

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de marzo 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	40,499,395.93	mesa de dinero	
11140-0002-0002-0000-0000			
11140-0002-0004-0000-0000	3,483,512.51	mesa de dinero	
11140-0002-0006-0000-0000		pagaré	
1211 INVERSIONES A LP			
	43,982,908.44		0

\* DERECHOSA 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				
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS	NO APLICA			
	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 ANÁLOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISO	OBJETO
1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	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 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	30,856.00	30,856.00	-	
12413-5151-1400-0005-0000	No Breaks modelo ks800	3,132.00	3,132.00	-	
12413-5151-1400-0006-0000	Escaner marca Kodak	15,300.00	15,300.00	-	
12423-5230-0000-0000-0000	Cámaras fotográficas y de video			-	
12423-5230-1400-0001-0000	Camara M-FUJIFILM 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	-	
<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 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 y Eqpo. de Construccion				
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 y Telecomunicación				
12465-5651-1400-0001-0000	GSP	25,868.00	25,868.00	-	mensual
12469-5691-0000-0000-0000	Otros equipos	18,548.40	18,548.40	-	
<b>Total</b>		<b>\$ 27,451,453.39</b>	<b>\$ 27,451,453.39</b>	<b>-</b>	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS		SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
<b>12600 Depreciaciones, det. Y Amort. Acum</b>					
12630-5151-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada Equipo de Computo y de tegn	37,244.98	41,349.64	4,104.66	Mensual
12630-5230-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada de Camaras fotograficas y d	6,359.80	6,991.40	631.60	Mensual
12630-5611-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada de Maq. Eqpo Agropecuario	9,227,643.84	9,781,884.66	554,240.82	Mensual
12630-5631-0000-0000-0000	Depreciacion Maquinaria y Equipo de Construccion	771,801.30	900,434.85	128,633.55	Mensual
12630-5651-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada Eqpo. Comunicacion y Teleco	6,332.81	7,514.00	1,181.19	Mensual
12630-5691-0000-0001-0000	Depreciación Acumulada otros equipos	1,080.25	1,543.21	462.96	Mensual
<b>Total</b>		<b>\$ 10,050,462.98</b>	<b>\$ 10,739,717.76</b>	<b>\$ 689,254.78</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	20,109.76			
22170-0001-0002-0000-0000				
22170-0001-0003-0000-0000 Retenciones de IVA	0.30			
21170-0005-0001-0000-0000 Impuesto sobre nómina	2,440.94			
21170-0005-0002-0000-0000 Ret.cedular.serv.prof	-0.37			
	<b>22,550.63</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		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
41000 Ingresos de Gestion			
41590-0000-0000-0000-1000		Otros Aprovechamientos	
41600-0006-0061-0000-0000		Remanente	
41600-0006-0061-0001-0000		Productores	
41690-0006-0061-0002-0000	79,200.00		
42000 PART. APORT. TRANSF. ASIGN. SUBS. Y			
42210-0009-0091-0000-0000		Transferencias Internas v Asignaciones d' Sector P	
42210-0009-0091-0002-0000	19,900,000.00	Gobierno Estatal	
	<b>\$ 19,979,200.00</b>		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
43110-0000-0000-0000-0000	400,285.95		INTERÉS GENERADO
43990-0000-0000-1000-0000			
	<b>400,285.95</b>		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS		MONTO	%GASTO	EXPLICACION
51000 Gastos de Funcionamiento				
51100-0000-0000-0000-0000	Servicios Personales			
51120-1211-1400-0001-0000	Honorarios asimilables a salarios	337,301.81	27.84%	

51200-0000-0000-0000-0000	<u>Materiales y Suministros</u>			
51210-2141-1400-0001-0000	Mat, útiles y equipos menores de oficina		0.00%	
51260-2613-1400-0001-0000	Mat, útiles y equipos menores tecno info y comuni		0.00%	
51320-3261-1400-0002-0000	Combustibles, lubricantes y aditivos para maquina			
51290-2911-1400-0001-0000	Movimiento de Tracto Oruga			
51300-0000-0000-0000-0000	Herramientas menores		0.00%	
51330-3310-0000-0000-0000	<u>Servicios Generales</u>			
51330-3310-0000-0000-0000	Servicios Legales y de contabilidad	6,513.76	0.54%	
51330-3321-1400-0001-0000	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y ac		0.00%	
51340-3411-0000-0000-0000	Servicios Financieros y bancarios	32,172.32	2.66%	
51340-3451-1400-0001-0000	Seguro de bienes patrimoniales		0.00%	
51350-3571-1400-0001-0000	Instalación, reparación y mantenimiento de maquina	133,500.00	11.02%	
51390-3981-1400-0001-0000	Impuesto sobre nóminas	6,746.04	0.56%	
<b>52000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios</b>				
52310-4311-1000-0001-0010	Municipio de Tierra Blanca	5,950.00	0.49%	
<b>55000 Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias</b>				
55100-0000-0000-0000-0000	<u>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesc</u>			
55150-5151-0000-0000-0000	Computadoras y equipo periférico			
55150-5151-1400-0001-0000	Impresora Laser a color marca Lexmark Modelo CS510		0.00%	
55150-5151-1400-0002-0000	Impresora Portatil HP Officejet 100 Mobile		0.00%	
55150-5151-1400-0003-0000	Laptop		0.00%	
55150-5151-1400-0005-0000	No breaks Model ks800	261.00	0.02%	
55150-5151-1400-0006-0000	Escaner Marca Kodak	1,274.88	0.11%	
55150-5230-0000-0000-0000	Camaras Fotograficas y de video		0.00%	
55150-5230-1400-0001-0000	Camara M-FUJIFILM M- T550	299.80	0.02%	
55150-5611-0000-0000-0000	Maquinaria y equipo Agropecuario		0.00%	
55150-5611-1400-0001-0000	Tractor sobre Oruga Sahnui M-SD22	243,165.00	20.07%	
55150-5611-1400-0002-0000	Excavadora Hidraulica con cucharon	103,820.01	8.57%	
55150-5611-1400-0003-0000	Tractor de Orugas M- Shantui M-SD22 CHSD22AALD1016	186,426.51	15.39%	
55150-5611-1400-0004-0000	Distanciametro Laser M- Leica MOD.DISTO D8	567.00	0.05%	
55150-5611-1400-0005-0000	Accesorios de Maquinaria	20,262.30	1.67%	
55150-5631-0000-0000-0000	Maquinaria y Equipo de Construcion		0.00%	
55150-5631-1400-0001-0000	Excavadora Hidraulica Sany SY215CLC Sobre Orugas	128,633.55	10.62%	
55150-5651-0000-0000-0000	Equipo de comunicación y telecomunicacion		0.00%	
55150-5651-1400-0001-0000	GPS	290.01	0.02%	
55150-5651-1400-0002-0000	GPS	891.18	0.07%	
55150-5691-0000-0001-0000	Niveles Automaticas	462.96	0.04%	
55150-5151-1400-0004-0000	Computadora	2,568.78	0.21%	
55150-5230-1400-0002-0000	Camara Cyber Shop	331.80	0.03%	
<b>Total</b>		<b>\$ 1,211,438.71</b>	<b>100%</b>	

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIEDA PUBLICA

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>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	-13,791,350.96	19,168,047.24	
<b>Total</b>	<b>-\$ 32,959,398.20</b>	<b>-\$ 13,791,350.96</b>	<b>19,168,047.24</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		1.44	1.44
11120-0001-0001-0000-0000	0	0.45	0.45
11120-0001-0002-0000-0000	0	0.99	0.99
<b>11140-0000-0000-0000-0000</b>	<b>24,112,012.34</b>	<b>43,982,908.44</b>	<b>19,870,896.10</b>
11140-0002-0001-0000-0000	20,576,478.00	40,499,395.93	19,922,917.93
11140-0002-0002-0000-0000	56,297.92	0	
11140-0002-0004-0000-0000	3,401,591.43	3,483,512.51	81,921.08
11140-0002-0006-0000-0000	77,644.99	0	-77,644.99
	<b>24,112,012.34</b>	<b>43,982,909.88</b>	<b>19,870,897.54</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		

**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 31 de marzo de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>45,016,844.29</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>24,637,358.34</b>
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	24,637,358.34	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>20,379,485.95</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>522,183.41</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>-</b>
Mobiliario y equipo de administración	-	
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	-	
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>689,254.78</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	689,254.78	
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	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,211,438.19</b>

**NOTAS DE MEMORIA**

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

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