

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Octubre de 2018 al 31 de Diciembre de 2018
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	39,629,566.53	97,700,574.74
1.1.1.01.	Efectivo		39,629,566.53	97,700,574.74
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0.00	0.00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	92,352,327.33	108,400,860.82
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo			
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo			
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		92,325,852.99	108,389,271.92
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		1,459.80	568.05
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.11.	Planillas salariales		0.00	0.00
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		0.00	0.00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		16,427.72	1,327.63
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		8,586.83	9,693.22
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0.00	0.00
1.1.4.	Inventarios	06	27,381.69	26,522.51
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		27,381.69	26,522.51
1.1.4.02.	Bienes para la venta			
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones			
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	60,737.50	8,680.00
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		60,737.50	8,680.00
1.1.9.02.	Cuentas transitorias			
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo Corriente		132,070,013.06	206,136,638.08

1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0.00	0.00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	57,072,418.31	55,143,875.79
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		55,136,637.08	53,276,110.05
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		1,935,781.23	1,867,765.74
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		0.00	0.00
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	441,075,825.28	403,665,119.84
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		4,904,888.60	1,555,350.86
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0.00	0.00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0.00	0.00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		0.00	0.00
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		0.00	0.00
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0.00	0.00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0.00	0.00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		92,913.43	256,703.18
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		436,078,023.26	401,853,065.79
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados			
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados			
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados			
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0.00	0.00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno			
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno			
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo			
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos			
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0.00	0.00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo no Corriente		498,148,243.59	458,808,995.63
	TOTAL DEL ACTIVO		630,218,256.64	664,945,633.70

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	651,339.38	547,643.51
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		90.00	90.00
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		640,267.08	544,669.68
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		0.00	1,746.84
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0.00	0.00
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0.00	0.00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		10,982.30	1,136.99
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	1,760,605.25	1,801,190.89
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo			
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		1,760,605.25	1,801,190.89
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo			
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable			
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	502,828.63	561,993.50
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		502,828.63	561,993.50
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros			
2.1.3.03.	Depósitos en garantía			
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0.00	0.00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo			
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0.00	0.00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo			
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo			
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo Corriente		2,914,773.25	2,910,827.90

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0.00	0.00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo			
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo			
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo			
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo			
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo			
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	100,945,545.28	100,583,850.87
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo			
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		100,945,545.28	100,583,850.87
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo			
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	552,755.82	1,098,020.51
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		552,755.82	1,098,020.51
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	132,973.22	10,491.97
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		132,973.22	10,491.97
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0.00	0.00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo			
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo no Corriente		101,631,274.33	101,692,363.35
	TOTAL DEL PASIVO		104,546,047.58	104,603,191.25

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	1,577,636.40	1,577,636.40
3.1.1.01.	Capital inicial		1,577,636.40	1,577,636.40
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital			
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0.00	0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital			
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
3.1.3.	Reservas	26	0.00	0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			
3.1.3.99.	Otras reservas			
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0.00	0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			
3.1.5.	Resultados acumulados	28	524,094,572.67	558,764,806.05
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		558,775,146.57	541,994,213.92
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-34,680,573.91	16,770,592.13
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0.00	0.00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0.00	0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas			
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas			
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados			
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio			
	TOTAL DEL PATRIMONIO		525,672,209.07	560,342,442.45
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		630,218,256.65	664,945,633.70

0.00

0.00

Lic. Sergio Rainold Quiros MSc. **SERGIO DENNIS RAINOLD QUIROS (FIRMA)** Firmado digitalmente por SERGIO DENNIS RAINOLD QUIROS (FIRMA)
Fecha: 2019.02.13 16:34:29 -06'00'

Elaborado por:

Lic. José Rojas Monge **JOSE MANUEL ROJAS MONGE (FIRMA)** Firmado digitalmente por JOSE MANUEL ROJAS MONGE (FIRMA)
Fecha: 2019.02.14 07:25:13 -06'00'

Revisado por:

Ing. Mario Rodríguez Vargas **MARIO ALBERTO RODRIGUEZ VARGAS (FIRMA)** Firmado digitalmente por MARIO ALBERTO RODRIGUEZ VARGAS (FIRMA)
Fecha: 2019.02.14 15:09:04 -06'00'

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Octubre de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0.00	0.00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas			
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas			
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores			
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital			
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles			
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio			
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles			
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad			
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0.00	0.00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo			
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios			
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios			
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones			
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones			
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales			
4.1.9.	Otros impuestos	35	0.00	0.00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar			
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0.00	0.00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones			
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones			
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud			
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0.00	0.00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales			
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	167,504.60	4,212.92
4.3.1.01.	Multas de tránsito			
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios			
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		167,504.60	4,212.92
4.3.1.99.	Otras multas			
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0.00	0.00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	0.00	0.00
4.4.1.01.	Ventas de bienes			
4.4.1.02.	Ventas de servicios			
4.4.2.	Derechos administrativos	41	3,672,254.18	3,738,979.70
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		3,672,254.18	3,738,979.70
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos			
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0.00	0.00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno			
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno			
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo			

4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0.00	0.00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones			
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0.00	0.00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas			
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos			
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles			
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros			
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles			
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario			
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos			
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	0.00	0.00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores			
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	0.00	0.00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo			
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado			
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones			
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0.00	0.00
4.5.2.01.	Alquileres			
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones			
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles			
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	0.00	0.00
4.5.9.03.	Intereses por ventas			
4.5.9.07.	Intereses por préstamos			
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar			
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados			
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial			
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar			
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	148,255,694.68	60,596,851.28
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno			
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		148,255,694.68	60,596,851.28
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo			
4.6.2.	Transferencias de capital	50	45,216,560.11	139,138,544.92
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno			
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		45,216,560.11	139,138,544.92
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo			
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	11,630,677.55	31,132,649.20
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		11,630,677.55	31,132,649.20
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos			
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados			
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados			
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación			
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0.00	0.00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados			
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados			

4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0.00	0.00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta			
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción			
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0.00	0.00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones			
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar			
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios			
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0.00	0.00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas			
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración			
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados			
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas			
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0.00	0.00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales			
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo			
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	636,835.58	512,818.69
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		636,835.58	512,818.69
	TOTAL DE INGRESOS		209,579,526.70	235,124,056.70

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	7,365,363.67	6,382,458.43
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		2,976,185.64	2,646,167.26
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		407,949.28	401,223.28
5.1.1.03.	Incentivos salariales		2,637,101.53	2,231,037.22
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		547,642.32	469,801.56
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		742,234.71	610,632.60
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		54,097.88	23,596.49
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0.00	0.00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		152.30	0.00
5.1.2.	Servicios	59	159,710,477.06	147,445,071.75
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		1,432,543.88	1,488,655.05
5.1.2.02.	Servicios básicos		211,284.43	214,861.60
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		622,211.94	462,418.01
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		19,328,612.35	17,807,199.68
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		386,754.72	431,652.32
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		102,173.60	104,721.92
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		70,290.78	56,582.13
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		137,537,588.85	126,853,216.80
5.1.2.99.	Otros servicios		19,016.52	25,764.24
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	345,377.45	382,476.25
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		128,098.34	122,736.89
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		7,494.81	6,611.45
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		8,113.87	63,013.36
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		82,804.54	104,496.48
5.1.3.99.	Útil, materiales y suministros diversos		118,865.88	85,618.06
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	523,213.84	589,257.78
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		523,213.84	589,257.78
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados			

5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0.00	0.00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	1.39	973.97
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		1.39	973.97
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta			
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción			
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	554.32	0.00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones			
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		554.32	
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	128,281.78	100.00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		128,281.78	100.00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración			
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados			
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas			
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	6,243,727.62	6,505,771.82
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública			
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		6,243,727.62	6,505,771.82
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas			
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería			
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0.00	330,594.38
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales			
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales			
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar			
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados			
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios			330,594.38
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0.00	0.00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes			
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios			
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0.00	0.00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones			
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0.00	0.00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas			
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos			
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles			
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros			
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles			
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	2,204,082.56	774,119.63
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		2,204,082.56	774,119.63
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno			
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo			
5.4.2.	Transferencias de capital	72	53,419,335.73	24,253,981.98
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno			
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		53,419,335.73	24,253,981.98
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo			
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	14,317,851.81	31,662,875.94
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		14,317,851.81	31,662,875.94
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos			
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados			
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados			
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados			

5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación			
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	0.00	0.00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales			
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo			
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	1,833.38	25,782.64
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios			
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos			
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		1,833.38	25,782.64
	TOTAL DE GASTOS		244,260,100.60	218,353,464.57
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		-34,680,573.91	16,770,592.13
			0.00	0.00

Lic. Sergio Rainold Quiros MSc. **SERGIO DENNIS RAINOLD QUIROS (FIRMA)** Firmado digitalmente por SERGIO DENNIS RAINOLD QUIROS (FIRMA)
Fecha: 2019.02.13 16:35:11 -06'00'

Elaborado por:

Lic. José Rojas Monge **JOSE MANUEL ROJAS MONGE (FIRMA)** Firmado digitalmente por JOSE MANUEL ROJAS MONGE (FIRMA)
Fecha: 2019.02.14 07:25:45 -06'00'

Revisado por:

Ing. Mario Rodríguez Vargas **MARIO ALBERTO RODRIGUEZ VARGAS (FIRMA)** Firmado digitalmente por MARIO ALBERTO RODRIGUEZ VARGAS (FIRMA)
Fecha: 2019.02.15 08:26:20 -06'00'

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Al 31 de diciembre de XX
En miles de colones

Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio				Movimientos en el ejercicio								Saldos al cierre	Depreciaciones / Apgtamiento / Amortizaciones					Valores residuales al cierre
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Altas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al cierre	
1.2.5.	BIENES NO CONCESIONADOS																			
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados	4,416,025.76	0.00	0.00	0.00	4,416,025.76	11,263,002.89	-7,723,143.22	0.00	0.00	0.00	0.00	3,539,859.67	7,955,885.43	2,860,674.90	0.00	-79,143.71	269,465.64	3,050,996.84	4,904,888.60
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	617,016.25				617,016.25	10,872,173.35	-7,642,294.21	...	...	...	...	3,229,879.14	3,846,895.40	0.00	...			0.00	3,846,895.40
1.2.5.01.02.	Edificios	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	68,662.94				68,662.94	94,119.55		...	...	...	...	94,119.55	162,782.50	40,170.46	...		7,484.59	47,655.05	115,127.44
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,974,224.22				1,974,224.22			...	...	...	...	0.00	1,974,224.22	1,335,492.53	...		167,950.38	1,503,442.91	470,781.31
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	240,024.17				240,024.17	5,776.66	-8,940.77	...	...	...	...	-3,164.10	236,860.07	185,811.84	...	-8,548.48	13,668.24	190,931.60	45,928.47
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	463,497.02				463,497.02	22,627.13	-8,436.25	...	...	...	...	14,190.88	477,687.91	374,745.04	...	-8,052.69	29,445.09	396,137.45	81,550.46
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	636,154.90				636,154.90	237,271.29	-55,575.79	...	...	...	...	181,695.50	817,850.39	582,402.66	...	-54,896.97	29,897.47	557,401.17	260,449.23
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	140,059.01				140,059.01			...	...	...	...	0.00	140,059.01	100,906.43	...		8,816.96	109,723.39	30,335.63
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	49,767.01				49,767.01	166.18	-36.03	...	...	...	...	130.15	49,897.17	49,159.95	...	-35.53	125.03	49,249.45	647.71
1.2.5.01.10.	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.01.11.	Semovientes	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	226,620.23				226,620.23	30,868.72	-7,860.18	...	...	...	...	23,008.54	249,628.77	191,985.99	...	-7,608.04	12,077.88	196,455.82	53,172.95
1.2.5.02	Propiedades de inversión																			
1.2.5.02.01.	Tierras y terrenos	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	///			0.00	0.00
1.2.5.02.02.	Edificios	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados																			
1.2.5.03.01.	Plantas y árboles	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.03.02.	Semovientes	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio																			
1.2.5.04.01.	Vías de comunicación terrestre	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.04.02.	Obras marítimas y fluviales	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.04.03.	Centrales y redes de comunicación y energía	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.04.99.	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales																			
1.2.5.05.01.	Inmuebles históricos y culturales	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	///			0.00	0.00
1.2.5.05.02.	Piezas y obras históricas y de colección	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	///			0.00	0.00
1.2.5.05.99.	Otros bienes históricos y culturales	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	///			0.00	0.00
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación																			
1.2.5.06.01.	Recursos naturales no renovables	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.06.02.	Recursos naturales renovables	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación																			
1.2.5.07.01.	Recursos naturales no renovables	0.00				0.00			///	...	...	...	0.00	0.00	0.00	///			0.00	0.00
1.2.5.07.02.	Recursos naturales renovables	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.08	Bienes intangibles	1,076,704.71	0.00	0.00	0.00	1,076,704.71	89,960.95	-16,969.33	0.00	0.00	0.00	0.00	72,991.62	1,149,696.33	820,001.53	0.00	-16,966.83	253,748.20	1,056,782.90	92,913.43
1.2.5.08.01.	Patentes y marcas registradas	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.08.02.	Derechos de autor	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.08.03.	Software y programas	1,076,704.71				1,076,704.71	89,960.95	-16,969.33	...	...	...	...	72,991.62	1,149,696.33	820,001.53	...	-16,966.83	253,748.20	1,056,782.90	92,913.43
1.2.5.08.99.	Otros bienes intangibles	0.00				0.00			...	...	...	...	0.00	0.00	0.00	...			0.00	0.00
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	401,853,065.79	0.00	0.00	0.00	401,853,065.79	52,160,936.39	-17,931,844.40	0.00	0.00	0.00	-4,134.53	34,224,957.46	436,078,023.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	436,078,023.26
1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo	0.00				0.00			///	///	///	...	0.00	0.00	0.00	///			0.00	0.00
1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	401,853,065.79				401,853,065.79	52,160,936.39	-17,931,844.40	///	///	///	-4,134.53	34,224,957.46	436,078,023.26	0.00	///			0.00	436,078,023.26
1.2.5.99.05	Bienes culturales	0.00				0.00							0.00	0.00						0.00
1.2.5.99.08	Bienes intangibles	0.00				0.00							0.00	0.00						0.00
SUBTOTALES BIENES NO CONCESIONADOS		407,345,796.27	0.00	0.00	0.00	407,345,796.27	63,513,900.23	-25,671,956.95	0.00	0.00	0.00	-4,134.53	37,837,808.75	445,183,605.02	3,680,676.43	0.00	-96,110.54	523,213.85	4,107,779.74	441,075,825.28

Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio				Movimientos en el ejercicio								Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones				Valores residuales al cierre		
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Altas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio		Acumuladas al cierre	
1.2.6	BIENES CONCESIONADOS																				
1.2.6.01	Propiedades, planta y equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.01	Tierras y terrenos					0.00									0.00						0.00
1.2.6.01.02	Edificios					0.00									0.00						0.00
1.2.6.01.03	Maquinaria y equipos para la producción					0.00									0.00						0.00
1.2.6.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación					0.00									0.00						0.00
1.2.6.01.05	Equipos de comunicación					0.00									0.00						0.00
1.2.6.01.06	Equipos y mobiliario de oficina					0.00									0.00						0.00
1.2.6.01.07	Equipos para computación					0.00									0.00						0.00
1.2.6.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación					0.00									0.00						0.00
1.2.6.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo					0.00									0.00						0.00
1.2.6.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público					0.00									0.00						0.00
1.2.6.01.11	Semovientes					0.00									0.00						0.00
1.2.6.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					0.00									0.00						0.00
1.2.6.03	Activos biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.03.01	Plantas y árboles					0.00									0.00						0.00
1.2.6.03.02	Semovientes					0.00									0.00						0.00
1.2.6.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre					0.00									0.00						0.00
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales					0.00									0.00						0.00
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0.00									0.00						0.00
1.2.6.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0.00									0.00						0.00
1.2.6.06	Recursos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables					0.00									0.00						0.00
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables					0.00									0.00						0.00
1.2.6.08	Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas					0.00									0.00						0.00
1.2.6.08.02	Derechos de autor					0.00									0.00						0.00
1.2.6.08.03	Software y programas					0.00									0.00						0.00
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles					0.00									0.00						0.00
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo					0.00									0.00						0.00
1.2.6.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0.00									0.00						0.00
1.2.6.99.	Bienes culturales					0.00									0.00						0.00
1.2.6.99.08	Bienes intangibles					0.00									0.00						0.00
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES		407,345,796.27	0.00	0.00	0.00	407,345,796.27	63,513,900.23	-25,671,956.95	0.00	0.00	0.00	-4,134.53	37,837,808.75	445,183,605.02	3,680,676.43	0.00	-96,110.54	523,213.85	4,107,779.74	441,075,825.28	

Lic. Sergio Rainold Quiros MSc.
Elaborado por:
SERGIO DENNIS RAINOLD QUIROS (FIRMA)
Firmado digitalmente por SERGIO DENNIS RAINOLD QUIROS (FIRMA)
Fecha: 2019.02.13 16:36:14 -06'00'

Lic. Jose Rojas Monge
Revisado por:
JOSE MANUEL ROJAS MONGE (FIRMA)
Firmado digitalmente por JOSE MANUEL ROJAS MONGE (FIRMA)
Fecha: 2019.02.14 07:26:17 -06'00'

Ing. Mario Rodriguez Vargas
Aprobado por:

MARIO ALBERTO RODRIGUEZ VARGAS (FIRMA)

Firmado digitalmente por **MARIO ALBERTO RODRIGUEZ VARGAS (FIRMA)**
Fecha: 2019.02.14 15:15:46 -06'00'

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
12584T42018

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
		311	312	313	314	315	321	322	
	Saldos al 31/12/2017	1,577,636.40	0.00	0.00	0.00	558,764,806.05	0.00	0.00	560,342,442.45
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	0.00							0.00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	0.00							0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0.00						0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0.00						0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			0.00					0.00
3.1.3.99.	Otras reservas			0.00					0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera				0.00				0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta				0.00				0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura				0.00				0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				0.00				0.00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					10,340.52			10,340.52
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					-34,680,573.91			-34,680,573.91
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						0.00		0.00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						0.00		0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							0.00	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							0.00	0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							0.00	0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							0.00	0.00
Total de variaciones del ejercicio		0.00	0.00	0.00	0.00	-34,670,233.38	0.00	0.00	-34,670,233.38
Saldos del período		1,577,636.40	0.00	0.00	0.00	524,094,572.67	0.00	0.00	525,672,209.07

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Lic. Sergio Rainold Quiros MSc.

Elaborado por:

SERGIO DENNIS RAINOLD QUIROS (FIRMA)

Firmado digitalmente por
SERGIO DENNIS RAINOLD QUIROS (FIRMA)
Fecha: 2019.02.13 16:30:50 -06'00'

Lic. José Rojas Monge

Recibido por:

JOSE MANUEL ROJAS MONGE (FIRMA)

Firmado digitalmente por
JOSE MANUEL ROJAS MONGE (FIRMA)
Fecha: 2019.02.14 07:23:25 -06'00'

Ing. Mario Rodríguez Vargas

Aprobado por:

MARIO ALBERTO RODRIGUEZ VARGAS (FIRMA)

Firmado digitalmente por
MARIO ALBERTO RODRIGUEZ VARGAS (FIRMA)
Fecha: 2019.02.14 15:00:41 -06'00'

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Octubre de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

En miles de colones

Descripción		Nota N°	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		76	214,536,816.92	226,862,723.08
	Cobros por impuestos		0.00	0.00
	Cobros por contribuciones sociales		0.00	0.00
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		3,672,254.18	3,738,979.70
	Cobros por ingresos de la propiedad		0.00	0.00
	Cobros por transferencias		209,537,023.97	222,838,571.97
	Cobros por concesiones		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		1,327,538.77	285,171.42
Pagos		77	276,443,769.67	235,904,836.66
	Pagos por beneficios al personal		7,347,069.93	6,388,487.89
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		221,071,488.02	216,624,123.03
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		2,163,250.31	746,570.11
	Pagos por otras transferencias		28,818,444.41	468,784.58
	Otros pagos por actividades de operación		17,043,516.99	11,676,871.05
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			-61,906,952.75	-9,042,113.57
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros		78	0.00	0.00
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0.00	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	0.00
	Cobros por reembolsos de préstamos		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de inversión		0.00	0.00
Pagos		79	0.00	0.00
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		0.00	0.00
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	0.00
	Pagos por préstamos otorgados		0.00	0.00
	Otros pagos por actividades de inversión		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros		80	3,558,780.00	7,327,665.02
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	0.00
	Cobros por endeudamiento público		3,558,780.00	7,327,665.02
	Otros cobros por actividades de financiación		0.00	0.00
Pagos		81	0.00	0.00
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0.00	0.00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0.00	0.00
	Otros pagos por actividades de financiación		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			3,558,780.00	7,327,665.02
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades			-58,348,172.75	-1,714,448.55
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			277,443.51	816,691.94
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio			97,700,574.74	98,598,331.35
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			39,629,845.50	97,700,574.74

Lic. Sergio Rainold Quiros MSc.

SERGIO DENNIS RAINOLD QUIROS (FIRMA)

Firmado digitalmente por SERGIO DENNIS RAINOLD QUIROS (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.13 16:31:29 -06'00'

Elaborado por:

Lic. José Rojas Monge

JOSE MANUEL ROJAS MONGE (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOSE MANUEL ROJAS MONGE (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.14 07:24:10 -06'00'

Revisado por:

Ing. Mario Rodríguez Vargas

MARIO ALBERTO RODRIGUEZ VARGAS (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ALBERTO RODRIGUEZ VARGAS (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.14 15:03:57 -06'00'

Aprobado por:

Resto del Sector Público financiero														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														

**SERGIO DENNIS
RAINOLD
QUIROS (FIRMA)**

Firmado digitalmente
por SERGIO DENNIS
RAINOLD QUIROS
(FIRMA)
Fecha: 2019.02.13
16:32:40 -06'00'

**JOSE
MANUEL
ROJAS
MONGE
(FIRMA)**

Firmado
digitalmente por
JOSE MANUEL
ROJAS MONGE
(FIRMA)
Fecha: 2019.02.14
07:24:43 -06'00'

**MARIO ALBERTO
RODRIGUEZ
VARGAS (FIRMA)**

Firmado digitalmente
por MARIO ALBERTO
RODRIGUEZ VARGAS
(FIRMA)
Fecha: 2019.02.14
15:06:44 -06'00'

	Consejo Nacional de Vialidad	12584
---	------------------------------	-------

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2018**

Ing. Mario Rodríguez Vargas	Ing. Mario Rodríguez Vargas	MSc. Sergio Rainold Quirós
Representante Legal	Jerarca	Contador
3-007-231686		
Cédula Jurídica		Acuerdo de Junta Directiva

Descripción de la Entidad

Entidad:

- Consejo Nacional de Vialidad

Ley de Creación:

- Ley 7798 publicada en la Gaceta No. 103; Alcance No. 20, del viernes 29 de mayo de 1998.

Fines de creación de la Entidad:

- Fue creado como órgano con desconcentración máxima, adscrito al Ministerio de Obras Públicas y Transportes. El Consejo tendrá personalidad jurídica instrumental y presupuestaria para administrar el Fondo de la red vial nacional, así como para suscribir los contratos y empréstitos necesarios para el ejercicio de sus funciones.

Objetivos de le Entidad:

- **Los objetivos de la Entidad son:** la naturaleza de las operaciones del CONAVI y principales actividades están dadas por los objetivos establecidos en su ley y se transcriben a continuación:

- Planear, programar, administrar, financiar, ejecutar y controlar la conservación y la construcción de la red vial nacional, en concordancia con los programas que elabore la Dirección de Planificación del Ministerio de Obras Públicas y Transportes.
- Administrar su patrimonio.
- Ejecutar, mediante contratos, las obras, los suministros y servicios requeridos para el proceso de conservación y construcción de la totalidad de la red vial nacional.
- Fiscalizar la ejecución correcta de los trabajos, incluyendo el control de la calidad.
- Promover la investigación, el desarrollo y la transferencia tecnológica en el campo de la construcción y conservación vial.
- Celebrar contratos o prestar los servicios necesarios para el cumplimiento de sus objetivos y funciones.

Nota 1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

Bases de Presentación y Preparación

1-Declaración de Cumplimiento

I- La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP SEGUN el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017.

Marque con X

APLICA:

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

Justifique: Se tiene una brecha para el registro de inventarios por el método de valoración PEPS.

Norma / Política		Concepto	Referencia
6	1.		Norma Política
		Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.

Cumplimientos de las NICSP: en las Notas, se efectuará una declaración explícita y sin reservas, del cumplimiento completo de las NICSP, como así también se deberán destacar las NICSP que no se aplican porque la entidad no realiza la transacción que la Norma regula y su posible reversión. Los EEFF cumplen con las NICSP siempre y cuando se cumplan con todos los requisitos solicitados en las mismas, en la medida que las entidades realicen todas las transacciones en ellas dispuestas.

La entidad se ubica en una de las dos siguientes situaciones y debe incluir la siguiente declaración:

1- La, cedula jurídica, y cuyo Representante Legal es, portadora de la cedula de identidad, CERTIFICA QUE:

2- El **Consejo Nacional de Vialidad**, cedula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es el **Ing. Mario Alberto Rodríguez Vargas**, portadora de la cedula de identidad 3-0189-0060, CERTIFICA QUE: **Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), con excepción de la brecha para la valoración de inventarios por el método PEPS, en la actualidad se valora por el método de Promedio Ponderado (PP) y la revaluación y deterioro de bienes.**

La entidad presenta la Declaración Explícita y sin Reservas de la aplicación de NICSP.

Marque con X:

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

NO	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

II- Cuadro Resumen- Normativa Contable (Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – Versión 2014).

NICSP				
Según Decreto No. 39665-MH (entidades que corresponden) y haciendo uso de las facultades que otorga el artículo 94 de la Ley de Administración Financiera de la República, para las entidades no contempladas en el decreto. La Entidad se acogió a transitorios, pero además tienen pendiente completar determinados requerimientos de tratamiento contable para los cuales no hay transitorio en las NICSP en cuestión. (Brechas: tareas pendientes para aplicar totalmente la NICSP) (Decreto Ejecutivo DE-41039-H)				
Marque con X		Cumple Requerimientos	Con Brecha	No Aplica
NIC SP 1	Presentación Estados Financieros	X		
NIC SP 2	Estado Flujo de Efectivo	X		
NIC SP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	X		
NIC SP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	X		
NIC SP 5	Costo por Préstamos	X		
NIC SP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.			X
NIC SP 7	Inversiones en Asociadas			X
NIC SP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos			X
NIC SP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación			X
NIC SP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias			X
NIC SP 11	Contrato de Construcción			X
NIC SP 12	Inventarios		X	
NIC SP 13	Arrendamientos	X		
NIC SP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	X		
NIC SP 16	Propiedades de Inversión			X
NIC SP 17	Propiedad, Planta y Equipo			X
NIC SP 18	Información Financiera por Segmentos			X

NICSP				
Según Decreto No. 39665-MH (entidades que corresponden) y haciendo uso de las facultades que otorga el artículo 94 de la Ley de Administración Financiera de la República, para las entidades no contempladas en el decreto. La Entidad se acogió a transitorios, pero además tienen pendiente completar determinados requerimientos de tratamiento contable para los cuales no hay transitorio en las NICSP en cuestión. (Brechas: tareas pendientes para aplicar totalmente la NICSP) (Decreto Ejecutivo DE-41039-H)				
NIC SP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	X		
NIC SP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas			X
NIC SP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	X		
NIC SP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General			X
NIC SP 23	Ingresos de Transacciones sin contraprestación (Impuestos y transferencias)	X		
NIC SP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros			X
NIC SP 25	Beneficios a los Empleados	X		
NIC SP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo			X
NIC SP 27	Agricultura			X
NIC SP 28	Instrumentos Financieros- Presentación			X
NIC SP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición			X
NIC SP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar			X
NIC SP 31	Activos Intangibles	X		
NIC SP 32	Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente.			X

III- Matriz de Autoevaluación NICSP Junio 2018, emitida por medio del oficio DCN-335-2018.

La entidad debe incluir como anexo la Matriz de Autoevaluación NICSP junio 2018. En caso de que requiera realizar algún ajuste a la misma, lo podrá hacer, indicando claramente los ajustes realizados y su justificación, al igual debe indicar el impacto en el grado de aplicación de NICSP de los cambios realizado.

La entidad presenta la Matriz de Autoevaluación NICSP Junio 2018, como anexo.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

La entidad realizo cambios a la matriz de autoevaluación NICSP Junio 2018.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

IV- Planes de Acción para brechas en normas, de acuerdo con el Decreto Ejecutivo 41039-MH. Incluir en anexo.

La entidad se presentar en anexos los planes de acción para brechas actualizados, y en caso de requerir hacer algún cambio en los mismos, lo puede hacer, teniendo en cuenta la presentación de la justificación y que los plazos no sobrepasen los establecidos por la normativa.

La entidad presenta los Planes de Acción de acuerdo con el Decreto Ejecutivo 41039-MH, como anexo.

Marque con X:

SI	
----	--

NO	X
----	---

La entidad realizo cambios a los planes de acción de brecha en NICSP.

Marque con X:

SI	
----	--

NO	X
----	---

2-Transitorios

Para todos los efectos las Normas que tienen transitorio, y para las cuales se acoja la entidad, debe también tener un plan de acción.

Norma Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
9	3.		ESFA	NIIF N° 1, Párrafos 6 y 10	
9	3	1	Período de transición		DGCN
9	3	2	Sustento normativo		
9	3	3	Ajustes producto de la transición a las NICSP	NIIF N° 1, Párrafo 11	

Para la elaboración del ESFA de las Instituciones del Sector Público Costarricense usarán las políticas contables establecidas en el PGCN y podrán aplicar las disposiciones transitorias establecidas en las NICSP, para lo cual deberán informar en Nota al ESFA que han adoptado una disposición transitoria.

MARQUE CON X- la entidad se acogió a transitorios	SI	NO	NO APLICA
NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020)			X
NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)			X
NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)		X	
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)	X		
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)		X	
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)			X
Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada una de ellos	X		

La entidad se presentará en anexos los planes de acción de las normas que se acogió a transitorios, y en caso de requerir hacer algún cambio en los mismos, lo puede hacer, teniendo en cuenta la presentación de la justificación y que los plazos no sobrepasen los establecidos por la normativa.

La entidad presenta los Planes de Acción de acuerdo para transitorios, como anexo.

Marque con X:

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

La entidad realizo cambios a los planes de acción de las normas con transitorios.

Marque con X:

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

3- Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2014) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional (2012) y el Marco Conceptual para la Información Financiera con propósito general de las entidades del sector público (2014), emitido por el IPSASB (Consejo de Normas Internacionales del Sector Publico).

4- Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros se presentan en colones costarricenses (¢), la cual ha sido determinada por esta entidad como su moneda funcional. Toda información financiera contenida en los Estados Financieros y sus notas se presentan en miles de colones.

Norma / Política		Concepto	Norma	Referencia Política
1	31.	Moneda funcional	MCC ítem 11.	

La moneda funcional será la de curso legal del país. La misma refleja las transacciones, sucesos y condiciones que subyacen y son relevantes para la misma.

Nota 2: NOTAS CONTABLES Y POLITICAS CONTABLES

1- Adopción e Implementación NICSP (2014):

REVELACIONES

La Entidad deberá revelar de acuerdo a lo solicitado en las NICSP, en el espacio denominado "Revelación:", con el fin de cumplir con lo requerido en cada una de las normas mencionadas; el responsable contable debe consultar la norma y seguir los requerimientos de revelación que en ella solicita.

2- Consolidación y Presentación

De acuerdo con la NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados:

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
7	1.	Responsabilidad de emisión de los EEFFC	NICSP N° 1, Párrafo 20. LAFRPP Art. 95, y 124 y RLLAFRPP.	DGCN

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
9	10	Período de gracia	NICSP N° 6, Párrafos 65 y 66.	
9	10	1 Tratamiento de los saldos		DGCN
9	10	2 Plan de trabajo		
9	10	3 Información a revelar	NICSP N° 6, Párrafos 67	

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	3	Imputación	DGCN	

Inversiones en entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos: A veces, una entidad realiza lo que ella ve como una “inversión estratégica” en instrumentos de patrimonio emitidos por otra entidad, con la intención de establecer o mantener una relación operativa a largo plazo con la entidad en la que ha realizado la inversión. Estas inversiones, deben ser contabilizadas de acuerdo con la NICSP N° 6 “Estados Financieros Consolidados y Separados”, NICSP N° 7 “Inversiones en Asociadas” o NICSP N° 8 “Participaciones en Negocios Conjuntos”. Todas

las entidades sin excepción deben llenar la siguiente matriz, con el fin de indicar los movimientos a través de las cuentas contables, que involucran transacciones con otras entidades públicas.

La entidad confirmo saldos con las entidades públicas relacionadas en transacciones reciprocas:

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

En el siguiente cuadro la entidad debe indicar las instituciones públicas con las cuales tenga participación de aporte de capital y que tenga control.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Nombre de entidad	Código Institucional	Consolidación	
		SI	NO

Revelación:

3- Participación en Negocios Conjuntos

De acuerdo con la NICSP 8- Participaciones en Negocios Conjuntos:

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	39.	Formas de Negocios Conjuntos	NICSP N° 8, Párrafos 1, 11 y 12.	

La naturaleza de estas actividades abarca desde una empresa comercial hasta el suministro de servicios a la comunidad en forma gratuita. Los negocios conjuntos pueden tomar diferentes formas jurídicas y estructuras, independientemente de ello, tienen las siguientes características:

- a) tienen dos o más participantes ligados por un acuerdo contractual; y
- b) el acuerdo establece la existencia de control conjunto.

Revelación:

4- Inversiones en Asociadas

De acuerdo con la NICSP 7- Inversiones en Asociadas (Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas):

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
1	33.		Inversión en una entidad asociada	NICSP N° 7, Párrafos 1 y 3.	DGCN

Son inversiones en una asociada, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista, que deberá originar la tenencia de un interés patrimonial en la forma de una participación u otra estructura patrimonial formal. Es decir, la inversión efectuada en la otra entidad confiere al inversor los riesgos y retribuciones relativos a una participación en la propiedad.

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Nombre de la entidad	Código Institucional	% Participación

Revelación:

5- Segmentos

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos:

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

Se define al segmento como una actividad o grupo de actividades de la entidad, que son identificables y para las cuales es apropiado presentar información financiera separada con el fin de:

- a) evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos; y
- b) tomar decisiones respecto de la futura asignación de recursos.

Revelación:

6- Partes Relacionadas

De acuerdo con la NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
7	32	Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7	32	1	Grado de consanguinidad	DGCN, no es necesario párrafo 4.5
7	32	2	Personal clave de la gerencia	NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7.
7	32	3	Familiares próximos	NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5.

Una parte se considera relacionada con otra si una de ellas tiene la posibilidad de ejercer el control sobre la misma, o de ejercer influencia significativa sobre ella al tomar sus decisiones financieras y operativas, o si la parte relacionada y otra entidad están sujetas a control común. Incluye al personal clave de la gerencia u órgano de dirección de la entidad y familiares próximos a los mismos.

Revelación:

7- Moneda Extranjera

De acuerdo con la NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera:

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	32.	Saldos en moneda extranjera	NICSP N° 4, Párrafo 26.	

Las partidas monetarias en moneda extranjera se convertirán a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio de la fecha de cierre de los EEEF.

Revelación (Indicar tipos de cambios utilizados en las distintas operaciones):

Para cada una de las transacciones diarias que se presentan en moneda diferente a la moneda funcional, el CONAVI utiliza la tasa de cambio del día, establecida por el Banco Central de Costa Rica.

Para la conversión de los estados financieros al final de cada periodo contable, los saldos de las cuentas en diferente moneda a la moneda funcional se convierten utilizando las tasas de cambio para las operaciones de Sector Público No Bancario establecida por el Banco Central de Costa Rica de la siguiente manera: activos al tipo de cambio de compra, pasivos al tipo de cambio de venta.

A la fecha de cierre de estos Estados Financieros el tipo de cambio utilizado se detalla seguidamente:

Compra dólares	609.27
Venta dólares	609.87
Compra Euros	698.71
Venta euros	699.40

8- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

De acuerdo con la NICSP 14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	12	Fecha en la que se autoriza su emisión	NICSP N° 14, Párrafo 6. LAFRPP Art. 52	

La fecha de emisión de los EEEF es aquella en que los mismos son remitidos por el Ministerio de Hacienda a la Contraloría General de la República (conforme al plazo establecido en la normativa legal). La opinión de la Contraloría se efectúa sobre la base de dichos EEEF terminados.

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

Periodos Contables	<input type="checkbox"/>
--------------------	--------------------------

Indique el periodo

Justifique en caso de Re expresión de Cifras:

Indique los eventos posteriores después del cierre

Fecha de cierre	Fecha del Evento	Evento	Cuenta Contable	Materialidad

Revelación

9- Políticas contables cambios en las estimaciones contables y Errores

De acuerdo con la NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	57	Políticas contables	NICSP N° 3, Párrafo 3.	
6	57	1	Selección y aplicación de las políticas contables	NICSP N° 3, Párrafos 9 y 11. DGCN
6	57	2	Directrices de la DGCN	NICSP N° 3, Párrafo 12.
6	57	3	Juicio profesional	NICSP N° 3, Párrafos 14 y 15.

En el presente PGCN se establece, conjuntamente con las NICSP, la normativa que se deberá aplicar ante las siguientes situaciones:

- a) la selección y aplicación de políticas contables;
- b) la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y
- c) la corrección de errores de períodos anteriores.

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Revelación:

10- Contratos de Construcción

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción: **(El contratista)**

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Marque con una X si aplican las siguientes opciones:		
	X	Plazo
Contratos de precios Fijos	<input type="checkbox"/>	
Contratos de Margen sobre costos	<input type="checkbox"/>	
Devengamiento y Prudencia	<input type="checkbox"/>	
Cumple con la Metodología		
Calcular la Utilidad Esperada	<input type="checkbox"/>	
Calcular el grado de avance	<input type="checkbox"/>	
Calcular ingresos y costos por año	<input type="checkbox"/>	
REVELACIONES		
Ingresos Ordinarios del Contrato		
Incentivos		
Costos de Contrato		
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas		

Revelación:

11- Instrumentos Financieros

De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación):

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

Instrumentos Financieros – Estado de Situación Financiera				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Instrumentos Financieros – Estado de Rendimiento Financiero				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Revelar los cambios en las condiciones de mercado que ocasionan Riesgo de Mercado (Tasas de Interés)				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Revelar aspectos de Garantía Colateral				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Revelar naturaleza y alcance de los riesgos que surgen de los Instrumentos Financieros				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Revelar análisis de sensibilidad				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Revelación:

12- Instrumentos Financieros – Fideicomisos (NICSP 28):

Marque con X:

APLICA

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

NO	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

Numero Contrato	Fecha inicio	Fecha Final	Plazo	Nombre de Fideicomiso	Nombre de Fideicomitente	Nombre de Fideicomisario	Objeto	Cesión de Activos	
								SI	NO
S/N	13-02-2017	13-02-2047	30 años	Corredor Vial San José – San Ramón y sus radiales, 2016	Ministerio de Obras Públicas y Transportes y el Consejo Nacional de Vialidad	Banco de Costa Rica	Construcción de la obra pública con servicio público denominada “Corredor Vial San José – San Ramón y sus radiales”		X

Revelación:

13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con X:

APLICA

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

NO	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

Arrendamiento Operativo				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Fecha Final	Proveedor
Arrendamiento de oficinas Unidad Ejecutora BCIE PIV 1	27/14	01/06/2014	31/05/2020	Inmobiliaria Rotonda de Betania S.A.
Arrendamiento de bodega de activos institucionales	992147	26/07/1999	25/07/2019	Rodrigo José Fumero Vargas
Arrendamiento de Edificio Central de CONAVI	036/2004	01/09/2005	06/10/2020	Improsa Sociedad Administradora de Fondos de Inversión
Arrendamiento de regional Alajuela	2013CD-000062-0D000	21/06/2013	20/06/2019	José Luis Morales Chavarría
Arrendamiento de regional Puntarenas	2012CD-000024-0CV00	11/02/2014	11/02/2019	Diversión sin límites
Arrendamiento de regional Alajuela	2012CD-000095-0CV00	13/04/2012	13/04/2019	Construcciones Mercedes Fanny e Hijos

Arrendamiento Operativo				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Fecha Final	Proveedor
Arrendamiento de equipo de cómputo e impresión	2014LN-000007-0IN00	01/02/2016	31/01/2020	GBM de Costa Rica S.A.
Arrendamiento de equipo de cómputo e impresión	2014LN-000007-0IN00	15/01/2016	14/01/2020	Central de Servicios PC S.A.
Arrendamiento de equipo de cómputo e impresión	2014LN-000007-0IN00	01/10/2015	30/09/2019	RICOH COSTA RICA, S.A.

Arrendamiento Financiero				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Plazo	Proveedor

Revelación:

14- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados:

Marque con X:

APLICA

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

NO	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

Revelación: El CONAVI cuenta con Asociación Solidarita denominada la Asociación Solidarista de Empleados del Consejo Nacional de Vialidad, como organización social y se inscribe en el Departamento de Organizaciones Sociales, de la Dirección de Asuntos Laborales del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, como ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE EMPLEADOS DEL CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD, Siglas: ASECONAVI, Con cédula jurídica: 3-002-559323, con domicilio en San José, Mercedes de Montes de Oca, inscrita en los libros de registro que al efecto lleva este Departamento, mediante resolución número: 2397, del día 28 de Noviembre del año 2008, bajo el tomo:5, folio: 110, asiento 2404.

15- Bienes Concesionados (NICSP 32)

De acuerdo con la NICSP 32 Concesionados

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

Categoría	Arrendatario	Proveedor	Propietario
Tipos de acuerdos			% Participación
Propiedad del activo			
Inversión de capital			
Riesgo de demanda			
Duración habitual			
Interés residual			
NICSP correspondiente			

Revelación:

16- Activos Contingentes (NICSP 19)

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
10-001059-1027-CA	CONAVI	Cobro de Costas de demanda ordinaria interpuesta contra CONAVI que fue declarada sin lugar. / Expediente Legal 370-14	21/11/2014	500,000.00	Colones	1.00	500,000.00
10-004637-1027-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia por Liquidación de Costas en proceso Contencioso seguida contra Inspección y Consultoría Sánchez Elizondo. / Expediente Legal 51-15	29/1/2015	22,144.59	Dolares	566.67	12,548,674.82
13-001824-1012-CJ	CONAVI	Proceso de Ejecución de Sentencia para que se le cancelen al CONAVI las costas personales de proceso Monitorio. / Expediente Legal 79-17	8/3/2017	7132061.41	Colones	1.00	7,132,061.41
14-000516-1028-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia Cobro de daños en caseta de peaje. / Expediente Legal 227-14	2/7/2014	23,316,662.14	Colones	1.00	23,316,662.14
18-00182-1028-CA	CONAVI	Que se cancelen los daños ocasionados a bien de propiedad del CONAVI. / Expediente Legal 229-17	9/6/2017	225,000.00	Colones	1.00	225,000.00
16-000652-1028-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia por liquidación de daños ocasionados contra estructura de CONAVI seguido contra Wagner Carballo Baltodano. / Expediente Legal 189-15	23/6/2015	88,490.90	Colones	1.00	88,490.90
14-010753-1027-CA	CONAVI	Se declare la responsabilidad de Autopistas del Sol por incumplimiento contractual. (Se aclara que CONAVI no es actor es parte interesada ya que la parte actora es la CGR)	9/3/2015	2,528,591,618.36	Colones	1.00	2,528,591,618.36
15-000406-1028-CA	CONAVI	Que se cancelen los daños causados a vehículo oficial. / Expediente Legal 27-15	29/1/2015	147,166.00	Colones	1.00	147,166.00
16-000113-0569-PE	CONAVI	Pago de daños por la sustracción de vallas propiedad del MOPT; según remisión del oficio de la Contraloría General de la República en la que solicita la valoración de los daños ocasionados producto de la actividad delictiva. Expediente legal 406-16	26/10/2016	132281	Colones	1.00	132,281
16-000345-1028-CA	CONAVI	Que se cancelen los daños causados por colisión suscitada entre los vehículos placas PE- 12-3378 y MOT 329625.	28/1/2016	1,043,150.81	Colones	1.00	1,043,150.81
16-000370-1028-CA	CONAVI	Que se cancelen los daños causados a CONAVI	16/10/2015	3,348,000	Colones	1.00	3,348,000
16-001194-1028-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Proceso de Tránsito por colisión contra vehículo oficial Expediente legal 418-16	28/10/2016	132,564.90	Colones	1.00	132,564.90
16-001390-1028-CA	CONAVI	Que se le cancelen al CONAVI las costas procesales y personales por colisión contra la estación de Peaje ubicado en Tres Ríos. / Expediente Legal 199-17	25/5/2017	570000	Colones	1.00	570,000.00
16-002260-1027-CA	CONAVI	Que se declare en sentencia que las empresas demandadas actuaron de manera negligente e incumplieron sus obligaciones contractuales al no alertar a la administración de la situación real	18/3/2016	701,511,704.26	Colones	1.00	701,511,704.26

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
		existente en sitio, de acuerdo a su experiencia y conocimiento, en los términos expuestos en el cuerpo de la demanda, para tomar las decisiones y efectuar los cambios que resultaren necesarios para llevar a cabo correctamente el objeto contractual pactado en la contratación directa: 2010CD-000128-ODI00.2) Que se declare a ambas empresas responsables de manera solidaria, por los daños y perjuicios ocasionados a la administración. 3) Que se condene a las sociedades demandadas solidariamente al pago de las costas procesales y personales, derivadas del presente proceso. Expediente Legal 104-16					
18-00654-1028-CA	CONAVI - Randall Howells Castro	Que se cancelen los daños realizados a la valla protectora en la ruat anacional 1, Expediente legal 41-17	31/1/2017	2,518,316.66	Colones	1.00	2,518,316.66
18-00655-1028-CA	CONAVI- Juan Diego Campos Rodríguez	Cobro de daños a la barrera de contención del Río Barranca. Expediente legal 563-17	20/12/2017	1,787,813.97	Colones	1.00	1,787,813.97
18-000656-1028-CA	CONAVI- Víctor Sibaja Sánchez	Cobro de daños a valla protectora del puente en ruta nacional 1	20/12/2017	4,925,000.00	Colones	1.00	4,925,000.00
18-000682-1028-CA	CONAVI - Adrian Rojas Rojas	Cobro de daños ocasionados a barabda de puente Cataratitas	20/12/2017	1,086,193.47	Colones	1.00	1,086,193.47
18-000756-10278-CA	CONAVI - Christian Parra Ugalde	Cobro de daños a baranda del puente sobre el Río Ciruelas	5/2/2018	220,001.00	Colones	1.00	220,001.00
18-000660-1028	Conavi - Luis Eduardo Castro Fallas	Proceso de Ejecución de , Producto de sentencia de Tránsito emitido en expediente judicial N° 17-000735-0495-TR del Juzgado de Tránsito del III Circuito Judicial de Alajuela del ocho de febrero del 2018. Expediente legal 78-18	2/3/2018	292,500.00	Colones	1.00	292,500.00
18-000659-1028-CA	Conavi contra Jesus Johanny Arce Arce, Róger Roberto Bolaños Navarro	Proceso de Ejecución de . Producto de sentencia de Tránsito emitido en expediente judicial N° 17-000193-0498-TR del Juzgado de Tránsito del I Circuito Judicial de la Zona Atlántica del seis de febrero del 2018. Expediente legal 79-18	2/3/2018	562,500.00	Colones	1.00	562,500.00
18-000661-1028-CA	CONAVI - Brian Alfonso Solís	Proceso de Ejecución de sentencia derivada del proceso de tránsito del Juzgado Contravencional, menor cuantía y tránsito de Sarapiquí bajo el expediente 15-000250-1341-TR. Expediente legal 117-18	21/3/2018	420,000.00	Colones	1.00	420,000.00
18-000697-1028-CA	CONAVI	Proceso de ejecución de sentencia contra Luis Andrés Rodríguez Rodríguez por daños a vehículo oficial. Expediente Legal 146-18	17/4/2018	393,000.00	Colones	1.00	393,000.00
18-000662-1028-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia contra Eugene Cambroner Muñoz y Leonel Angulo Hernández por daños a vehículos placas PE 12 3970	17/4/2018	562,500.00	Colones	1.00	562,500.00

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
		Expediente 147-18					
16-7530-1027-CA	CONAVI	Ejecución de sentencia contra Andrea Marcela Madriz Huertas producto de sentencia dictada dentro del proceso contencioso. Exp legal 166-18	26/4/2018	14,587,698.91	Colones	1.00	14,587,698.91
18-000575-1028-CA	CONAVI	Proceso de Ejecución de Sentencia contra Rodolfo Quesada Gatgens como actor y único responsable de la colisión investigada, producto de Juicio de Tránsito por colisión de vehículo, sentencia N°040872-2016. Expediente Legal 173-18	2/5/2018	105,000.00	Colones	1.00	105,000.00
18-574-1028-CA	CONAVI	Proceso de Ejecución de Sentencia contra José Joaquín Gamboa Alvarado por colisión objeto fijo sentencia N°411-18. Expediente Legal 174-18	2/5/2018	318,500.00	Colones	1.00	318,500.00
18-006097-1763-CJ-5	CONAVI	Proceso Monitorio de Cobro interpuesto por CONAVI contra Constructora Hermanos Brenes S.A. para el cobro de la suma de ¢21.453.296,60 por sumas pagadas de más dentro de la licitación pública 2007LN-00004-CV. Juzgado especializado de cobro del II circuito judicial de San José Sección Primera. Expediente Legal 298-18	6/8/2018	21,453,296.36	Colones	1.00	21,453,296.36
Total en colones						1.00	3,328,519,694.97

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
Total en colones							-

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
Total en colones							-

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones		
09-002186-1027-CA	CONAVI	Ejecucion de Sentencia Cobro de costas personales de proceso. / Expediente Legal 110-14	13/10/2014	1,000,000.00	colones	1.00	1,000,000.00		
10-001059-1027-CA	CONAVI	Cobro de Costas de demanda ordinaria interpuesta contra CONAVI que fue declarada sin lugar. / Expediente Legal 370-14	18/10/2013	500,000.00	colones	1.00	500,000.00		
10-004637-1027-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia por Liquidacion de Costas en proceso Contencioso seguida contra Inspeccion y Consultoria Sánchez Elizondo. / Expediente Legal 51-15	18/9/2014	22,144.59	Dolares	583.42	12,919,596.70		
13-001824-1012-CJ	CONAVI	Proceso de Ejecucion de Sentencia para que se le cancelen al CONAVI las costas personales de proceso Monitorio. / Expediente Legal 79-17	28/9/2017	5,257,061.41	colones	1.00	5,257,061.41		
13-001594-1027-CA	CONAVI	Que se le cancele los trabajos por concepto por horario extraordinario. . Observación: Ya CONAVI no es demandado por cuanto la demanda se declaró sin lugar y condenaron al oago de las costas al actor	19/4/2017	308,094.18	colones	1.00	308,094.18		
14-000435-1028-CA	CONAVI	Ejecucion de Sentencia Cobro de daños a vehículo oficial. / Expediente Legal 149-10	13/11/2017	165,912.00	colones	1.00	165,912.00		
14-000604-1027-CA	CONAVI	Ejecucion de Sentencia Cobro de daños a muro en caseta de peaje. / Expediente Legal 146-11	13/11/2015 y 26-07-2016	411,280.00	colones	1.00	411,280.00		
16-000652-1028-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia por liquidación de daños ocasionados contra estructura de CONAVI seguido contra Wagner Carballo Baltodano. / Expediente Legal 189-15	29/3/2017	188,490.90	Colones	1.00	188,490.90		
15-000406-1028-CA	CONAVI	Que se cancelen los daños casusados a vehículo oficial. / Expediente Legal 27-15	16/8/2016	147,166.00	colones	1.00	147,166.00		
16-000370-1028-CA	CONAVI	Que se cancelen los daños causados a CONAVI	27/2/2018	100,000.00	colones	1.00	100,000.00		
Total en colones							20,997,601.19		

Pasivo Contingente (NICSP 19)

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
04-001216-163-CA	CONAVI	Reclama aspectos dados en la ejecución de la Licitación Pública 05-96: fuentes de materiales, reclamo sobre mezclado de cemento, incumplimiento en el pago de exoneraciones, equipo ocioso, ajuste de precios derivados del asfalto, así como, los supuestos daños a imagen, y supuestos daños morales. (\$1467279.79 + ¢850000000.00) Expediente legal 287-10	30/7/2010	1,467,279.79	Dólares	584.00	856,891,397.36
04-001216-163-CA	CONAVI	Reclama aspectos dados en la ejecución de la Licitación Pública 05-96: fuentes de materiales, reclamo sobre mezclado de cemento, incumplimiento en el pago de exoneraciones, equipo ocioso, ajuste de precios derivados del asfalto, así como, los supuestos daños a imagen, y supuestos daños morales (\$1467279.79 + ¢850000000.00) Expediente legal 287-10	30/7/2010	850,000,000.00	Colones	1.00	850,000,000.00
05-000840-0163-CA	CONAVI	Que se cancelen intereses deflactados desde el 20 de diciembre de 2001 hasta el 04 de octubre de 2004, con base en una sentencia otorgada. Expediente legal 341-07	21/9/2016	7,946,007.68	Colones	1.00	7,946,007.68
08-000870-166-LA	CONAVI	Que se declare la existencia de relación laboral con el CONAVI Estimación: ¢32.598.286.89 desglosado de la siguiente forma: ¢1.742.956.71 por 180.5 días de cesantía ¢10.486.889.53 por aguinaldo ¢7.940.781.77 salario escolar ¢8.377.019 vacaciones ¢4.050.639.88 por vacaciones Expediente legal 301-08	25/8/2008	32,598,286.89	Colones	1.00	32,598,286.89
08-000915-1027-CA	CONAVI	Que se declare al CONAVI y al Estado como responsables de los supuestos daños y perjuicios producto del fallecimiento del Sr. Rodolfo Martín Zúñiga. Expediente legal 383-08	13/10/2008	299,000,000.00	Colones	1.00	299,000,000.00
08-001672-0166-LA-5	CONAVI	Ejecución de Sentencia de proceso ordinario laboral Expediente Legal 040-14	14/7/2016	11,291,273.79	Colones	1.00	11,291,273.79
09-000384-1093-PE	CONAVI	Que se declare a CONAVI y al Estado responsable civil de las muertes acaecidas producto de la caída del puente sobre el Río Turrubares. Expediente Legal 318-13	12/8/2013	3,600,000,000.00	Colones	1.00	3,600,000,000.00
09-	CONAVI	Que se declare la existencia de relación laboral con CONAVI.	6/5/2010	35,937,117.77	Colones	1.00	35,937,117.77

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
001203-166-LA		Expediente legal 173-10					
10-001368-1027-CA	CONAVI	Que se cancelen los daños a la propiedad de los actores	18/6/2014	12,039,000.00	Colones	1.00	12,039,000.00
12-004718-1027-CA	CONAVI	Que se declare la nulidad de declaratoria de camino público en propiedad de la actora (San Sebastián) y consecuente pago de supuestos daños y perjuicios. Expediente legal 426-13	15/11/2013	100,000,000.00	Colones	1.00	100,000,000.00
13-000330-1027-CA	CONAVI	Que se obligue al CONAVI a:- pagar las facturas 1289 y 1290 cedidas al Banco Lafise- reintegrar los intereses que se han venido pagando a Banco Lafise para evitar cobros judiciales- que se condene a Banco Lafise a reintegrar las sumas que ha recibido por intereses- que se ordene a la SUGEF limpiar el historial crediticio de la empresa MONTO TOTAL: 680,915,981,46 Total, Colones: ¢278.222.027.02Total, Dólares: \$710.632.21 corresponde a ¢402,693.954,44 colonesMás interés corrientes y moratorios Expediente legal 89-13	11/3/2013	278,222,027.02	Colones	1.00	278,222,027.02
13-000330-1027-CA	CONAVI	Que se obligue al CONAVI a:- pagar las facturas 1289 y 1290 cedidas al Banco Lafise- reintegrar los intereses que se han venido pagando a Banco Lafise para evitar cobros judiciales- que se condene a Banco Lafise a reintegrar las sumas que ha recibido por intereses- que se ordene a la SUGEF limpiar el historial crediticio de la empresa MONTO TOTAL: 680,915,981,46 Total, Colones: ¢278.222.027.02Total, Dólares: \$710.632.21 corresponde a ¢402,693.954,44 colonesMás interés corrientes y moratorios Expediente legal 89-13	11/3/2013	710,632.21	Dólares	584.00	415,009,210.64
13-000407-1028-CA	CONAVI	Que se le cancelen los daños causados al vehículo de su propiedad placas CL 173409, condenatoria contra CONAVI otorgada mediante sentencia número 742 del 21 de agosto del 2012 del Juzgado de Tránsito de Desamparados.	16/11/2017	1,775,000.00	Colones	1.00	1,775,000.00
13-000661-	CONAVI	Que se cancele la factura 118 de TRAMUSA . (152356919.07 + intereses + costas) Expediente legal 113-13	9/4/2013	152,356,919.07	Colones	1.00	152,356,919.07

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
1012-CJ							
13-006204-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable al Estado y CONAVI por supuestos daños y Perjuicios sufridos producto de accidente ocurrido en la Ruta Nacional N°137; específicamente en el Puente de Turrubarres. Expediente legal 309-14	25/8/2014	300,000,000.00	Colones	1.00	300,000,000.00
13-006435-1027-CA	CONAVI	Que se le otorgue daños y perjuicios + costas + indexacion Expediente legal 94-17	17/4/2017	12,000,000.00	Colones	1.00	12,000,000.00
13-008878-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable a CONAVI, Estado y CNC por los supuestos daños causados a su persona producto de accidente acaecido en la Ruta nacional 27 Expediente legal 30-14	31/1/2014	263,933,975.00	Colones	1.00	263,933,975.00
13-008901-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable al Estado y CONAVI por supuestos daños y Perjuicios sufridos producto de que su vehículo cayó dentro de deslizamiento en ruta nacional N°2Expediente Legal 231-14	30/6/2014	1,505,300.00	Dólares	584.00	879,095,200.00
13-021485-1012-CJ	CONAVI	Que se cancele la factura N°9 de Construtana más intereses y costas del proceso. Expediente Legal 364-13		123,245,814.80	Colones	1.00	123,245,814.80
14-000885-1028-CA	CONAVI	Que el CONAVI pague los daños causados a la propiedad del actor	2/2/2016	391,413,698.17	Colones	1.00	391,413,698.17
14-002126-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable al Estado y CONAVI por supuestos daños y Perjuicios sufridos por incumplimiento de contrato por trabajos realizados en la carretera 1856 conocida como "La Trocha Fronteriza Expediente legal 188-14	29/5/2014	292,328,350.00	Colones	1.00	292,328,350.00
14-00485-0569-PE	CONAVI	Proceso Penal y Accion Civil Resarcitoria por Homicidio Culposo Expediente legal 375-17	29/8/2017	750,000,000.00	Colones	1.00	750,000,000.00
14-005945-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable al Estado y CONAVI por supuestos daños y perjuicios sufridos producto del fallecimiento de la señora Xinia Guevara Madrigal Expediente legal 348-14	25/9/2014	320,000,000.00	Colones	1.00	320,000,000.00
14-007151-1027-CA	CONAVI	Que se le cancele el tiempo extraordinario adeudado, así como intereses Expediente legal 63-16	12/2/2016	1,000,000.00	Colones	1.00	1,000,000.00
14-	CONAVI	Proceso de Conocimiento por fallecimiento de familiar en la	15/1/2015	404,000,000.00	Colones	1.00	404,000,000.00

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
010363-1027-CA		<p>Autopista Florencio del Castillo contra la CNFL y CONAVI Que CONAVI y el Estado cancelen la suma de:</p> <p>- ¢112.000.000 por eventuales daños y perjuicios causados con ocasión del fallecimiento del joven Diego Armando Calderón Sanabria</p> <p>- 82.000.000,00 por daños morales y materiales y perjuicios por el fallecimiento de Mauricio Alonso Calderón Guzmán conductor del vehículo placas 164169</p> <p>- - ¢95.000.000, oo por otro pasajero fallecido en el vehículo</p> <p>- 75 millones por daño moral y 40 millones de colones por daño material más costas por fallecimiento de Joyce Allen Brooks contra el Consejo Nacional de Vialidad y El Estado. Tribunal Contencioso Administrativo Anexo A (1027) II Circuito Judicial de San José. Exp. Jud. N° 15-007855-1027-CA. Expediente Legal N°363-15</p> <p>Total, estimación: ¢404.000.000 Expediente Legal 16-15</p>					
14-017232-1012-CJ	CONAVI	Monitorio interpuesto por Excavaciones Hermanos Herra para el cobro de facturas por trabajos realizados en al Ruta 856 Expediente legal 228-15	21/7/2015	353,394,966.43	Colones	1.00	353,394,966.43
14-017238-1012-CJ	CONAVI	Proceso Monitorio para la cancelacion de facturas presentadas por supuestos trabajos realizados en la Ruta 856 Expediente legal 254-16	29/6/2016	486,390,722.55	Colones	1.00	486,390,722.55
14-017280-1012-CJ	CONAVI	Proceso Monitorio interpuesto por Constructora San Carlos para que se le cancelen los trabajos realizados (Facturas Ruta 1856). Expediente legal 150-15	19/5/2015	94,983,492.20	Colones	1.00	94,983,492.20
15-001260-1028-CA	CONAVI	Proceso Monitorio interpuesto por Transportes de Tuberculos El Ruiseñor para la cancelacion de facturas por supuestos trabajos realizados en la Ruta 856 Expediente legal 35-17	25/1/2017	1,588,851,095.05	Colones	1.00	1,588,851,095.05
15-	CONAVI	Proceso de Concocimiento interpuesto por Kineret para que se le	17/3/2015	94,789,667.00	Colones	1.00	94,789,667.00

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
001504-1027-CA		cancelen las facturas cedidas por Giovanni Baralis por trabajos relaizados en la Ruta 1856. Expediente legal 91-15					
15-001644-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuetso por Banco Cacthay para el pago de facturas por trabajos realizados en la Ruta 1856 cedidas por diversas empresas Expediente legal 102-15	24/3/2015	1,273,558,893.30	Colones	1.00	1,273,558,893.30
15-001909-1027-CA	CONAVI	Que se le restituya el equilibrio financiero del contrato. Expediente legal 119-15	28/5/2015	18,461,538.55	Dólares	584.00	10,781,538,513.20
15-003285-1027-CA	CONAVI	Que se le cancelen las facturas pendientes de pago con ocasión de los supuestos trabajos realizados en la Ruta 1856 Expediente legal 327-15	8/10/2015	5,000,000,000.00	Colones	1.00	5,000,000,000.00
15-006643-2017-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Financiera Desyfin para el pago de facturas descontadas por trabajos en la Ruta 856. Expediente Legal 276-15	21/8/2015	682,147,986.75	Colones	1.00	682,147,986.75
15-007625-1027-CA	CONAVI	Que se cancelen las facturas pendientes de pago provenientes de la empresa WSP y correspondientes a las labores supuestamente realizadas en la Trocha. Expediente Legal 306-15	18/9/2015	281,341,101.21	Colones	1.00	281,341,101.21
15-010642-1027-CA	CONAVI	Proceso de conocimiento para el pago de facturas por supuestos trabajos realizados en la Ruta 856 Expediente Legal 115-16	31/3/2016	709,754,919.00	Colones	1.00	709,754,919.00
15-010948-1027-CA	CONAVI	Que se le cancela el costo de los daños del vehículo, así como, el daño moral y la dificultad para transportarse por 4 meses. Expediente legal 194-16	16/5/2016	104,000,000.00	Colones	1.00	104,000,000.00
16-003768-1027-CA	CONAVI	Solicita la empresa actora se suspendan los efectos de las resoluciones números: R-MINAEDGTCC-250-2016, R-MINAE-DGTCC-394-2016 y R-MINAE-DGTCC-618-2016 la Dirección General de Transporte y Comercialización de Combustible del Ministerio de Ambiente y Energía. Expediente legal 267-16	13/7/2016	3,715,867,548.37	Colones	1.00	3,715,867,548.37
16-004844-1027-CA	CONAVI	Que se le cancel el daño físico causado por fallecimiento de familiar Expediente legal 113-17	6/4/2017	100,000,000.00	Colones	1.00	100,000,000.00
16-008904-	CONAVI	Que se le cancelen daños y perjuicios ocasionados por la falta de atención a las condiciones de la Ruta 32, que provocaron	31/5/2017	75,000,000.00	Colones	1.00	75,000,000.00

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
1027-CA		accidente mortal el 07 de octubre de 2012 en el Kilometro 17 Expediente legal 212-17					
16-010025-1027-CA	CONAVI	Que se cancelen daños materiales y morales causados por colision en la Ruta 722 Expediente legal 428-16	2/11/2016	15,183,072.00	Colones	1.00	15,183,072.00
16-010235-1027-CA	CONAVI	Proceso para el cobro del reestablecimiento economico de contrato y costos asociados (principal mas intereses e indexacion) Expediente legal 477-17	6/11/2017	1,747,022,297.46	Colones	1.00	1,747,022,297.46
16-010837-1027-CA	CONAVI	Que se de el restablecimiento del equilibrio financiero del contrato + costas e indexacion Expediente legal 105-17	31/3/2017	62,379,329.87	Colones	1.00	62,379,329.87
16-011759-1027-CA	CONAVI	Daños ocasionados a vehiculo producto de huecos en carretera. ¢2.000.000, más lucro cesante por no usar vehiculo durante 22 días más intereses y costas Expediente legal 352-17	10/8/2017	2,000,000.00	Colones	1.00	2,000,000.00
16-012239-1027-CA	CONAVI	Se solicita reconocimiento de daños y perjuicios por accidente sufrido en ruta nacional por supuesto mal actuar de CONAVI. Expediente legal 46-17	6/2/2017	500,000,000.00	Colones	1.00	500,000,000.00
17-000010-1027-CA	CONAVI	Que se le cancelen daños y perjuicios del accidente sufrido como oficial de transito en carretera que alega se encontraba sin la seguridad vial requerida Expediente legal 88-17	14/4/2017	23,586,365.00	Colones	1.00	23,586,365.00
17-000743-1027-CA	CONAVI	Que se de el restablecimiento de equilibrio economico y financiero del contrato + costa e indexacion Expediente legal 99-17	21/3/2017	430,540,487.29	Colones	1.00	430,540,487.29
17-000744-1027	CONAVI	Reestablecimiento equilibrio financiero del contrato y costos administrativos y demas por suspension de la ejecucion de contrato Expediente legal 217-17	1/6/2017	535,575,935.19	Colones	1.00	535,575,935.19
17-000745-1027-CA-6	CONAVI	Que se reestablezca el equilibrio economico y financiero del contrato (principal + costas + indexacion) Expediente legal 86-17	13/4/2017	3,230,776,977.77	Colones	1.00	3,230,776,977.77
17-000817-1028-CA	CONAVI	Que se le cancelen los daños y perjuicios por la interposición del recurso de amparo contra el CONAVI.	10/10/2017	8,069,500.00	Colones	1.00	8,069,500.00
17-000821-	CONAVI	Que se le cancelen los daños y perjuicios por la interposición del recurso de amparo contra el CONAVI.	11/10/2017	175,000.00	Colones	1.00	175,000.00

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
1028-CA							
17-001883-1027-CA	CONAVI	Que se reestablezca el equilibrio economico financiero del contrato Expediente legal 93-17	17/4/2017	5,464,294,915.24	Colones	1.00	5,464,294,915.24
17-002120-1027-CA	CONAVI	Que se le cancele el desequilibrio financiero del contrato Expediente legal 182-17	16/5/2017	1,436,782,504.78	Colones	1.00	1,436,782,504.78
17-003053-1027-CA	CONAVI	Que se realice la construcción de aceras en varias propiedades ubicadas frente a la Ruta Nacional N°121 en San Rafael de Escazú, más costas del proceso e intereses. Expediente 472-17	1/11/2017	100,000,000.00	Colones	1.00	100,000,000.00
17-005344-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento para el cobro de daños ocasionados por caída de arbol en poste y transformador porpiedad de la CNFL Expediente legal 269-17	30/6/2017	2,239,239.16	Colones	1.00	2,239,239.16
17-006399-1027-CA	CONAVI	Reestablecimiento del Equilibrio Economico de contrato por 13 años de ejecucion. Expediente legal 374-17	29/8/2017	741,578.45	Dólares	584.00	433,081,814.80
17-006567-1027-CA	CONAVI	a. Que no hay razón fáctica ni jurídica para que los demandados redujeran la capacidad de carga del vehículo dela actor.b. Que los demandados están impedidos de volver contra sus propios actos, sin una causa justa y objetiva debidamente comprobada, previa audiencia al interesado.c. Que de previo a reducir la capacidad útil del vehículo dela actor, los demandados estaban en la obligación de acreditar los cambios sufridos por el automotor, como motivo de la decisión previa audiencia para el ejercicio de su defensa.d. Que el artículo 10 del Decreto Ejecutivo No. 31363-MOPT del 2 de junio de 2013 publicado en La Gaceta 182 del 23 de setiembre de 2003 reformado por el Decreto Ejecutivo 32191-MOPT-MJ-MEIC del 14 de noviembre de 2004 publicado en la Gaceta No. 13 del 19 de enero de 2005, es ilegal por contravenir, entre otras reglas legales, lo dispuesto en el artículo 133 de la LGAP.e. Que el artículo 20 del Decreto Ejecutivo número 31363-MOPT es ilegal por contravenir, entre otras normas legales, lo dispuesto en la Ley 8220 del 4 de marzo de 2002 publicada en La Gaceta 49 del 11 de marzo de 2002 así	12/7/2017	1,000,000.00	Colones	1.00	1,000,000.00

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
		como el artículo 124 de la Ley General de la Administración Pública. Expediente legal 300-17					
17-007828-1027-CA	CONAVI	Que se declare la ausencia de señal de Alto como causa del accidente sufrido el día 16-ago-2013 y se cancelen daños y perjuicios ocasionados. Expediente legal 471-17	1/11/2017	13,000,000.00	Colones	1.00	13,000,000.00
17-007829-1027-CA	CONAVI	Que se declaren lesivas las resoluciones RES-CA-0025-2016, RES-CA-0027-2016, RES-CA-0079-2016, RES-CA-0081-2016 y RES-CA-0001-2017 relacionadas con la atención de los reclamos interpuestos por supuestos trabajos realizados en la Ruta 1856. Expediente legal 440-17	13/10/2017	146,255,052.25	Colones	1.00	146,255,052.25
17-008930-1027-CA	CONAVI	Proceso por daños y perjuicios ocasionados por hueco en calle causante de accidente automovilístico Expediente legal 560-17	18/12/2017	110,000,000.00	Colones	1.00	110,000,000.00
17-008949-1027-CA	CONAVI	Que se cancelen los daños y perjuicios ocasionados por hueco en la Ruta Nacional N°1 que supuestamente provocaron accidente de tránsito con pérdidas materiales. Expediente legal 487-17	10/11/2017	5,388,925.00	Colones	1.00	5,388,925.00
17-009994-1027-CA	CONAVI	Que se anule boleta de infracción realizada y que se le indemnice por los daños y perjuicios causados.. Expediente legal 529-17	30/11/2017	2,000,000.00	Colones	1.00	2,000,000.00
17-012483-1027-CA	CONAVI	Se ordene al CONAVI a no ejecutar trabajos en el sitio específicamente en carretera a San Carlos. Expediente legal 73-18	27/8/2018	1,931,032.00	Dolares	584.00	1,127,722,688.00
18-001029-1027-CA	CONAVI	Que se decla nulidad de oficios de la Administración y se les cancelen los daños y perjuicios por la no adjudicación de líneas Expediente legal 127-18	3/4/2018	138,800,775.29	Colones	1.00	138,800,775.29
17-0001281-1028-CA/	CONAVI	Ejecución de sentencia constitucional interpuesta por Sandra leticia Barrantes Linarte Exp legal 275-18	16/7/2018	16,169,200.00	Colones	1.00	16,169,200.00
18-004375-1027-CA	CONAVI	Proceso Ordinario de Conocimiento interpuesto por Flory Mayela Zárate Fallas y Rolando Fallas Mora contra CONAVI y la Municipalidad de Acosta por hundimiento, problemas en la alcantarilla por falta de estructura de concreto y la no intervención del CONAVI provocando daños en la propiedad. Expediente legal	16/7/2018	7,000,000.00	Colones	1.00	7,000,000.00

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
		276-18					
18-006097-1763-CJ-5	CONAVI	Proceso Ordinario de Conocimiento interpuesto por Constructora hermanos Brenes S.A. Expediente Legal 298-18	6/8/2018	21,453,296,368.00	colones	1.00	21,453,296,368.00
18-006622-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Grettel Rojas Vargas contra el Estado, CONAVI y Constructora Meco S.A. Expediente legal 337-18	31/8/2018	110,000,000.00	Colones	1.00	110,000,000.00
17-001281-1028-CA.	CONAVI	Proceso de Ejecución de Sentencia Constitucional interpuesta por Sandra Leticia Barrantes Dinarte contra CONAVI y el Estado Expediente Judicial Expediente legal 275-18	11/7/2018	16,169,200.00	Colones	1.00	16,169,200.00
18-005737-1027-CA.	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por María Edith Navas Obando contra el CONAVI, Municipalidad de Buenos Aires y el Estado por presuntos actos administrativos usurpadores, constructivos e ilegales sobre canalización en material de concreto dentro de propiedad privada para el paso de aguas jabonosas y servidas por medio de sistema de alcantarillado público ilegal en la localidad de Buenos Aires Puntarenas. Expediente legal 354-18	17/9/2018	5,000,000.00	Colones	1.00	5,000,000.00
13-001594-1027	CONAVI	Proceso Laboral de Jaime Marín Quesada por supuesto pago de horas extras laboradas. Expediente legal 165-13	20/9/2018	300,894.18	Colones	1.00	300,894.18
17-001074-1028-CA	CONAVI	Ejecución de sentencia constitucional interpuesta por Oscar Zárate Quesada para cobrar costas del proceso de recurso de amparo. Expediente Legal 377-18	9/10/2018	3,400,000.00	Colones	1.00	3,400,000.00
18-004156-1027-CA	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Carla Francini por supuestos daños materiales y daño morales por accidente sufrido en bicicleta por acciones ejecutadas por CONAVI. Expediente legal 375-18	9/10/2018	30,000,000.00	Colones	1.00	30,000,000.00
18-005783-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por CNFL por daños casusados a tendido eléctrico por caída de árbol que está en derecho de vía. Expediente legal 415-18	9/11/2018	1,989,594.72	Colones	1.00	1,989,594.72
18-007939-	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Carlos Mata Vargas por supuestos daños sufridos en accidente de tránsito en ruta	26/11/2018	154,700,000.00	Colones	1.00	154,700,000.00

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
1027-CA		nacional uno, Expediente legal 427-18					
			Total en colones				73.065.602.319.25

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
08-000866-0166-LA	CONAVI	Que se le cancelen los extremos laborales declarados en sentencia. Expediente legal 330-08 17/6/2011 y 27-11-12 declaró sin lugar la resolución del año 2011 y	2013 declara parcialmente con lugar	45,145,190.58	colones	1.00	45,145,190.58
08-000915-1027-CA	CONAVI	Que se declare al CONAVI y al Estado como responsables de los supuestos daños y perjuicios producto del fallecimiento del Sr. Rodolfo Martín Zúñiga. Expediente legal 383-08	21/7/2015	44.357.627,08	colones	1.00	44.357.627,08
08-001672-0166-LA-5	CONAVI	Ejecución de Sentencia de proceso ordinario laboral Expediente Legal 040-14	7/6/2016	3,995,798.69	colones		3,995,798.69
09-001203-166-LA	CONAVI	Que se declare la existencia de relación laboral con CONAVI. Expediente legal 173-10	29/5/2015	8,966,920.18	Colones	1.00	8,966,920.18
Total en colones							102,465,536.53

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
			Total en colones				-

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
03-00914-0163-3	CONAVI	Que se cancelen los montos otorgados en sentencia 210-2013-II del 30 de julio del 2013 del Tribunal Contencioso Administrativo. Expediente legal 124-12	10/11/2017	601,813,233.19	colones	1.00	601,813,233.19	506,842,088.31	7-12-2016 se pagó ₡289.465.557, 01/09-09-2016 se pagó ₡217.376.531,30/	
08-000915-1027-CA	CONAVI	Que se declare al CONAVI y al Estado como responsables de los supuestos daños y perjuicios producto del fallecimiento del Sr. Rodolfo Martín Zúñiga. Expediente legal 383-08	15/3/2018	44,357,627.08	colones	1.00	44,357,627.08	44,357,627.08	11-09-15 se pagó ₡38.025.000,00 13 de abril del 2018 se cancelaron ₡8.043.627,08 (daño material más indexación)	
08-001678-0166-LA	CONAVI	Que se declare relación laboral contractual sostenida con el CONAVI Expediente legal 376-09	24/1/2017	38,195,273.64	colones	1.00	38,195,273.64	38,195,273.64	Mediante documentos números EJE-P03-2017-2661, EJE-P03-2017-2662, EJE-P03-2017-2663, EJE-P03-2017-2664, EJE-P03-2017-2666, EJE-P03-2017-2665, EJE-P03-2017-2667 y EJE-P03-2017-2669 se indica que A LA FECHA ya se cancelaron los montos principales Quedan aún PENDIENTE DE PAGO las costas (₡300,000) y los intereses)	
10-001368-1027-CA	CONAVI	Que se cancelen los daños a la propiedad de los actores	3/11/2017	₡4.541.856.08 por daño material más costas (₡39.000)	colones	1.00	4,541,856.08	4,541,856.08	Abril 10,2018	
Total en colones							₡650.712.716.35	₡593,936,845.11		
Hecho por:	Gabriela Trejos Amador		Revisado por:			Gabriela Trejos Amador		Aprobado por:	Gabriela Trejos Amador	

18- Propiedades de Inversión

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

No. Propiedad	Ubicación	Monto	No. Contrato	Destino

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad no cuenta con Propiedades de Inversión.

18- Activos Intangibles

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con X:

APLICA

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

NO	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

No. inscripción	Tipo	Ubicación	Observación	Vida útil

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con **48** bienes intangibles por un valor de compra de **¢1.149.696.332.24**, con una depreciación de **¢1.056.782.903.11** y un valor en libros de **¢92.913.429.13**; las cuales están compuestas por licencias, software y programas de cómputo.

19- Propiedad, Planta y Equipo

De acuerdo con la NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:

Marque con X:

APLICA

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

NO	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

Revaluaciones:

Fecha	Categoría	Monto del Resultado	Mes de registro	Profesional Especializado

Inventarios Físicos:

Fecha	Tipo de activo	Monto del Resultado	Mes de registro	Observaciones

Depreciación:

Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Mes de ajuste Depreciación	Observaciones

20- Eventos conocidos por la opinión pública:

Son eventos que afectaron a la entidad y que salieron o saldrán a la luz pública y requieren de una revelación. El juicio del responsable contable determinara la revelación, recordando que el enfoque de las NICSP es la rendición de cuentas.

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

Revelación:

21- Políticas Contables

La Entidad debe cumplir con lo establecido con las Políticas Generales Contables, sustentadas en NICSP, Enero 2018; según lo dispuesto por Contabilidad Nacional.

El responsable contable de la entidad ha analizado y cumple con las Políticas Contables NICSP.

Marque con X:

APLICA

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

NO	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

22- Aspectos Particulares

1. Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables

Marque con X

Plan General de Contabilidad Nacional.	SI	NO
La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de Enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP.	X	
Manual de Procedimientos Contables	SI	NO
La entidad cuenta con un Manual de procedimientos Contables para todas sus operaciones financieras	X	

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con el Manual de Procedimientos Contables aprobados por la Dirección de Contabilidad Nacional mediante el oficio N° DCN-709-2017 del 29-03-2017.

2. Cambios en la Información Contable

Marque con X

Efectos y cambios significativos en la información contable	SI	NO
Se dieron cambios con la aplicación de métodos o Manual de Procedimientos Contables		X
Se dieron reclasificaciones, depuración de cifras y conciliaciones		X
Se dieron ajustes de ejercicios anteriores, producto de valores establecidos mediante inventarios físicos o reales de los bienes, derechos, y obligaciones.		X

Revelación:

3. Eventos que incidieron en la información contable

Sistemas de Información	Marque con X	
	SI	NO
La entidad cuenta con un Sistema de Información para Contabilidad	X	
La entidad cuenta con un Sistema de Información por Módulos	X	
La entidad realiza sus Estados Financieros con Excel	X	
La entidad utiliza todas las Plataformas que ha dispuesto la Contabilidad Nacional para subir información.	X	

Limitaciones y debilidades de tipo operativo, informático o administrativo que tienen impacto contable			
Existieron eventos que incidieron en el desarrollo del proceso contable o Sistemas Informáticos.			
SI	X	NO	

Revelación:

El Sistema Financiero Contable (SIFCO) no tiene desarrollada la aplicación del método de valoración de inventario PEPS (Primero en entrar, primero en salir), por lo que se tiene una brecha en el tema de inventarios para realizar el ajuste al sistema. A la fecha se está buscando recursos presupuestarios para poder contratar los servicios de la empresa SOIN (Soluciones Integrales), desarrollador del SIFCO, para que desarrollen e implementen el PEPS en el CONAVI.

4. Valuación

VALUACIONES	SI	NO
A- Se realizó la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional	X	
B- Aplico un solo método de valuación de inventarios (PEPS)		X
C- Aplico un solo método de Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)		X
D- Aplico un solo método de Depreciación o agotamiento (LINEA RECTA)	X	

Revelación:

No se cuenta con cuentas por cobrar a clientes, por lo que no aplica el cálculo de estimación por incobrables.

El Sistema Financiero Contable (SIFCO) no tiene desarrollada la aplicación del método de valoración de inventario PEPS (Primero en entrar, primero en salir), por lo que se tiene una brecha en el tema de inventarios. A la fecha se está buscando recursos presupuestarios para poder contratar los servicios de la empresa SOIN (Soluciones Integrales), desarrollador del SIFCO, para que desarrollen e implementen el PEPS en el CONAVI.

5. Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS			
Los Estados Financieros cumplen los requerimientos de la NIC 1, y se emiten con formato establecido los siguientes Estados: (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Estado de Situación Financiera	X		Trimestral
Estado de Rendimiento Financiero	X		Trimestral
Estado de Cambio de Patrimonio	X		Trimestral
Estado de Flujo de Efectivo	X		Trimestral
Estado de Notas Contables	X		Trimestral

6. Balanza de Comprobación Ajustada

BALANZA DE COMPROBACIÓN AJUSTADA			
La Entidad emite una Balanza de Comprobación Ajustada (Balanza después de cierre, incluyendo los asientos de ajustes pertinentes)			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Después de cada cierre anual la entidad emite una Balanza de Comprobación ajustada	X		Trimestral

7. Estado de Situación Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
El Estado de Situación Financiera cumple los requerimientos de la NIC 1, en cuanto a la clasificación			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Activos Corrientes	X		Trimestral
Activos No Corrientes	X		Trimestral
Activo Total	X		Trimestral
Pasivo Corriente	X		Trimestral
Pasivo No Corriente	X		Trimestral
Pasivo Total	X		Trimestral
Patrimonio	X		Trimestral
Capital Inicial (Aporte del estado)	X		Trimestral

8. Estados Financieros Auditados

ESTADO FINANCIEROS AUDITADOS			
La Entidad tiene como procedimiento auditar Estados Financieros			
Marque con X	SI	NO	NO APLICA
La Entidad audita Estados Financieros	X		
Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:			
Principales Hallazgos:	Período Contable	Se hicieron ajustes a los EEFF (Indique si o no)	
AÑO 1	2017	No	
AÑO 2	2016	No	
AÑO 3	2015	No	
AÑO 4	2014	No	
AÑO 5	2013	No	
AÑO 6	2012	No	
AÑO 7	2011	No	

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Norma / Política		Concepto	Referencia	
6	52		Norma	Política
		Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

Deben contener información adicional en los estados principales y complementarios. Éstas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas reveladas en dichos estados y contienen información sobre las que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados. La estructura de las notas deberá:

- a) presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas
- b) revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- c) suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEFF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

Indicación1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente fórmula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Anterior} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

Indicación2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	1.1.1	39,629,566.53	97,700,574.74	-146.53%

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
218584-9	Banco de Costa Rica	270.00	270.00	0.00%
216512-0	Banco de Costa Rica	222,995.74	52,160.05	76.61%
307279-1	Banco de Costa Rica	9,197.54	8,909.40	3.13%
215447-1	Banco de Costa Rica	174,377.57	407,376.61	-133.62%
218599-7	Banco de Costa Rica	19,105.30	19,457.10	-1.84%
222698-7	Banco de Costa Rica	11,596.26	71,389.25	-515.62%
222699-5	Banco de Costa Rica	3,174.05	263.90	91.69%

Detalle de Depósitos en Instituciones Bancarias Privadas		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
'73900011207801029	Ministerio de Hacienda	1,968,368.89	2,679,864.97	-36.15%
'73911158420924376	Ministerio de Hacienda	-	-	
'73900011207801012	Ministerio de Hacienda	34,674,966.34	58,605,863.07	-69.01%
'73900011207802017	Ministerio de Hacienda	1,206,319.34	245,547.45	79.64%
'73900011207801035	Ministerio de Hacienda	10,803.98	10,803.98	0.00%
'73911158420935701	Ministerio de Hacienda	2,957.90	531,295.65	17861.91%

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73911158420935718	Ministerio de Hacienda	257,857.02	20,369,126.25	-7799.39%
73911158420912545	Ministerio de Hacienda	0.03	0.03	2.08%
73911158420912769	Ministerio de Hacienda	8,667.02	8,667.02	0.00%
73911158420914121	Ministerio de Hacienda	-	-	
73911158420919369	Ministerio de Hacienda	0.09	12,994,093.09	-14285602418.65%
73911158420917040	Ministerio de Hacienda	15,594.17	110,105.51	-606.07%
73911158420917057	Ministerio de Hacienda	440.00	411.58	6.46%
73900011207801041	Ministerio de Hacienda	289,629.92	196,966.38	31.99%
73900011207802023	Ministerio de Hacienda	147,968.11	196,095.40	-32.53%
73911158420930141	Ministerio de Hacienda	259,849.10	310,626.68	-19.54%
73911158420942517	Ministerio de Hacienda	345,428.15	881,281.38	-155.13%
73911158420945527	Ministerio de Hacienda	829,818.26	-	100.00%

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

Revelación: El CONAVI recibe transferencias de Hacienda, las cuales son depositadas en cuentas corrientes de Caja Única y de ahí se realizan los pagos directamente a proveedores y colaboradores. Los ingresos por concepto de Recaudación de Peajes y por garantías de participación y cumplimiento de proveedores son depositadas en cuentas corrientes en el Banco de Costa Rica y luego son trasladadas a las cuentas respectivas en la Tesorería Nacional. Los recursos de los fondos de caja chica se tienen en cuentas corrientes del Banco de Costa Rica dada la naturaleza de sus movimientos.

Del monto total de efectivo y equivalentes de efectivo depositados en las cuentas del Banco de Costa Rica y de Caja Única, se debe hacer la salvedad que, los montos correspondientes a las cuentas 222698-7, 222699-5 del Banco de Costa Rica y 73900011207801041, 73900011207802023, 73911158420930141, 73911158420942517 y 73911158420945527 por un monto total de **¢ 1,887.463.85 miles**, son fondos de terceros por garantías; lo que significa **que no son fondos del Consejo Nacional de Vialidad**.

NOTA 4		SALDOS		%
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Inversiones a Corto Plazo	1.1.2			

Detalle de Inversiones a Corto Plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.2.01	Títulos y Valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02	Títulos y Valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a Corto Plazo			
1.1.2.98	Otras Inversiones a Corto Plazo			
1.1.2.99	Provisiones para deterioro de inversiones a corto plazo			

Revelación:

NOTA 5		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a corto plazo	1.1.3	92,352,327.33	108,400,860.82	-17.38%

Detalle de las Cuentas a cobrar c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.3.01	Impuestos por Cobrar a Corto Plazo	-	-	
1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a C.P	-	-	
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo	-	-	
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C.P	-	-	
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C.P	-	-	
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C.P	92,325,852.99	108,389,271.92	-17.40%
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo	-	-	
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo	-	-	
1.1.3.09	Anticipos a C.P	1,459.80	568.05	61.09%
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	-	-	
1.1.3.11	Planillas salariales	-	-	
1.1.3.12	Beneficios Sociales	-	-	
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial	16,427.72	1,327.63	91.92%
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C.P	8,586.83	9,693.22	-12.88%
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	-	-	

Detalle de cuentas por cobrar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda (Impuestos recaudados y no trasladados al CONAVI)	92,325,852.99
11206	Saldo al cerrar cuenta corriente del Proyecto Naranja Florencia (\$2.053.01)	1,250.84
12587	Consejo de Seguridad Vial (Multas por Infracciones Pesos y Dimensiones)	6,015.92
14120	Caja Costarricense de Seguro Social (Cargas sociales)	323.69

Indicar el Método Utilizando

Método de estimación por incobrable	No se aplica
Técnica de valoración	No se aplica
Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

REVELACION: El Consejo Nacional de Vialidad no aplica método de estimación por incobrables ya que únicamente se tiene la cuenta por cobrar a Hacienda, anticipos a contratistas, procesos judiciales y servicios públicos a cobrar.

Las cuentas por cobrar ascienden a **¢ 92,352,327.33** miles, de las cuales **¢ 92,325,852.99** corresponden al Ministerio de Hacienda por impuestos recaudados y no trasladados al Consejo Nacional de Vialidad.

La cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda se fundamenta en la Ley de Creación del CONAVI N° 7798 y las leyes N° 8114 y N° 8603, y su cálculo se realiza considerando los montos que el Ministerio de Hacienda debe transferir al CONAVI y las transferencias hechas por el Ministerio de Hacienda por concepto de "Impuesto único a los combustibles" y el "Impuesto a la propiedad de vehículos" al 31-12-2018.

La información relacionada con los montos que debe transferir el Ministerio de Hacienda al CONAVI del mes de setiembre, octubre, noviembre y diciembre 2018 por los impuestos mencionados se solicitó a la Contabilidad Nacional mediante oficios CON-01-2018-271 (0031) del 03-11-2018, CON-06-2018-303 (0031) del 04-12-2018 y CON-01-2019-004 (0031) del 08-01-2019. La Contabilidad Nacional a la fecha de cierre de estados financieros no remitió la información solicitada.

El fundamento para registrar en los estados financieros del CONAVI estas cuentas por cobrar es la existencia de dos recursos de amparo dictados por la Sala Constitucional mediante Resolución N° 2003-02797 del 8 de abril del 2003 (Exp: 01-000812-0007-CO) y Resolución N° 2005-05263 (Exp: 001-001322-007-CO) del 3 de mayo del 2005. Esta última estableció en el "Considerando", punto N° VII lo siguiente:

"En virtud de los precedentes ya dictados por la Sala en esta materia y no existiendo motivo alguno para variar de criterio, el presente recurso debe acogerse, ordenándose al Ministerio de Hacienda entregar los dineros que por concepto de destinos específicos debe recibir el Consejo Nacional de Vialidad y bajo las prevenciones que se dirán en la parte dispositiva de la sentencia".

Los cálculos del monto a girar por parte del Ministerio de Hacienda no incluyen lo recaudado por esa entidad en el mes de octubre, noviembre y diciembre 2018 ya que a la fecha de emisión de estados financieros dicho ministerio no había respondido el oficio CON-01-2018-271 (0031) del 03-11-2018, CON-06-2018-303 (0031) del 04-12-2018 y CON-01-2019-004 (0031) del 08-01-2019, en el cual se solicitó esa información. Este cálculo sí incluye las transferencias recibidas por el CONAVI por parte del Ministerio de Hacienda por concepto de impuesto a los combustibles y de propiedad de vehículos al 31-12-2018, las cuales fueron debidamente conciliadas con la Tesorería Nacional.

Con el oficio N° CON-01-2016-300 (0031) de fecha 30-09-16 se consultó al Sr. Ricardo Soto Arroyo, Contador Nacional, sobre el registro contable de "Ingresos por Devengo" y la eliminación de esta cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda. Esta consulta se realizó considerando la respuesta de la Contabilidad Nacional, de conformidad con el oficio N° DCN-1055-2016 del 10-08-2016 a nuestra solicitud de confirmación de saldos y aplicación del devengo según Directriz CN-005-2016, la cual indica que "... no hay ninguna cuenta por cobrar que deba confirmársele al CONAVI". Esta misma respuesta dio la Contabilidad Nacional en el oficio DCN-19-

2017 del 12-01-17 como respuesta a nuestro oficio de confirmación de saldos CON-01-2017-003 (0031) del 02-01-17.

Dada la trascendencia de eliminar esta cuenta, la cual al 31-12-2018 asciende a **¢92.325.852.99 miles**, se consultó también a la Dirección Ejecutiva y a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI con el oficio N° CON-01-2016-260 (0563) del 18-08-2016 sobre la procedencia legal de eliminar tal cuenta considerando lo indicado por el Sr. Soto Arroyo en el oficio N° DCN-1055-2016. Mediante el oficio GAJ-03-17-1076 (1038) de fecha 23 de agosto de 2017, la Gerencia de Asuntos Jurídicos responde el oficio CON-01-2016-260 e indica en el apartado de Conclusiones, en los incisos e. y f. *“que al existir un reconocimiento expreso de una deuda, en un documento público, la misma puede considerarse como un título ejecutivo para los efectos de un procedimiento judicial de corte civil y se recomienda, se consulte nuevamente a la autoridad competente correspondiente del Ministerio de Hacienda, con el propósito que éstas indiquen las razones por las cuales se desconoce el reconocimiento público del adeudo a este Consejo”*. Al tenor de lo anterior, mediante el oficio CON-01-2017-220 (0031) de fecha 28 de agosto de 2017, se planteó nuevamente la consulta a la Contabilidad Nacional sobre la fundamentación para desconocer el reconocimiento público del adeudo. Dado que a la fecha de cierre de los estados financieros no se cuenta con las respuestas requeridas a la consulta planteada a la Contabilidad Nacional y con base en el principio de transparencia y de una contabilidad de devengo que debe llevar el CONAVI según las Normas Internacional de Contabilidad del Sector Público que empezaron a regir a partir del 01-01-17, se mantiene registrada en nuestros estados financieros al 31-12-2018 la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda.

La cuenta de por “anticipos” por **¢ 1,459.80** miles corresponde a: **¢ 929.80** miles a funcionarios por “anticipos para viáticos, y **¢530.00** miles a cobrar a funcionarios con arreglo de pago por rebajo de planilla por un accidente de tránsito y una suma girada de más.

Las cuentas a cobrar en Gestión Judicial, por **¢16,427.72** miles corresponden a procesos o litigios en curso que a la fecha presenta Resolución en firme, el cuadro de Activos Contingentes (NICSP-19), muestra su composición.

La cuenta de otras cuentas a cobrar en por **¢8,586.83** miles corresponde a:

Cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda por saldo de cuenta corriente N° 73900011120902033 MOPT-CONAVI Export Bank Proyecto Naranja Florencia, cerrada por ese Ministerio.	¢ 1,250.84 miles
Cuenta por cobrar al Consejo de Seguridad Vial por concepto de “Multas por infracción de las Normas de pesos y dimensiones de automotores” durante el mes de diciembre 2018, con el oficio CON-01-2019-011 (0031) del 09-01-2019 de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 20, literal f) de la Ley de Creación del Consejo Nacional de Vialidad; mismo que fue suministrado mediante el oficio DF-2019-033 de fecha 17 de enero de 2019 por el Lic. Sergio Valerio Rojas, Director Financiero del Consejo de Seguridad Vial.	¢ 6,015.92 miles
Cuenta por cobrar a la CCSS por cuotas patronales pagadas de más.	¢323.69 miles
Cuenta por cobrar a Juan Carlos Vega Vega.	¢275,15 miles
Cuenta por cobrar a Carlos Oviedo Segura	¢250,00 miles
Cuenta por cobrar a Liannete Medina Zamora	¢49,59 miles
Cuenta por cobrar a Mario Martínez Bustos	¢93,55 miles
Cuenta por cobrar otras	¢328.09 miles

NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4	27,381.69	26,522.51	3.14%

Detalle por tipo de Inventarios

Detalle por tipo de Inventarios		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	27,381.69	26,522.51	3.14%
1.1.4.02	Bienes para la venta			
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación – Donaciones			
1.1.4.99	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			

Método de Valuación de Inventario

Marque con X

Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS)	
--	--

Sistema de Inventarios

Marque con X

Periódico	
Permanente	X

Método de Estimación del Deterioro	Fecha
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	

Autorización Uso de otro Método de Inventarios		
Oficio de Autorización de Contabilidad Nacional	No. Oficio	Fecha

Revelación: El Consejo Nacional de Vialidad lleva un control automatizado de los suministros utilizados en las labores diarias, donde las compras se debitan a la cuenta respectiva de suministros y mediante requisiciones de materiales se acreditan las cuentas correspondientes. El CONAVI solamente mantiene inventario de materiales y suministros para consumo y actualmente se utiliza el método Promedio Ponderado para la valoración del inventario.

Actualmente se realizan dos inventarios físicos, los cuales se concilian con el saldo teórico estableciéndose las diferencias y las justificaciones del caso para hacer los ajustes según corresponda.

De conformidad con la reunión sostenida con personeros de la Contabilidad Nacional y funcionarios de esta contabilidad, se externó por parte de la jefatura de la Unidad de Consolidación de Cifras que la Contabilidad Nacional no ha otorgado excepción a ninguna institución para utilizar el método de valoración de inventarios diferente a PEPS; por lo que mantienen el criterio que se debe realizar el ajuste en el CONAVI para pasar de PP a PEPS.

A la fecha, el Consejo Nacional de Vialidad está buscando los recursos presupuestarios para contratar el desarrollo del método de valoración de inventarios PEPS con la empresa SOIN (Soluciones Integrales).

A la fecha, en el Consejo Nacional de Vialidad no se han realizado estimaciones de deterioro de inventarios.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	60,737.50	8,680.00	85.71%

Detalle de Otros activos a corto plazo

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	60,737.50	8,680.00	85.71%
1.1.9.02	Cuentas transitorias			
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			

Revelación: El monto de los gastos a devengar a corto plazo corresponde al correo en la nube, que se va amortizando mensualmente.

1 ACTIVO

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a largo plazo	1.2.2			

Detalle de las Inversiones a largo plazo

Cuenta	Nombre	SALDOS		
		Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.2.01	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			

Revelación:

NOTA 9		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a largo plazo	1.2.3	57,072,418.31	55,143,875.79	3.38%

Detalle de las Cuentas a cobrar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.3.03	Ventas a cobrar a largo plazo	-	-	
1.2.3.07	Préstamos a largo plazo	-	-	
1.2.3.08	Documentos a cobrar a largo plazo	-	-	
1.2.3.09	Anticipos a largo plazo	55,136,637.08	53,276,110.05	3.37%
1.2.3.10	Deudores por avales ejecutados a largo plazo	-	-	
1.2.3.98	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	1,935,781.23	1,867,765.74	3.51%
1.2.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *	-	-	

Indicar el Método Utilizado:

Método de estimación por incobrable	No se aplica
Técnica de valoración	No se aplica
Indicar los supuestos aplicados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

Detalle de cuentas por cobrar l/p con otras entidades públicas:

CODIGO INTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11219	MINAET	1,935,609,781.04
21101	Banco de Costa Rica	171,450.00

Revelación: El Consejo Nacional de Vialidad solamente posee en sus registros contables la cuenta por cobrar por anticipos a contratistas, especialmente a China Harbour Engineering por **¢55,136,636.27 miles** por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32, a la empresa Constructora Sánchez Carvajal por **¢0.80 miles**, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y garantías ambientales depositadas en el SETENA (MINAET) por **¢1,935,609.78 miles** y depósito en garantía en el Banco de Costa Rica por la caja de seguridad por un monto de **¢171.45**, por lo tanto, no se aplica método de estimación de incobrables.

NOTA 10		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5	441,075,825.28	403,665,119.84	8.48%

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	4,904,888.60	1,555,350.86	68.29%
1.2.5.02	Propiedades de inversión	-	-	
1.2.5.03	Activos biológicos no concesionados	-	-	
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	-	-	
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	-	-	
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	-	-	
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	-	-	
1.2.5.08	Bienes intangibles no concesionados	92,913.43	256,703.18	-176.28%
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	436,078,023.26	401,853,065.79	7.85%

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Silla con brazo	1729			500.00	MOPT
Mesa de centro	1728			500.00	MOPT
Mesa de centro	1726			500.00	MOPT
Pantalla plasma 42	0584000459			500.00	MOPT
Vehículo tipo automóvil PE-12-4090 color azul	0584004418			10.206.471.83	MOPT

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
1	101		Medición y reconocimiento posterior al inicio	NICSP N° 17, Párrafo 42.	
1	101	1	Criterio general		
1	101	2	Criterio alternativo		

2. Proceso de Revaluación

Método de Costo

Debido a la implementación de las NICSP a partir de enero 2017, el CONAVI no ha realizado a la fecha ningún proceso de revaluación de bienes.

Es importante a la hora de decidir sobre una revaluación el considerar el costo beneficio dado el monto y la naturaleza de los bienes a revaluar, por cuanto estos bienes serían los correspondientes a equipo y mobiliario de oficina y equipo de transporte y que en alguna forma se van actualizando mediante la aplicación de la depreciación.

Propiedades de Inversión		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.02	Propiedades de Inversión			

BASE CONTABLE

Marque con X, si cumple

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional	
Propiedades cuentan con planos inscritos	
Se tiene control con el uso de las Propiedades	
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	

Activos Biológicos no Concesionados		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.03	Activos Biológicos no Concesionados			

Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.04	Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio			

Bienes Históricos y Culturales		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.05	Bienes Históricos y Culturales			

Recursos Naturales en explotación		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.06	Recursos Naturales en explotación			

Recursos Naturales en conservación		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.07	Recursos Naturales en conservación			

Bienes Intangibles no concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.08	Bienes Intangibles no concesionados	92,913.43	256,703.18	-176.28%

Bienes no Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.99	Bienes no Concesionados en proceso de producción	436,078,023.26	401,853,065.79	7.85%

Revelación:

- 1- Dentro de los **¢ 4,904,888.60 miles** de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢3,846,895.39 miles** que corresponde a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional pendientes de trasladar al MOPT, ver Anexo N° 4.

Según disposición de la DGABCA en su oficio N° DGABCA-CS-0531-2013 del 19-03-13 es el MOPT el que debe administrar y registrar en el SIBINET y registralmente los terrenos expropiados para la construcción de "Bienes de infraestructura y de beneficio y de uso público".

En el mes de diciembre del 2014 se inició el traslado de los montos pagados con recursos del CONAVI por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional (bienes demaniales) al MOPT, al 31-12-18 se ha trasladado un total de **¢62,674.765.86 miles**, según el siguiente detalle:

Doc. De referencia	Fecha	Montos trasladados	Monto en ¢	Monto en miles de ¢
CON-01-2014-287	15/12/2014	125	4,139,780,654.68	4,139,780.65
CON-01-2015-075	17/3/2015	184	7,733,527,144.40	7,733,527.14
CON-01-2015-293	27/10/2015	245	7,133,929,497.99	7,133,929.50
CON-01-2015-317	24/11/2015	94	4,968,825,772.54	4,968,825.77
CON-01-2015-336	8/12/2015	110	4,387,335,792.79	4,387,335.79

Doc. De referencia	Fecha	Montos trasladados	Monto en ¢	Monto en miles de ¢
CON-01-2016-148	22/4/2016	27	2,530,303,363.66	2,530,303.36
CON-01-2016-199	16/6/2016	18	2,965,716,608.20	2,965,716.61
CON-01-2016-264	23/8/2016	22	1,775,323,532.18	1,775,323.53
CON-01-2016-345	16/11/2016	24	3,739,125,374.63	3,739,125.37
CON-01-2017-048	20/2/2017	35	7,808,358,040.40	7,808,358.04
CON-01-2017-112	25/04/2017	34	1,604,153,397.40	1,604,153.40
CON-01-2017-208	08/08/2017	26	3,342,932,917.56	3,342,932.92
CON-01-2017-319	19/12/2017	31	2,903,159,551.39	2.903.159.55
CON-01-2018-057	20/02/2018	22	1,493,218,164.00	1,493,218.16
CON-01-2018-154	08/06/2018	48	2,600,337,051.11	2,600,337.05
CON-01-2018-225	14/09/2018	38	3,548,738,994.29	3,548,738.99
	TOTALES	1083	62,674.765.857.22	62,674.765.86

El registro de los bienes del CONAVI se realiza al costo de compra, así como su vida útil es la establecida por la Dirección General de Administración de Bienes y Contratación Administrativa en el SIBINET.

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el costo menos el valor de rescate entre la vida útil dada en el SIBINET, por el método de línea recta.

La vida útil de las licencias de software también es dada en forma automática por el SIBINET a 5 años, independientemente del periodo que cubre la licencia, por lo que en la actualidad se revisan y ajustan según corresponda.

- 1- El monto más relevante en los bienes no concesionados corresponde a la cuenta de Bienes en Proceso de Producción, el cual incluye los montos que se han cancelado por pagos a las empresas encargadas de la construcción de las obras viales de la red vial nacional por un monto de **¢ 436,078,023.26 miles**.

Importante destacar que, una vez finalizadas estas obras de construcción vial, y cuenten con el respectivo finiquito se inicia el proceso para su traslado al MOPT, vía transferencia de capital, por corresponder a bienes demaniales y de uso público y que por disposiciones de la Contabilidad Nacional y de la Dirección General de Administración de Bienes y Contratación Administrativa, antes que nos regulan en materia contable y de administración de bienes, respectivamente, es el MOPT el encargado de administrar la red vial nacional la cual está constituida por bienes demaniales y de uso público.

Al 31-12-18 los montos trasladados al MOPT por proyectos para la construcción de obra vial nacional (bienes demaniales y de uso público), concluidos y con finiquito asciende a **¢37.455.774.14 miles**, según el siguiente detalle:

Doc. De referencia	Fecha	Concepto	Monto en colones
CON-01-2016-374	20/12/2016	11 puentes	9,142,796,468.05
CON-01-2017-070	13/3/2017	5 puentes peatonales con ascensores	1,701,578,547.00

Doc. De referencia	Fecha	Concepto	Monto en colones
CON-01-2017-071	13/3/2017	4 Estaciones de Peajes y 4 Estaciones de Pesaje	382,511,256.00
CON-01-2017-106	19/4/2017	Instalación de un puente metálico modular	158,398,261.45
CON-01-2017-108	21/4/2017	Mejoramiento sistema drenaje y Acceso Provisional a la Terminal de Contenedores de Moin	7,262,773,075.53
CON-01-2018-041	1/2/2018	1 puente	2,802,525,139.55
CON-01-2018-131	22/5/2018	3 puentes	493,930,584.04
CON-01-2018-132	23/5/2018	14 puentes	11,850,049,452.26
CON-01-2018-149	7/6/2018	1 puente	736,717,460.85
CON-01-2018-259	17/11/18	7 Puentes	1,410,483,602.75
CON-01-2018-267	29/10/18	Colocacion de Barreras de contención sobre la RN N° 252 y N°2	1,514,010,298.52
		TOTAL	37,455,774,146.00

NOTA 11		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes Concesionados	1.2.6			

Propiedad, planta y equipo Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.01	Propiedad, planta y equipo Concesionados			

Activos Biológicos Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.03	Activos Biológicos Concesionados			

Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.04	Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados			

Recursos Naturales Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.06	Recursos Naturales Concesionados			

Bienes Intangibles Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.08	Bienes Intangibles Concesionados			

Bienes Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.99	Bienes Concesionados en proceso de producción			

Revelación:

NOTA 12		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones Patrimoniales- Método de Participación	1.2.7			

Revelación:

NOTA 13		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Activos a largo plazo	1.2.9			

Gastos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo			

Objetos de valor		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.03	Objetos de valor			

Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.99	Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

Revelación:

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	651,339.38	547,643.51	15.92%

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	90.00	90.00	0.00%

Deudas sociales y fiscales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	640,267.08	544,669.68	14.93%

Transferencias a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo	-	1,746.84	

Documentos a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.04	Documentos a pagar corto plazo			

Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo			

Deudas por avales ejecutados a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.06	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			

Deudas por anticipos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo			

Deudas por planillas salariales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.08	Deudas por planillas salariales			

Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.13	Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p			

Otras deudas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo	10,982.30	1,136.99	89.65%
Justificar				

Revelación: La cuenta Deudas Comerciales a corto plazo corresponde a obligaciones del CONAVI con proveedores de bienes y servicios, monto que asciende a **¢90.00** miles a la fecha de cierre de estados financieros y corresponde a un cheque anulado años atrás y que se está a la espera de cumplir el periodo de prescripción para reversarlo; o bien, que el acreedor se presente al CONAVI a reclamar dicho pago.

La cuenta Deudas Sociales y Fiscales a corto plazo corresponde, entre otras cuentas a pagar por salario escolar del periodo 2018, decimotercer mes de los meses de noviembre y diciembre 2017 y enero a diciembre 2018, así como las cargas sociales patronales al mes de diciembre 2018 y retenciones obreras sobre el monto pagado a los empleados por concepto de salarios.

La cuenta de Otras Deudas a Corto Plazo corresponde a **¢0.06** por intereses pendientes de trasladar a Caja Única del Ministerio de Hacienda y **¢10,982.24** miles por varios litigios judiciales.

Detalle de cuentas por pagar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	0.06

NOTA 15		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a corto plazo	2.1.2	1,760,605.25	1,801,190.89	-2.31%

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p			

Préstamos a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo	1,760,605.25	1,801,190.89	-2.31%

Deudas asumidas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.03	Deudas asumidas a corto plazo			

Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.04	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			

Endeudamiento público a valor razonable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.05	Endeudamiento público a valor razonable			

Revelación: El monto total de Endeudamiento Público a corto plazo corresponde al cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por **¢ 1,664,291.38 miles** y comisiones por pagar por **¢ 96,313.87 miles** con corte a la fecha de los estados financieros sobre el préstamo del Banco Centroamericano de Integración Económica. Para realizar el cálculo se tomó con base en referencia documental remitida por esa institución y fue debidamente validado a lo interno de la Contabilidad.

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3	502,828.63	561,993.50	-11.77%

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.01	Fondos de terceros en Caja Única	502,828.63	561,993.50	-11.77%

Recaudación por cuentas de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.02	Recaudación por cuentas de terceros			

Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía			

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.99	Otros fondos de terceros			
Justificar				

Revelación: El saldo de esta cuenta contable más lo registrado en la cuenta contable 2.2.3 es la contra cuenta de los saldos que se tiene en cuentas corrientes del CONAVI por concepto de garantías de participación y cumplimiento y que son propiedad de los proveedores a no ser que se tengan que ejecutar dichas garantías a favor del CONAVI por incumplimiento de los proveedores.

NOTA 17		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	2.1.4			

Provisiones a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.01	Provisiones a corto plazo			

Reservas técnicas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.02	Reservas técnicas a corto plazo			

Revelación:

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9			

Ingresos a devengar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.01	Ingresos a devengar corto plazo			

Instrumentos derivados a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.02	Instrumentos derivados a pagar a corto plazo			

Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			

2 PASIVO

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 19		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a largo plazo	2.2.1			

Deudas comerciales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo			

Deudas sociales y fiscales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.02	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			

Documentos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.04	Documentos a pagar a largo plazo			

Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.05	Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo			

Deudas por avales ejecutados a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.06	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			

Deudas por anticipos a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.07	Deudas por anticipos a largo plazo			

Otras Deudas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.99	Otras Deudas a largo plazo			

Revelación:

Detalle de cuentas por pagar l/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 20		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a largo plazo	2.2.2	100,945,545.28	100,583,850.87	0.36%

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo			

Préstamos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.02	Préstamos a pagar a largo plazo	100,945,545.28	100,583,850.87	0.36%

Deudas asumidas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo			

Revelación: El monto correspondiente al préstamo a largo plazo suscrito por el Consejo Nacional de Vialidad con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) con un saldo de **\$165,519,775.17** a un tipo de cambio de **¢609.87** para un total en miles de colones de **¢100,945,545.25 miles**.

Detalle de saldos sobre los desembolsos recibidos:

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
Línea de crédito I-2080BNCR		
Descripción del préstamo	Fecha de recepción del préstamo	Saldo actual
2080BNCR (*)	14-Jun-13	\$ 4,318,181.81
2080BNCR 135/14	1-Abr-14	4,453,429.85
506/14	30-Sept-14	3,462,873.50
708/14	19-Dic-14	4,189,055.23
31/15	31-Ene-15	4,153,831.81
252/15	21-May-15	2,461,363.65
580/15	29-Oct-15	3,454,545.46
129/16	21-Abr-16	525,090.92
286/16	30-Jun-16	19,898,181.81
431/16	3-Oct-16	324,355.04
Saldo de línea de crédito I-2080BNCR		\$47,240,909.08
Tipo de cambio		609.87
Monto colones		¢28,810,813,220.62
Monto miles		¢28,810,813.22
(*) De este desembolso solo se recibió \$4.150.000, debido a que el BCIE hizo cobro de \$850.000 por "Comisión" según condiciones pactadas por el Gobierno con respecto a ese crédito.		

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
Línea de crédito I-2080		
Descripción del préstamo	Fecha de recepción del préstamo	Saldo actual
665/13	29-Nov-13	\$ 2,159,090.92
134/14	1-Abr-14	1,727,272.73
227/14	16-May-14	5,497,472.96
251/15	21-May-14	3,325,000.00
455/14A	29-Ago-14	2,698,863.65
505/14	30-Sept-14	6,172,043.77
605/14	12-Nov-14	6,304,545.46
30/15	30-Ene-15	9,745,891.08
470/15	28-Ago-15	3,302,502.27
128/16	21-Abr-16	34,784,681.81
285/16	30-Jun-16	8,636,363.65
423/16	30-Sept-16	16,581,818.19
136/17	28-Abr-17	11,343,319.54
564/18	17-dic-18	6,000,000.00
Saldo de línea de crédito I-2080		\$118,278,866.03
Tipo de cambio		609.87
Monto colones		¢72,134,732,025.72
Monto miles		¢72,134,732.03
Total Préstamo por pagar al BCIE al 31-12-2018		¢100,945,545.25

Detalles del préstamo:

1. Devengará intereses sobre suma adeudada, pagaderos semestralmente con una tasa fija del 6.40% anual.
2. No se aplicará deducción alguna por impuestos, retenciones o cargos por cualquier causa.
3. Los desembolsos se pagarán en cuotas semestrales consecutivas, vencidas, y en lo posible iguales, debiendo pagar la primera de ellas cincuenta y cuatro meses contados a partir del primer desembolso de los recursos del préstamo.
4. Los intereses moratorios serán incremento del interés ordinario en un treinta por ciento (30%) sobre la porción de la obligación en mora, hasta la fecha en que se efectúe el pago.

Metodología para la clasificación a corto y largo plazo del préstamo BCIE

Para clasificar a Largo Plazo y extraer la porción corriente del mismo, se aplica lo indicado en la NICSP No. 1, párrafos 70-71 y del 80 al 87, registrando como "Endeudamiento a Largo Plazo Corriente", la parte correspondiente a pagar en el periodo y el resto del pasivo como "Endeudamiento a Largo Plazo".

NOTA 21		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en garantía	2.2.3	552,755.82	1,098,020.51	-98.64%

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.01	Fondos de terceros en Caja Única	552,755.82	1,098,020.51	-98.64%

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.99	Otros fondos de terceros			

Revelación: El saldo de esta cuenta contable más lo registrado en la cuenta contable 2.1.3 es la contra cuenta de los saldos que se tiene en cuentas corrientes del CONAVI por concepto de garantías de participación y cumplimiento y que son propiedad de los proveedores a no ser que se tengan que ejecutar dichas garantías a favor del CONAVI por incumplimiento de los proveedores.

NOTA 22		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	2.2.4	132.973.22	10.491.97	92.11%

Provisiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo	132,973.22	10,491.97	92.11%

Reservas Técnicas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.02	Reservas Técnicas a largo plazo			

Revelación: Corresponde a las provisiones que ha realizado el Consejo Nacional de Vialidad para cubrir eventuales pagos por litigios y demandas comerciales y laborales con base en información suministrada por la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI.

NOTA 23		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a largo plazo	2.2.9			

Ingresos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo			

Instrumentos derivados a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.02	Instrumentos derivados a pagar largo plazo			

Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.99	Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

Revelación:

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	1,577,636.40	1,577,636.70	0.00%

Incorporaciones al Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.02	Incorporaciones al Capital			

Revelación: Por instrucción emitida por la Contabilidad Nacional y a pesar de nuestras manifestaciones de que el CONAVI se inició sin un aporte del estado para capital inicial, indicado por diversos medios tales como oficios FIN-01-2013-247 del 01-08-13, FIN-01-2015-015 del 15-01-14, por correo electrónico de fecha 24-01-15, 14-01-2016 y 09-12-2016 y por vía telefónica, se calculó el capital inicial del CONAVI de acuerdo al oficio UCC-002-2017 del 09 de enero de 2017, suscrito por Patricia Morales Corrales de la Contabilidad Nacional, y se registra al 31-12-2016 en el reglón de "Hacienda Pública" y se disminuye el de "Resultados Acumulados" al 31-12-16 por ¢1.577.636.40 miles con base en el siguiente cálculo el cual fue revisado y avalado por la Contabilidad Nacional según correo electrónico de fecha 16-01-17 de la Sra. Any Yorleny Chaves Sojo, de la Unidad de Consolidación de Cifras de la Dirección General de Contabilidad Nacional.

El cálculo del capital inicial al 31-12-2016 se realiza con datos de nuestros estados financieros al 31-12-2016:

Cuentas contables	Montos
Maquinaria y Equipo Neto	3.793.526.134,67
Mobiliario Neto	- 2.599.795.841,15
Licencias de Software	+ 383.906.108,68
Capital Inicial	= 1.577.636.402,20

No se incluyen los siguientes rubros en dicho cálculo por lo que a continuación se indica:

El monto reflejado en “Construcciones adiciones o mejoras” no es un activo fijo del CONAVI por cuanto el monto allí registrado corresponde a la construcción de obra vial nacional (bienes demaniales) que una vez concluida y con finiquito, se inicia el trámite para su traslado al MOPT.

El monto reflejado en “Terrenos” no es un activo fijo del CONAVI, por cuanto el monto allí registrado corresponde a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional que son trasladados al MOPT.

NOTA 25		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	3.1.2			

Donaciones de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.01	Donaciones de Capital			

Otras Transferencias de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.99	Otras Transferencias de Capital			
Justificar				

Revelación:

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las Transferencias de Capital, con aumentos y disminuciones. La justificación para cada uno de los aportes debe revelar su fundamento jurídico.

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico
17/01/2017	Capital inicial	UCC-002-2017 de la Contabilidad Nacional

NOTA 26		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reservas	3.1.3			

Revaluación de Bienes		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.01	Revaluación de Bienes			

Otras Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.99	Otras Reservas			
Justificar				

Revelación:

NOTA 27		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Variaciones no asignables a reservas	3.1.4			

Diferencias de conversión de moneda extranjera		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera			

Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.02	Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta			

Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.03	Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			

Otras variaciones no asignables a reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas			
Justificar				

Revelación:

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	524,094,572.67	558.764.806.05	-6.62%

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	558,775,146.57	541,994,213.92	3.00%

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	-34,680,573.91	16.770.592.13	-148.36

Revelación: El monto registrado en la cuenta de resultados acumulados corresponde al superávit acumulado desde el momento en que se creó el Consejo Nacional de Vialidad.

El resultado del ejercicio corresponde al superávit acumulado de Enero a Diciembre del año respectivamente.

NOTA 29		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio Entidades Controladas	3.2.1			

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.01	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General			

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.02	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras			

Revelación:

NOTA 30		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Evolución	3.2.2			

Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.01	Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas			

Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.02	Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas			

Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.03	Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados			

Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.99	Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio			

Revelación:

NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

3 INGRESOS
4.1 IMPUESTOS

NOTA 31		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuesto sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	4.1.1			

Revelación:

NOTA 32		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre la propiedad	4.1.2			

Revelación:

NOTA 33		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre bienes y servicios	4.1.3			

Revelación:

NOTA 34		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	4.1.4			

Revelación:

NOTA 35		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros impuestos	4.1.9			
Justificar				

Revelación:

NOTA 36		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones a la seguridad social	4.2.1			

Revelación:

NOTA 37		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones sociales diversas	4.2.9			

Revelación:

NOTA 38		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Multas y sanciones administrativas	4.3.1	167,504.60	4,212.92	97.48%

Revelación: Corresponde a la ejecución de garantías de participación por insubsistencia de conformidad al Acuerdo del Consejo de Administración por incumplimientos por parte de Grupo Orosi S.A. por ¢65.000 miles y ¢17.000 miles, Representaciones Cosmos por ¢19.790.57 miles, ETC Peajes por ¢66.632.40 miles y ¢918.37 miles de otros.

NOTA 39		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Remates y confiscaciones de origen no tributario	4.3.2			

Revelación:

NOTA 40		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Ventas de bienes y servicios	4.4.1			

Revelación:

NOTA 41		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Derechos administrativos	4.4.2	3,672,254.18	3,738,979.70	-1.82%

Revelación: Corresponde a los ingresos por los cobros de las estaciones de peajes de Alajuela, Naranjo, Zurquí y Florencio del Castillo. Por ley de creación del CONAVI, los ingresos recaudados en las diferentes estaciones de peaje, solamente pueden ser utilizados en el mantenimiento de las mismas rutas donde fueron recaudados.

Componente de Ingreso	Monto (miles)
Peaje General Cañas	835,476.11
Peaje Bernardo Soto	890,599.34
Peaje Florencio del Castillo	1,140,553.45
Peaje Braulio Carrillo	805,625.28
Total	3,672,254.18

NOTA 42		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Comisiones por préstamos	4.4.3			

Revelación:

NOTA 43		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas de inversiones	4.4.4			

Revelación:

NOTA 44		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	4.4.5			

Revelación:

NOTA 45		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	4.4.6			

Revelación:

NOTA 46		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	4.5.1			

Revelación:

NOTA 47		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Alquileres y derechos sobre bienes	4.5.2			

Revelación:

NOTA 48		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos a la propiedad	4.5.9			

Revelación:

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	4.6.1	148,255,694.68	60,596,851.28	59.13%

Detalle de cuentas en relación al Ingreso por Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12587	Consejo de Seguridad Vial	112,309.28
11206	Ministerio de Hacienda	148,143,385.40

Revelación: En este rubro se registran las transferencias corrientes del Consejo de Seguridad Vial al Consejo Nacional de Vialidad por **¢112,309.28 miles** por concepto de Multas por infracción de las normas sobre pesos y dimensiones de automotores, según punto 9, inciso f) del artículo 20 de la ley 7798. Asimismo, ingresos devengados por concepto de la Ley 8114 por un monto de **¢ 83,687,607.17 miles** de ingresos recaudados por concepto de la Ley 7798 por un monto de **¢ 64,455,778.23 miles**.

NOTA 50		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	4.6.2	45,216,560.11	139,138,544.92	-207.72%

Detalle de cuentas en relación al Ingreso de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes	23,674,679.06

Revelación: Este monto corresponde a los ingresos transferidos al CONAVI por el Ministerio de Obras Públicas y Transportes con destinos específicos, a saber:

- Ley 8114 Impuesto Único al Combustible 7,560,989.53

- Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos 1,842,531.69
- Ley 9381 Accesos puestos fronterizos 18,915,000.00
- Banco de export. e import China, Ruta 32 (Exibanc)..... 3,786,951.49
- Presupuesto 2018 San Carlos..... 8,730,000.00
- Fideicomiso San José San Ramón..... 4,381,087.39

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	11,630,677.55	31,132,649.20	-167.68%

Revelación: Monto correspondiente a las diferencias de tipo de cambio positivas por el movimiento de cuentas en moneda extranjera a la fecha de cada transacción y luego de aplicar el tipo de cambio al cierre de los Estados Financieros. Este cálculo el SIFCO lo realiza de manera automatizada.

NOTA 52		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de consumo de bienes	4.9.2			

Revelación:

NOTA 53		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	4.9.3			

Revelación:

NOTA 54		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones	4.9.4		18.87	

Revelación: Durante el presente año no se han registrado Recuperación de provisiones.

NOTA 55		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	4.9.5			

Revelación:

NOTA 56		SALDOS		
---------	--	--------	--	--

NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	4.9.6			

Revelación:

NOTA 57		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos y resultados positivos	4.9.9	636,835.58	512,818.69	19.47%

Revelación: Montos correspondientes a: otros ingresos por fotocopias, reintegros de gastos por daños a la propiedad, inspección de la comisión de carreteras de acceso restringido y deducibles por colisiones de vehículos.

4 GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1	7,365,363.67	6,382,458.43	13.34%

Revelación: Comprende todos los pagos a funcionarios por concepto de remuneraciones básicas, eventuales, incentivos salariales, contribuciones patronales y asistencia social y beneficios al personal acumulados a la fecha.

Rubro	Monto (miles)
Remuneraciones Básicas	2,976,185.64
Remuneraciones eventuales	407,949.28
Incentivos salariales	2,637,101.53
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	547,642.32
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	742,234.71
Asistencia social y beneficios al personal	54,097.88
Otros gastos en personal	152.30
Total	7,365,363.67

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	159,710,477.06	147,445,071.75	7.68%

Revelación: Comprende pagos a proveedores por concepto de alquileres, servicios, gastos de viaje, seguros, capacitación, mantenimiento, reparaciones y otros servicios acumulados a la fecha, tal y como se detalla a continuación:

Rubro	Monto (miles)
Mantenimiento y reparaciones	1,432,543.88
Servicios de gestión y apoyo	211,284.43
Alquileres y derechos sobre bienes	622,211.94
Gastos de viaje y transporte	19,328,612.35
Servicios comerciales y financieros	386,754.72
Servicios básicos	102,173.60
Seguros reaseguros y otras obligaciones	70,290.78
Capacitación y protocolo	137,537,588.85
Otros servicios	19,016.52
Total	159,710,477.06

NOTA 60		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Materiales y Suministros consumidos	5.1.3	345,377.45	382,476.25	-10.74%

Revelación: Comprende las compras y consumos acumulados a la fecha por concepto de productos químicos y conexos, alimentos, productos y materiales de uso en la construcción, herramientas, repuestos y accesorios, así como útiles, materiales y suministros diversos.

Materiales y suministros consumidos	
Rubro	Monto (miles)
Productos químicos y conexos	128,098.34
Alimentos y productos agropecuarios	7,494.81
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	8,113.87
Herramientas repuestos y accesorios	82,804.54
Útiles materiales y suministros diversos	118,865.88
Total	345,377.45

NOTA 61		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4	523,213.84	589,257.78	-12.62%

Revelación: Corresponde al registro de las depreciaciones y amortizaciones de los bienes no concesionados propiedad del Consejo Nacional de Vialidad acumulados en el periodo, según el siguiente detalle:

Descripción de la cuenta	Monto en miles
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	7,484.59
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	167,950.38
Depreciaciones de equipos de comunicación	13,668.24
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	29,445.09
Depreciaciones de equipos para computación	29,897.47
Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	8,816.96
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	125.03
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	12,077.88
Sub-total depreciación	269,465.64
Amortizaciones de software y programas	253,748.20
Total depreciación y agotamiento del periodo	523,213.84

NOTA 62		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	5.1.5			

Revelación:

NOTA 63		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro y pérdidas de inventarios	5.1.6	1.39	973.97	-69918.40%

Revelación: Durante el presente año se han registrado gastos por concepto de daños y pérdidas de inventarios, por Ajuste de Inventario según oficio CON-10-2018-0081, según diferencia encontrada en toma física realizada de inventario, entre dos artículos (MARCAD47 – MARCAD50) que poseen un mismo costo unitario, según conteo la diferencia fue de 3 unidades entre ambos artículos.

NOTA 64		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	5.1.7	554.32		100.00%

Revelación: Durante el presente año se han registrado gastos por concepto de Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, por cuanto se Reversan Cuentas por Cobrar:

- Sr. Ricardo Isaac Quesada Gatjens, según Sesión Ordinaria del 21 de junio de 2018 Acta No.029-2018 donde se acuerda declarar incobrable la deuda reclamada en el proceso monitorio. Por un total de ₡352,258.44 colones.

- Sr. Elvin Joaquín Campos Mejicano, según correo electrónico dicha cuenta se pasó a incobrable, lo respaldado en la Sesión Ordinaria No. 1369-16 del 05 de diciembre de 2016 del Consejo de Administración. Por un total de ¢202,059.00 colones.

NOTA 65		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	5.1.8	128,281.78	100.00	99.92%

Revelación: Durante el presente año se han registrado gastos por concepto de provisiones y reservas técnicas.

Descripción de la cuenta	Monto en miles
Cargos por litigios y demandas comerciales	116,690.50
Cargos por litigios y demandas laborales	11,591.28
Total Cargos por provisiones y reservas técnicas	128,281.78

NOTA 66		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses sobre endeudamiento público	5.2.1	6,243,727.62	6,505,771.82	-4.20%

Revelación: Registro del devengo de los intereses acumulados a la fecha por el préstamo suscrito por el Consejo Nacional de Vialidad y el Banco Centroamericano de Integración Económica.

NOTA 67		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos financieros	5.2.9	-	330,594.38	

Revelación: Corresponde a los gastos y comisiones por el préstamo con el Banco Centroamericano de Integración Económica y en el presente año no se han registrado "Otros gastos financieros".

NOTA 68		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Costo de ventas de bienes y servicios	5.3.1			

Revelación:

NOTA 69		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas de inversiones	5.3.2			

Revelación:

NOTA 70		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	5.3.3			

Revelación:

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1	2,204,082.56	774,119.63	64.88%

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

Revelación: Estos pagos corresponden a subsidios de enfermedad e indemnizaciones canceladas por el Consejo Nacional de Vialidad en el periodo de enero a diciembre 2018.

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	5.4.2	53,419,335.73	24,253,981.98	54.60%

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE D ELA ENTIDAD	MONTO
11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes	25,039,527.15
12554	Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE)	12,994,093.00

Revelación: Montos trasladados al MOPT por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional pagados con recursos del Consejo Nacional de Vialidad:

- **traslado N° 14** según Acta N° 001-2018 del 16-02-18 por **22 montos pagados** de noviembre 2017 a enero 2018 por

¢1,493,218.16 miles,

- **traslado N° 15** según Acta N° 002-2018 del 08-06-18 por **48 montos pagados** de febrero a mayo del 2018 por **¢2.600.337.05 miles,**
- **traslado N° 16** según Acta N° 004-2018 del 13-09-18 por **38 montos pagados** de junio a agosto del 2018 por **¢3.548.738.99 miles.**

Así como los siguientes traslados al MOPT por concepto de puentes:

- **traslado N° 4 de un puente** por Diseño y Construcción de puente rio Corobici. RN 1 por **¢2,802,525,14 miles,**
- **traslado N° 5 de 3 puentes** menores de la red vial nacional (Quebrada Patriota en la RN 730 Quebrada Quebradón y Río Rito en la RN 138 por **¢493.930.58 miles,**
- **traslado N° 6 de 14 puentes** (diseño y construcción) de la red vial nacional en la ruta nacional N°1 Carretera Interamericana Norte: Sección Cañas-Liberia) por un monto de **¢11,850,049,45 miles,**
- **traslado N° 7 un puente** (diseño y construcción) de la red vial nacional en la ruta nacional N°1 Carretera Interamericana Norte: Sección Cañas-Liberia) por **¢736.717.46 miles.**

Además, montos trasladados al MOPT por proyectos para la construcción de obra vial nacional (bienes demaniales y de uso público), concluidos y con finiquito por Colocación de Barreras de contención sobre la RN N° 252 y N°2 por un monto de **¢1,514,010,30 miles.**

Devolución Transferencia de la COMISION NACION DE PREVENCION DE RIESGOS Y ATENCION DE EMERGENCIAS (CNE) para la Ruta 1856, lo anterior mediante del oficio **FIN-01-2018-265**, por un monto de **¢12,994,093.00 miles**

Traslado de Fondos en Fideicomiso para gastos de Capital, al FIDEICOMISO CORREDOR VIAL SAN JOSE-SAN RAMON, por un monto de **¢15,385,715.59 miles**, mediante oficio no. FIN-01-2018-212.

NOTA 73		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1	14,317,851.81	31,662,875.94	-121.14%

Revelación: Monto correspondiente a las diferencias de tipo de cambio negativas por el movimiento de cuentas en moneda extranjera a la fecha de cada transacción y luego de aplicar el tipo de cambio al cierre de los Estados Financieros. Este cálculo el SIFCO lo realiza de manera automatizada.

NOTA 74		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	5.9.2			

Revelación:

NOTA 75		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos y resultados negativos	5.9.9	1,833.38	25,782.64	-1306.29%

Revelación: Durante el presente año se han registrado gastos por concepto de otros gastos y resultados negativos.

- Se reversa la cuenta por cobrar del señor Johnny Grajales Quiel, Póliza 7010-7 2015 debido a que según correo de Lic. Gabriela Trejos Amador adjunto, dicho cobro fue depositado en las cuentas del Contencioso Administrativo en octubre 2016. Por un monto de **¢125,57 miles**.
- Gasto por Retiro por Destrucción o Donación de 178 bienes, en Bodega Contabilidad Desuso - Bodega Administración de Bienes. Por un monto de **¢868.96 miles**.
- Gasto por Retiro por Robo o hurto de un refrigerados. Por un monto de **¢0.50 miles**.
- Gasto por Retiro por Robo o hurto de Cámara Fotográfica por un monto de ¢129.00 miles menos la depreciación de ¢122.09 miles para un neto de **¢6,91 miles**.
- Gasto por Baja por Donación de 48 bienes de Equipo y Mobiliario de Oficina, por un monto neto de **¢29,47 miles**.
- Gasto por Baja por Destrucción e Incineración de 246 bienes de Equipo Tecnológico, por un monto neto de **¢ 798.97 miles**.

Gasto por Baja por Retiro de Licencias y CABLEADO ESTRUCTURADO PARA OFICINA de 6 bienes de Equipo Tecnológico, por un monto neto de **¢ 3.00 miles**.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76		SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%	
Cobros	214,536,816.92	226,862,723.08	-5.75%	

Revelación: Este monto corresponde a:

1- los ingresos recaudados por el CONAVI por los derechos de peajes según lo establecido en el artículo 20, inciso e) de la ley de creación del CONAVI N° 7798, del 29 de mayo de 1998. Las carreteras que son objeto de peajes son: General Cañas, Bernardo Soto, Florencio del Castillo y Braulio Carrillo.

El monto de lo recaudado por estación de peaje se detalla a continuación:

Componente de Ingreso	Monto (miles)
Peaje General Cañas	835,476.11
Peaje Bernardo Soto	890,599.34
Peaje Florencio del Castillo	1,140,553.45
Peaje Braulio Carrillo	805,625.28
Total	3,672,254.18

2- los ingresos recaudados y transferidos por el Ministerio de Hacienda al CONAVI por los Impuestos: a los Combustibles y de la Propiedad de Vehículos, y otros de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional, según se indica a continuación:

Componente de Ingreso	Monto (miles)
Transf. Corrientes Hacienda - Combustible	2,590,064.72
Transf. Corrientes Hacienda Prop. Vehículos	1,456,911.40
Transf. Corrientes Cosevi	113,659.52
Transf. Capital Hacienda - Imp. A combustibles	102,710,681.21
Transf. Capital Hacienda Prop. Vehículos	9,491,967.70
SAN CARLOS	8,730,000.00
Contrapartida Ruta 32.	17,460,000.00
Acceso terminal de contenedores de Moín.	1,455,000.00
Superávit específico	57,360,700.53
Banco de export. e import China,(Exibanc-Ruta 32)	3,786,951.49
Fideicomiso San José San Ramón	4,381,087.39
Total	209,537,023.97

1- En cuanto a la línea de Otros Cobros por un monto de **¢1,327,538.77** miles el mismo corresponde a:

Componente de Ingreso	Monto (miles)
Depósito de Garantía	691,915.47
Devolución De Pago Expropiación	449,170.30
Inspección De Accesos Restringidos	101,072.66
Depósitos Por Gestión Judicial	66,639.88
Devolución Reajuste De Precios	10,904.27
Devolución De Garantía Ambiental	4,641.87
Devolución De Viáticos	821.35
Devolución Por Diferencia Precios	701.04
Reintegro Pago De Deducible	600.00
Retención De Calidad 2%	437.11
Pago De Daños Por Colisión	266.63
Robos, Cxc, Diferencia En Garantía	161.23
Servicios De Publicidad E Impresión	78.73
Reposición De Carnet	51.00
Otros Fondo Vial	43.76
Otros Ingresos - FONDO PEAJES	33.47
TOTAL	1,327,538.77

NOTA 77	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	276,443,769.67	235,904,836.66	14.66%

Revelación: Salidas de efectivo por pagos de actividades de operación básicas del Consejo Nacional de Vialidad, tal y como se detalla a continuación:

Pagos por beneficios al personal	7,347,069.93
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	221,071,488.02
Pagos por prestaciones de la seguridad social	2,163,250.31
Pagos por otras transferencias	28,818,444.41
Otros pagos por actividades de operación	17,043,516.99
TOTAL	276,443,769.66

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

Revelación:

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

Revelación:

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	3,558,780.00	7,327,665.02	-105.90%

Revelación: Durante el presente año se percibieron por concepto de DESEMBOLSO PRESTAMO BCIE 2080 - Dólares - Fondo Vial la suma de \$6,000,000.00, al tipo de cambio de ¢593.13, equivalentes a ¢3,558,780,000.00.

NOTA 81	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

Revelación:

NOTA 82	SALDOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y equivalentes	39,629,566.53	97,700,574.74	-146.53%

REVELACION: Este monto corresponde a la sumatoria del saldo de todas las cuentas corrientes del CONAVI tanto en Caja Única como en el Banco de Costa Rica.

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDOS DEL PERIODO	525,672,209.07	560,342,442.45	-6.60%

Revelación: La integración del saldo de la cuenta de patrimonio corresponde a:

1. El Capital Inicial por un monto de ¢1.577.636,40
2. Saldo inicial de Resultados Acumulados por miles. ¢558,764,806.05

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

- Reversión de obra en proceso Puente Río Pirro RN 3 en el mes de mayo 2018 ya que se había registrado como gasto en periodos anteriores y es una obra en proceso por un monto de **¢4,647.40**.
 - Reclasifica desembolso a favor de la UNOPS Adenda N° 2 al MdA. Se había registrado como obra en proceso. Planificación Institucional indicó que no existía esa obra y se reclasificó a gasto en periodos anteriores y posteriormente, la Unidad Ejecutora indicó que ese monto se trasladó a otra obra por un monto de **¢3,946.29**.
 - Reversión de cuenta por pagar al INS según expediente 11-001350-1028-CA por cuanto la misma fue pagada en el año 2016 según SP 22031, Acuerdo de Pago N° 30-235-2016 por un monto de **¢.1.746.84**
3. Resultados acumulados de ejercicios anteriores 10,340.52
 4. Déficit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de. **¢-34,680.573.91**

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

A efectos de cumplir con la integración del presupuesto y contabilidad, deberá formularse y exponerse una conciliación entre los resultados contable y presupuestario.

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	72		Compromisos no devengados al cierre	RLAFRPP	
Norma / Política			Concepto	Referencia	
6	75		Conciliación	RLAFRPP NICSP N° 24, Párrafo 52	DGCN

NOTA 84	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO			
	SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD			

Revelación:

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA 85	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SALDO DE DEUDA PUBLICA	100,945,545.28	100,583,850.87	0.36%

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento
31-12-2018	¢ 10,556,037.73		Monto acumulado por efectos positivos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo por un monto de
31-12-2018	¢3,558,780.00		Desembolso del préstamo BCIE 2080 - Dólares - Fondo Vial la suma de \$6,000,000.00, al tipo de cambio de ¢593.13.
30-03-2018		¢4,769,473.36	Se realizó un pago del préstamo en el mes de marzo 2018 por un monto de \$8.395.78 miles, al tipo de cambio de ¢568.09.
30-09-2018		¢4,904,393.48	Segundo pago en el mes de setiembre por un monto de \$8,395,78 miles, al tipo de cambio de ¢584.15.
31-12-2018		¢4,079,256.48	Monto acumulado por efectos negativos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo.
	¢14,114,817.73	¢13,753,123.32	

NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	101	ESEB	NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123	DGCN
6	101	1	Exposición saldo nulo	DGCN

NOTA 86	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO			
	ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	441,075,825.28	403,665,119.84	8.48%

Revelación: Este monto comprende a los bienes no concesionados propiedad del Consejo Nacional de Vialidad en su valor de compra, descontando la depreciación acumulada, por un monto de **¢441.075.825.28** miles. Sin embargo, es importante resaltar que, dentro de este monto, se encuentra registrada la línea de Tierras y Terrenos por un monto de **¢3.846.895.40** miles, los cuales no son propiedad del Consejo Nacional de Vialidad, sino que corresponden a pagos por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional, pendientes de trasladar al MOPT, según disposiciones vigentes y la línea de Bienes no concesionados en proceso de producción por un monto de **¢436,078,023.26 miles**, los cuales corresponden a los montos que se han cancelado por pagos a las empresas encargadas de la construcción de las obras viales de la red vial nacional y que, una vez concluidos y con finiquito, serán traspasadas al Ministerio de Obras Públicas y Transportes, encargado de registrar y custodiar los bienes demaniales del Estado. De lo anterior, el monto neto de los bienes no concesionado propiedad del CONAVI corresponde a **¢1.150.906.63 miles**.

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

La información financiera por segmentos en Costa Rica se presentará con la clasificación de funciones establecida en el Clasificador Funcional del Gasto para el Sector Público Costarricense.

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

Revelación:

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del periodo 2018.

Nosotros, **Mario Rodríguez Vargas**, cédula **3-0189-0060**, **José Rojas Monge**, cédula **1-0759-0393**, **Sergio Rainold Quirós**, cédula **1-0968-0181** en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

SERGIO DENNIS
RAINOLD
QUIROS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por SERGIO DENNIS
RAINOLD QUIROS
(FIRMA)
Fecha: 2019.02.14
11:41:43 -06'00'

JOSE MANUEL
ROJAS MONGE
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por JOSE MANUEL
ROJAS MONGE (FIRMA)
Fecha: 2019.02.14
11:50:24 -06'00'

Lic. Sergio Rainold Quirós, MSc.

Lic. José Rojas Monge

Jefe de Contabilidad a.i.

Director Financiero a.i.

MARIO ALBERTO
RODRIGUEZ
VARGAS (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO
ALBERTO RODRIGUEZ VARGAS
(FIRMA)
Fecha: 2019.02.14 15:19:00 -06'00'

Ing. Mario Rodríguez Vargas

**Representante Legal y Director
Ejecutivo a.i.**

Sello:

