52310-4311-1000-0001-0042	Municipio de Cortazar Gto.		
52310-4311-1000-0001-0045	Municipio de Uriangato Gto.	259,000.00	1.18%
52310-4311-1000-0001-0046	Municipio de Ciudad Manuel Doblado Gto.	867,000.00	3.95%
52310-4311-1000-0001-0052	Municipio de Salamanca, Gto.		
52310-4311-1000-0001-0053	Municipio de Silao Gto.		
52310-4311-1000-0001-0054	Municipio de Juventino Rosas		
52310-4311-1000-0001-0055	Municipio de Acambaro	688,500.00	3.14%
52310-4311-1000-0001-0056	Municipio de Apaseo el Alto	373,050.00	1.70%
52310-4311-1000-0001-0057	Joel Gamito Cardona	90,416.55	0.41%
55000 Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias			
55100-0000-0000-0000-0000	Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolesc		
55150-5151-0000-0000-0000	Computadoras y equipo periférico		
55150-5151-1400-0005-0000	No breaks Model ks800	783.00	0.00%
55150-5151-1400-0006-0000	Escaner Marca Kodak	3,824.64	0.02%
55150-5230-0000-0000-0000	Camaras Fotograficas y de video		
55150-5230-1400-0001-0000	Camara M-FUJIFILM M- T550	299.80	0.00%
55150-5230-1400-0005-0000	Camara Digital Cannon ELPH	99.99	0.00%
55150-5611-0000-0000-0000	Maquinaria y equipo Agropecuario		
55150-5611-1400-0001-0000	Tractor sobre Oruga Sahrntul M-SD22	729,495.00	3.33%
55150-5611-1400-0002-0000	Excavadora Hidraulica con cucharon	311,460.03	1.42%
55150-5611-1400-0003-0000	Tractor de Orugas M- Shantui M-SD22 CHSD22AALD1016	559,279.53	2.55%
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	0.28%
55150-5681-0000-0000-0000	Maquinaria y Equipo de Construccion		
55150-5681-1400-0001-0000	Excavadora Hidraulica Sany SY21SCLC Sobre Orugas	385,900.65	1.76%
55150-5681-1400-0004-0000	Equipo de comunicación y telecomunicacion		
55150-5651-0000-0000-0000	GPS	290.01	0.00%
55150-5651-1400-0002-0000	GPS	2,673.54	0.01%
55150-5651-1400-0003-0000	GPS Map 64S	58.34	0.00%
55150-5691-0000-0001-0000	Niveles Automaticas	1,388.88	0.01%
55150-5151-1400-0004-0000	Computadora	7,706.34	0.04%
55150-5230-1400-0002-0000	Camara Cyber Shop	895.40	0.00%
55150-5512-5651-1400-0001	Pérdida GPS	1,256.69	0.01%
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>21,925,165.62</b>	<b>100%</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION A LA HACIENDA PÚBLICA

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	0		
31100-0003-0000-0000-0000					
<b>Total</b>	<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	-32,959,398.20	-31,786,646.20	1,172,752.00	
<b>Total</b>	<b>-\$ 32,959,398.20</b>	<b>-\$ 31,786,646.20</b>	<b>1,172,752.00</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		27.51	27.51
11120-0001-0001-0000-0000	0	25.16	25.16

11120-0001-0002-0000-0000	0	2,26	2,26
<b>11140-0000-0000-0000-0000</b>	<b>24,112,012.34</b>	<b>27,589,732.37</b>	<b>3,477,720.03</b>
11140-0002-0001-0000-0000	20,576,478.00	23,815,776.30	3,239,298.30
11140-0002-0002-0000-0000	56,297.92	0	0
11140-0002-0004-0000-0000	3,401,591.43	3,773,956.07	372,364.64
11140-0002-0006-0000-0000	77,644.99	0	-77,644.99
	<b>24,112,012.34</b>	<b>27,589,732.37</b>	<b>3,477,720.03</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		
*12410-0000-0000-0000-0000	NO APLICA	
1250 ACTIVOS INTANGIBLES		

N) CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 (Cifras en pesos)	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>47,235,275.96</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>-</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>24,137,358.34</b>
Productos de capital	-
Reembolsamientos de capital	-
Ingresos derivados de financiamientos	-
Otros ingresos presupuestarios no contables	24,137,358.34
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>23,097,917.62</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>19,867,765.08</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>10,600.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	3,600.00
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
Máquinaria, otros equipos y herramientas	7,000.00
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Otra 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
Adelantos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>2,068,000.64</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,067,999.74
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	0.90
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>21,925,765.72</b>

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	NO APLICA		
	0	0	0

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

José Francisco Gutiérrez Michel  
Presidente del Comité Técnico

Miguel Espino Salgado  
Coordinación de Seguimiento y Control de Fideicomisos