

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre 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	9,015,046.82	mesa de dinero	
11140-0002-0002-0000-0000		plazo fijo	
11140-0002-0004-0000-0000	3,691,148.68	mesa de dinero	
11140-0002-0006-0000-0000		plazo fijo	
1211 INVERSIONES A LP			
	12,706,195.50		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	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 ANALOG	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMIS00	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
12410 Mobiliario y Equipo				-	
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		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
12413-5151-1400-0007-0000	Computadora HP escritorio Pro Desk 400 G4	0.00	17,864.00	17,864.00	
12413-5151-1400-0008-0000	Lap Top Marca Dell Latitude 3590	0.00	23,432.00	23,432.00	
12413-5151-1400-0009-0000	Escaner marca HP ScanJet Enterprice	0.00	10,223.08	10,223.08	
12423-5230-0000-0000-0000	<u>Cámaras fotográficas v de video</u>				mensual
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		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	<u>Maquinaria y Eqpo. Agropecuario</u>				
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	<u>Maquinaria y Eqpo. de Construccion</u>				
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	<u>Equipo de Comunicación y Telecomunicación</u>				
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	Niveles automáticos	18,548.40	18,548.40		
Total		\$ 27,451,453.39	\$ 27,507,772.47	56,319.08	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS		SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	PORCENTAJE
12600 Depreciaciones, det. Y Amort. Acum						
12630-5151-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada Equipo de Computo y de tegn	37,244.98	54,812.35	17,567.37	Mensual	2.50000%
12630-5230-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada de Camaras fotograficas y d	6,359.80	8,386.76	2,026.96	Mensual	2.50000%
12630-5611-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada de Maq. Eqpo Agropecuario	9,227,643.84	11,444,607.12	2,216,963.28	Mensual	0.83333%
12630-5631-0000-0000-0000	Depreciacion Maquinaria y Equipo de Construccion	771,801.30	1,286,335.50	514,534.20	Mensual	0.83333%
12630-5651-0000-0000-0000	Depreciacion Acumulada Eqpo. Comunicacion y Teleco	6,332.81	5,877.59	-455.22	Mensual	0.83333%
12630-5691-0000-0001-0000	Depreciación Acumulada otros equipos	1,080.25	2,932.09	1,851.84	Mensual	0.83333%
Total		\$ 10,050,462.98	\$ 12,802,951.41	\$ 2,752,488.43		

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	20,108.86			
22170-0001-0002-0000-0000				
22170-0001-0003-0000-0000 Retenciones de IVA	0.30			
21170-0005-0001-0000-0000 Impuesto sobre nómina	2,440.46			
21170-0005-0002-0000-0000 Ret cedular serv prof	0.00			
21190-0001-0002-0000-0003 Mpio San José Iturbide	0.00			
	22,549.62	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 GARANTIA 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			
41600-0006-0061-0000-0000			
41600-0006-0061-0001-0000		Otros Aprovechamientos	
41690-0006-0061-0002-0000	275,365.00	Remanente	
		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
	\$	21,675,365.00	

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
43100-0005-0000-0000-0000	1,709,109.98		INTERÉS GENERADO
	1,709,109.98		

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	1,434,548.61	3.83%	
51200-0000-0000-0000-0000	Materiales y Suministros			
51210-0000-0000-0000-0000	Materiales de Administración, Emisión de Documento			
51210-2111-0000-0000-0000	Materiales y útiles de oficina			
51210-2111-1400-0001-0000	Materiales y útiles de oficina	2,485.17	0.01%	
51210-2121-1400-0001-0000	Materiales y útiles de impresión y reproducción	6,114.36	0.02%	
51290-2911-1400-0001-0000	Herramientas menores	1,316.25	0.00%	
51290-2941-1400-0001-0000	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo	1,493.24	0.00%	
51300-0000-0000-0000-0000	Servicios Generales			
51330-3311-1400-0001-0000	Servicios legales			
51330-3312-1400-0001-0000	Servicios de contabilidad	82,464.24	0.22%	
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	131,648.95	0.35%	
51340-3411-1400-0002-0000	Honorarios al Fiduciario	0.00	0.00%	
51340-3451-1400-0001-0000	Seguro de bienes patrimoniales	75,746.10	0.20%	
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, Mantenimiento	7,250.00	0.02%	
51350-3571-1400-0001-0000	Instalación, reparación y mantenimiento de maquina	267,000.00	0.71%	
51390-3981-1400-0001-0000	Impuesto sobre nóminas	28,689.00	0.08%	
51390-3951-1400-0001-0000	recargos y actualizaciones	0.00		
52000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios				
52310-4311-1000-0001-0000	Subsidio a Productores			
52310-4311-1000-0001-0002	Municipio de Villagrán, Gto.	147,345.57	0.39%	
52310-4311-1000-0001-0005	Municipio de Dolores Hidalgo Cuna de la Independen	4,625,000.00	12.33%	
52310-4311-1000-0001-0006	Municipio de Jerecuaro Gto.	1,999,200.00	5.33%	
52310-4311-1000-0001-0008	Municipio de Ocampo Guanajuato	399,900.00	1.07%	
52310-4311-1000-0001-0010	Municipio de Tierra Blanca	305,950.00	0.82%	
52310-4311-1000-0001-0011	Municipio de Coroneo	600,250.00	1.60%	
52310-4311-1000-0001-0013	Municipio de Doctor Mora Gto.	555,000.00	1.48%	
52310-4311-1000-0001-0014	Municipio de Salvatierra Gto.	510,000.00	1.36%	
52310-4311-1000-0001-0015	Municipio de San Jose de Iturbide	1,399,500.00	3.73%	
52310-4311-1000-0001-0017	Municipio de San Felipe Gto.	3,000,000.00	8.00%	
52310-4311-1000-0001-0018	Municipio de Romita Gto.	119,621.00	0.32%	
52310-4311-1000-0001-0021	Municipio de San Francisco del Rincón	154,700.00	0.41%	
52310-4311-1000-0001-0022	Municipio de Moroleón	323,750.00	0.86%	
52310-4311-1000-0001-0023	Municipio de Leon	1,525,574.00	4.07%	
52310-4311-1000-0001-0024	Municipio de San Luis de la Paz	1,497,917.78	3.99%	
52310-4311-1000-0001-0025	Municipio de Santiago Maravatio Guanajuato	99,900.00	0.27%	
52310-4311-1000-0001-0026	Municipio de San Diego de la Unión	1,624,525.00	4.33%	
52310-4311-1000-0001-0027	Municipio de Irapuato	800,469.12	2.13%	
52310-4311-1000-0001-0031	Municipio de Tarimoro	924,800.00	2.47%	
52310-4311-1000-0001-0033	Municipio de Celaya	800,000.00	2.13%	
52310-4311-1000-0001-0034	Municipio de Guanajuato	499,950.00	1.33%	

'52310-4311-1000-0001-0036	Municipio de Victoria Gto.	553,754.54	1.48%
'52310-4311-1000-0001-0037	Municipio de Apaseo el Grande	4,764,686.56	12.71%
'52310-4311-1000-0001-0038	Municipio de Xichu Gto.	105,450.00	0.28%
'52310-4311-1000-0001-0039	Municipio de Penjamo Gto.	2,154,588.04	5.75%
'52310-4311-1000-0001-0041	Municipio de Valle de Santiago Gto.	152,625.00	0.41%
'52310-4311-1000-0001-0045	Municipio de Uriangato Gto.	259,000.00	0.69%
'52310-4311-1000-0001-0046	Municipio de Ciudad Manuel Doblado Gto.	1,200,000.00	3.20%
'52310-4311-1000-0001-0055	Municipio de Acambaro	688,500.00	1.84%
'52310-4311-1000-0001-0056	Municipio de Apaseo el Alto	373,050.00	0.99%
'52310-4311-1000-0001-0057	Joel Gamiño Cardona	90,416.55	0.24%
'52310-4311-1000-0001-0058	Ejido Cerano (Socorro Montoya Vazquez)	85,662.40	0.23%
'52310-4311-1000-0001-0059	Productos Agricolas del Modulo Valle DDR 011 SRL	361,893.15	0.97%
55000 Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias			
55100-0000-0000-0000-0000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesc		
'55150-5151-0000-0000-0000	Computadoras y equipo periférico		
55150-5151-1400-0004-0000	Computadora	10,275.12	0.03%
55150-5151-1400-0005-0000	No breaks Model ks800	1,044.00	0.00%
55150-5151-1400-0006-0000	Escaner Marca Kodak	5,099.52	0.01%
55150-5151-1400-0007-0000	Computadora HP Escritorio	498.50	0.00%
55150-5151-1400-0008-0000	Lap Top Marca Dell Latitude	650.23	0.00%
'55150-5230-0000-0000-0000	Camaras Fotograficas y de video		
55150-5230-1400-0001-0000	Camara M-FUJIFILM M- T550	299.80	0.00%
55150-5230-1400-0003-0000	Camara Digital Cannon ELPH	399.96	0.00%
'55150-5611-0000-0000-0000	Maquinaria y equipo Agropecuario		
55150-5611-1400-0001-0000	Tractor sobre Oruga Sahntui M-SD22	972,660.00	2.59%
55150-5611-1400-0002-0000	Excavadora Hidraulica con cucharon	415,280.04	1.11%
55150-5611-1400-0003-0000	Tractor de Orugas M- Shantui M-SD22 CHSD22AALD1016	745,706.04	1.99%
55150-5611-1400-0004-0000	Distanciametro Laser M- Leica MOD.DISTO D8	2,268.00	0.01%
55150-5611-1400-0005-0000	Accesorios de Maquinaria	81,049.20	0.22%
'55150-5631-0000-0000-0000	Maquinaria y Equipo de Construccion		
55150-5631-1400-0001-0000	Excavadora Hidraulica Sany SY215CLC Sobre Orugas	514,534.20	1.37%
'55150-5651-0000-0000-0000	Equipo de comunicacion y telecomunicacion		
55150-5651-1400-0001-0000	GSP	290.01	0.00%
55150-5651-1400-0002-0000	GSP	3,564.72	0.01%
55150-5651-1400-0003-0000	GPS Map 64S	233.36	0.00%
55150-5691-0000-0001-0000	Niveles Automaticas	1,851.84	0.00%
55150-5230-1400-0002-0000	Camara Cyber Shop	1,327.20	0.00%
55150-5512-5651-1400-0001	Perdida GPS	1,256.69	0.00%
	Total	\$ 37,500,023.06	100%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIEDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3110 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
31100-0002-0000-0000-0000	74,497,745.83	74,497,745.83	0		
31100-0003-0000-0000-0000					
	74,497,745.83	74,497,745.83			

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
'32000-0000-0000-0000-0000					
		-32,959,398.20	-47,074,946.28	-	14,115,548.08
Total		-\$ 32,959,398.20	-\$ 47,074,946.28	-	14,115,548.08

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
11120-0001-0000-0000-0000		32.61	32.61
11120-0001-0001-0000-0000	0	0.66	0.66
11120-0001-0002-0000-0000	0	31.95	31.95
11140-0000-0000-0000-0000	24,112,012.34	12,706,195.50	-11,405,816.84
11140-0002-0001-0000-0000	20,576,478.00	9,015,046.82	-11,561,431.18
11140-0002-0002-0000-0000	56,297.92	0	
11140-0002-0004-0000-0000	3,401,591.43	3,691,148.68	289,557.25
11140-0002-0006-0000-0000	77,644.99	0	-77,644.99
	24,112,012.34	12,706,228.11	-11,405,784.23

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 diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		47,487,533.32
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
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	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		24,103,058.34
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	24,103,058.34	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		23,384,474.98

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		34,803,854.21
2. Menos egresos presupuestarios no contables		62,119.08
Mobiliario y equipo de administración	51,519.08	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,600.00	
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	7,000.00	

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

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		2,758,288.43
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,758,288.43	
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		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		37,500,023.56

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
Encargado de la Coordinación de Seguimiento y Control de Fideicomisos