

**OPERADORA VIVE BUS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**  
**Al 31 de diciembre de 2022**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

<b>ACTIVO</b>	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	El rubro de caja y efectivo esta integrado por: caja chica utilizada para pago de gastos menores de \$2,000.00 hasta por un monto maximo de \$10,000.00 pesos mensuales, Caja - Ventas Modulos y Ventas maquinas utilizadas para registrar los ingresos que aparecen en los reportes de recaudo electronico antes de que sean depositado en las cuentas bancarias y caja general para registrar las facturas expedidas a credito. El rubro de bancos Esta integradas por cuatro cuentas bancarias que se utilizan de la siguiente manera: recepcion de ingresos con recursos propios, recepcion de ingresos por suministro de gas, recepcion de aportaciones de fondo de ahorro de los empleados y para recepcion de suficiencias presupuestales - pago de proveedores
<b>2. Inversiones financieras</b>	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	Los montos contenidos en esta cuentas corresponden a: funcionarios y empleados por \$ 2, 616.83, recaudo electronico \$632.00, otros deudores diversos por \$ 73,532.62, estímulos fiscales de diciembre por aplicar por \$ 681,593.28, contribuciones de iva acreditable por pagar por \$ 10,023.21 y saldo a favor de iva acreditable por \$49827.88 correspondientes al ejercicio de 2022
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	

<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>				
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)				
a) Información del sistema de costeo				
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios				
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos				
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema				
2. Cuenta Almacén				
a) Método de de valuación				
b) Conveniencia de su aplicación				
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método				
<b>D. Inversiones Financieras</b>				
1. Fideicomisos				
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras				
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital				
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>				
1. Bienes Muebles e Inmuebles				
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.		Activo Fijo	Tasa Aplicable	Depreciacion Acumulada 2022
	PARQUE VEHICULAR	\$ 1,122,900.00	20%	\$ 77,808.33
	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 46,248,130.27	10%	\$ 18,912,502.56
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 284,025.90	10%	\$ 69,472.72
	EQUIPO DE COMPUTO	\$ 28,630,624.03	33%	\$ 28,260,133.18
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	\$ 14,971,665.28	10%	\$ 6,099,641.35
	HERRAMIENTA Y EQUIPO DE TALLER	\$ 205,488.43	10%	\$ 51,987.54
	CAMIONES	\$ 84,663,358.42	20%	\$ 56,520,331.50
	BEBEDEROS	\$ 750,174.60	10%	\$ 289,051.99
	OTROS EQUIPOS	\$ 96,990.21	10%	\$ 34,269.87
	PLANTA DE GAS	\$ 27,580,818.88	10%	\$ 7,315,257.42
	204,554,176.01		117,630,456.45	
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)				
2. Activos Intangibles y Diferidos				
Se Informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados				

<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	\$ 7,908,214.23
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$ -
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$ -
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$ 812,000.00
Factibilidad del pago de dichos pasivos	SE ESTA PROGRAMANDO HACER PAGO PARCIALES DE LOS ADEUDOS MAS ANTIGUOS Y LIQUIDAR A LA BREVEDAD LOS NUEVOS
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	

Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	\$ 59,639,882.52
Características significativas	INGRESOS POR VENTA DE TARJETAS, RECARGAS Y ARRENDAMIENTO DE LOCALES EN TERMINALES NORTE Y SUR
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	
<b>1. Participaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	

<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Transferencias</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Asignaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>	
<b>1. Ingresos Financieros</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	
Montos totales	5,482,456.71
Características significativas	INTERESES GANADOS, DIFERENCIAS EN TIPO DE CAMBIO, INGRESOS BASES LICITACION, DAÑOS A UNIDADES, REPOSICION TARJETAS DE DESPENSA, CARGAS DE GAS Y ESTIMULOS FISCALES
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Explicación de las Cuentas	
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	
<b>2. Transferencias</b>	
<b>Subsidios y otras ayudas</b>	
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>	


4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto		
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	\$20,607,581	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	SE REFIERE A LA CORRECCION EN EL VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS DEL PERIODO DE 2016 A 2018, YA QUE EN EL MONTO ORIGINAL DE INVERSION NO SE CONSIDERO EL IVA CORRESPONDIENTE, DE ACUERDO A LAS DISPOSICIONES DE LGCG	
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Efectivo	1,247,659.41	454,267.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	842,162.98	737,486.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles	Parque Vehicular \$650,000.00; Herramientas de Taller \$49,193.76; Equipo de Comunicacion \$43,244.80; Mobiliario y Equipo \$121,63.81 Y Equipo de Computo \$352,492.63	
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	1,117,695.01	
<b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>		

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2022	2021
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.		
<b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>		
<b>OPERADORA DE TRANSPORTE VIVEBUS CHIHUAHUA</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>59,681,255.00</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		
2.1 Ingresos Financieros		5,482,457.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		178.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		5,482,279.00
		0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
		0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>65,163,712.00</b>
<b>OPERADORA DE TRANSPORTE VIVEBUS CHIHUAHUA</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>118,941,037.00</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1,216,694.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	474,256.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	650,000.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	92,438.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	30,336,324.00
3.2 Provisiones	30,336,303.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	21.00
	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>148,060,667.00</b>

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

  
MTRA. DIANA RODRIGUEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

  
C.P. LILIANA DURAN ALCANTAR  
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD