

OPERADORA DE TRANSPORTE VIVEBUS CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO																																																													
A. Efectivo y Equivalentes																																																													
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	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 máximo 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 cinco 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, pago de nominas troncal, otros y quincenal y para recepcion de suficiencias presupuestales - pago de proveedores																																																												
2. Inversiones financieras																																																													
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	0																																																												
2.2. A largo plazo	0																																																												
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	0																																																												
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir																																																													
Los montos por concepto de derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir esta integrada por la cuenta de Funcionarios y Empleados y Clientes por un importe de \$222,580.92, Estimulo Diesel y Iva Acreditable \$408,281.63 y Anticipo a Proveedores \$129,211.53, entre otros																																																													
1. Por Tipo de Contribución																																																													
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores																																																													
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro																																																													
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:																																																													
a) Vencimiento a 90 días	777281.37																																																												
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																																																													
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)																																																													
1. Bienes disponibles para su transformacion (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																																																													
D. Inversiones Financieras																																																													
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																																																													
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles																																																													
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.	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Activo Fijo</th> <th>Depreciación 2023</th> <th>Tasa Aplicable</th> <th>Depreciación Acumulada 2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PARQUE VEHICULAR</td> <td>\$ 2,833,420.00</td> <td>\$ 92,922.00</td> <td>20%</td> <td>\$ 170,730.33</td> </tr> <tr> <td>MAQUINARIA Y EQUIPO</td> <td>\$ 46,248,130.27</td> <td>\$ 4,624,813.03</td> <td>10%</td> <td>\$ 23,537,315.59</td> </tr> <tr> <td>MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA</td> <td>\$ 380,697.91</td> <td>\$ 33,716.75</td> <td>10%</td> <td>\$ 103,189.47</td> </tr> <tr> <td>EQUIPO DE COMPUTO</td> <td>\$ 29,451,818.23</td> <td>\$ 206,752.33</td> <td>33%</td> <td>\$ 28,466,885.51</td> </tr> <tr> <td>EQUIPO DE COMUNICACIÓN</td> <td>\$ 15,199,402.49</td> <td>\$ 1,506,073.73</td> <td>10%</td> <td>\$ 7,605,715.08</td> </tr> <tr> <td>HERRAMIENTA Y EQUIPO DE TALLER</td> <td>\$ 237,391.85</td> <td>\$ 21,823.32</td> <td>10%</td> <td>\$ 73,810.86</td> </tr> <tr> <td>CAMIONES</td> <td>\$ 84,663,358.42</td> <td>\$ 16,932,671.68</td> <td>20%</td> <td>\$ 73,453,003.18</td> </tr> <tr> <td>BEBEDEROS</td> <td>\$ 750,174.60</td> <td>\$ 75,017.46</td> <td>10%</td> <td>\$ 364,069.45</td> </tr> <tr> <td>OTROS EQUIPOS</td> <td>\$ 173,780.01</td> <td>\$ 9,699.02</td> <td>10%</td> <td>\$ 43,968.89</td> </tr> <tr> <td>PLANTA DE GAS</td> <td>\$ 27,580,818.88</td> <td>\$ 2,758,081.89</td> <td>10%</td> <td>\$ 10,073,339.31</td> </tr> <tr> <td></td> <td>207,518,992.66</td> <td>26,261,571.21</td> <td></td> <td>143,892,027.66</td> </tr> </tbody> </table>		Activo Fijo	Depreciación 2023	Tasa Aplicable	Depreciación Acumulada 2022	PARQUE VEHICULAR	\$ 2,833,420.00	\$ 92,922.00	20%	\$ 170,730.33	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 46,248,130.27	\$ 4,624,813.03	10%	\$ 23,537,315.59	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 380,697.91	\$ 33,716.75	10%	\$ 103,189.47	EQUIPO DE COMPUTO	\$ 29,451,818.23	\$ 206,752.33	33%	\$ 28,466,885.51	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	\$ 15,199,402.49	\$ 1,506,073.73	10%	\$ 7,605,715.08	HERRAMIENTA Y EQUIPO DE TALLER	\$ 237,391.85	\$ 21,823.32	10%	\$ 73,810.86	CAMIONES	\$ 84,663,358.42	\$ 16,932,671.68	20%	\$ 73,453,003.18	BEBEDEROS	\$ 750,174.60	\$ 75,017.46	10%	\$ 364,069.45	OTROS EQUIPOS	\$ 173,780.01	\$ 9,699.02	10%	\$ 43,968.89	PLANTA DE GAS	\$ 27,580,818.88	\$ 2,758,081.89	10%	\$ 10,073,339.31		207,518,992.66	26,261,571.21		143,892,027.66
	Activo Fijo	Depreciación 2023	Tasa Aplicable	Depreciación Acumulada 2022																																																									
PARQUE VEHICULAR	\$ 2,833,420.00	\$ 92,922.00	20%	\$ 170,730.33																																																									
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 46,248,130.27	\$ 4,624,813.03	10%	\$ 23,537,315.59																																																									
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 380,697.91	\$ 33,716.75	10%	\$ 103,189.47																																																									
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 29,451,818.23	\$ 206,752.33	33%	\$ 28,466,885.51																																																									
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	\$ 15,199,402.49	\$ 1,506,073.73	10%	\$ 7,605,715.08																																																									
HERRAMIENTA Y EQUIPO DE TALLER	\$ 237,391.85	\$ 21,823.32	10%	\$ 73,810.86																																																									
CAMIONES	\$ 84,663,358.42	\$ 16,932,671.68	20%	\$ 73,453,003.18																																																									
BEBEDEROS	\$ 750,174.60	\$ 75,017.46	10%	\$ 364,069.45																																																									
OTROS EQUIPOS	\$ 173,780.01	\$ 9,699.02	10%	\$ 43,968.89																																																									
PLANTA DE GAS	\$ 27,580,818.88	\$ 2,758,081.89	10%	\$ 10,073,339.31																																																									
	207,518,992.66	26,261,571.21		143,892,027.66																																																									
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																																																													


F. Estimaciones y Deterioros	
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	
	-143892027
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	9484245
b) Vencimiento de 90 a 180 días	0
c) Vencimiento de 180 a 365 días	0
d) Vencimiento mayor a 365 días	0
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	
Características significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	77164581
Características significativas	INGRESOS POR VENTA DE TARJETAS, RECARGAS, SUMINISTRO DE GAS Y ARRENDAMIENTO DE LOCALES EN TERMINALES NORTE Y SUR
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	

5. Fondos Distintos de Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
6. Transferencias		
Montos totales		
Características significativas		
7. Asignaciones		
Montos totales		
Características significativas		
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales		
Características significativas		
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		
Características significativas		
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		
Características significativas		
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		
Características significativas		
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		
Características significativas		
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales	9459343	
Características significativas	INTERESES GANADOS, DIFERENCIAS EN TIPO DE CAMBIO, INGRESOS BASES LICITACION, DANOS A UNIDADES, REPOSICION TARJETAS DE DESPENSA, CARGAS DE GAS Y ESTIMULOS FISCALES	
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento		
2. Transferencias		
Subsidios y otras ayudas		
3. Participaciones y aportaciones		
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		
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
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 LGCC	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022
Efectivo	1,230,308.47	1,247,659.41
Efectivo en Bancos - Tesorería	18,327,087.04	842,162.98
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	397,301.63	386,160.44
Total de Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		
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 \$1,710,520.00, Herramientas de Taller \$31,903.42; Equipo de Comunicación \$227,737.21; Mobiliario y Equipo \$96,672.01, Otros Equipos \$76,789.80 y Equipo de Computo \$821,194.20	
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	2,775,130.00	
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	26,261,571.00	30,336,303.03
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.	
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
OPERADORA DE TRANSPORTE VIVEBUS	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	77,164,580.95
	9,459,574.12
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	231.05
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
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	9,459,343.07
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	86,624,155.07
OPERADORA DE TRANSPORTE VIVEBUS	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	152,846,360.00
	2,964,816.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	917,866.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,710,520.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	336,430.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
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
	26,395,626.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	26,261,571.00
3.2 Provisiones	0.00
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	134,055.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	179,241,986.00

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


C.P. MARÍA GUADALUPE SANDOVAL CHAPARRO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


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