

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	1 453 008,07	65 188 262,42
1.1.1.01.	Efectivo		1 453 008,07	65 188 262,42
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00
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		0,00	0,00
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	314 510 960,42	220 032 910,59
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		292 306 581,53	220 003 958,76
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		3 772,02	2 838,44
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
1.1.3.13.	Cuentas por Cobrar Cajas Unicas		22 174 601,80	0,00
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo		0,00	0,00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		22 015,24	22 105,24
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		3 989,83	4 008,15
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.4.	Inventarios	06	19 641,13	24 111,91
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		19 641,13	24 111,91
1.1.4.02.	Bienes para la venta		0,00	0,00
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		0,00	0,00
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		0,00	0,00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	42 558,72	61 972,51
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		23 145,92	61 521,22
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		19 412,80	451,29
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo Corriente		316 026 168,34	285 307 257,43

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
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		0,00	0,00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0,00	0,00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	34 345 490,31	43 696 171,39
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		28 819 368,45	38 537 823,82
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		5 526 121,86	5 158 347,57
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	711 178 322,46	618 320 397,30
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		5 806 378,94	2 909 758,29
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		147 882,71	178 842,08
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		705 224 060,81	615 231 796,93
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0,00	0,00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0,00	0,00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0,00	0,00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		0,00	0,00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	243 168,42
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0,00	0,00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	243 168,42
	Total del Activo No Corriente		745 523 812,77	662 259 737,11
	TOTAL DEL ACTIVO		1 061 549 981,11	947 566 994,54

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	18 587 167,36	1 679 351,77
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		16 557 021,68	646 841,23
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		742 193,44	751 803,27
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1 090 591,08	0,00
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 Créditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		197 361,16	280 707,27
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	12 839 622,14	30 784 338,39
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		12 839 622,14	30 784 338,39
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	1 241 803,83	637 326,48
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		587 634,10	637 326,48
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		654 169,73	0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		0,00	0,00
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0,00	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo Corriente		32 668 593,33	33 101 016,64
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		0,00	0,00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	131 095 719,34	123 559 642,90
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		131 095 719,34	123 559 642,90
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	48 787,30	48 787,30
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		48 787,30	48 787,30
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	136 003,57	133 529,58
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		136 003,57	133 529,58
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo no Corriente		131 280 510,21	123 741 959,78
	TOTAL DEL PASIVO		163 949 103,54	156 842 976,42

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		0,00	0,00
3.1.2.	Transferencias de capital	25	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.	Reservas	26	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.	Variaciones no asignables a reservas	27	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.	Resultados acumulados	28	896 023 241,17	789 146 381,72
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		766 569 952,92	715 593 096,82
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		129 453 288,25	73 553 284,90
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		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.	Intereses minoritarios - Evolución	30	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 DEL PATRIMONIO		897 600 877,57	790 724 018,12
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1 061 549 981,11	947 566 994,54

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
			0,00	0,00

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
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		0,00	0,00
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0,00	0,00
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0,00	0,00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0,00	0,00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0,00	0,00
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0,00	0,00
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		0,00	0,00
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0,00	0,00
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0,00	0,00
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0,00	0,00
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		0,00	0,00
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0,00	0,00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		0,00	0,00
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	1 375,47	2 676,25
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0,00	0,00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0,00	0,00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		1 375,47	2 676,25
4.3.1.99.	Otras multas		0,00	0,00
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		0,00	0,00
4.3.3.	Intereses moratorios	40	0,00	0,00
4.3.3.01.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.3.3.02.	Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito		0,00	0,00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	0,00	0,00
4.4.1.01.	Ventas de bienes		0,00	0,00
4.4.1.02.	Ventas de servicios		0,00	0,00
4.4.2.	Derechos administrativos	42	2 053 372,61	2 927 352,43
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		2 053 372,61	2 927 352,43
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		0,00	0,00

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	0,00	0,00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0,00	0,00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0,00	0,00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0,00	0,00
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0,00	0,00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	0,00	0,00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario		0,00	0,00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0,00	0,00
4.4.5.10.	Resultados positivos por intercambio de Infra		0,00	0,00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de períodos anteriores	46	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de períodos anteriores		0,00	0,00
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	0,00	0,00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		0,00	0,00
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0,00	0,00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0,00	0,00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	0,00	0,00
4.5.2.01.	Alquileres		0,00	0,00
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0,00	0,00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0,00	0,00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	0,00	0,00
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0,00	0,00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		0,00	0,00
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		0,00	0,00
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0,00	0,00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00	0,00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	2 155 133,44	4 627 270,19
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		2 155 133,44	4 627 270,19
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	141 848 714,71	95 873 837,30
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		141 848 714,71	95 873 837,30
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0,00	0,00

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	2 619 923,54	1 055 060,90
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		2 619 923,54	1 055 060,90
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		0,00	0,00
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00	0,00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	0,00	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00	0,00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0,00	0,00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	0,00	0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0,00	0,00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0,00	0,00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0,00	0,00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	0,00	0,00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0,00	0,00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	23 690,16	34 104,76
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		23 690,16	34 104,76
	TOTAL DE INGRESOS		148 702 209,93	104 520 301,83
5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	2 548 881,87	3 092 079,12
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		1 110 645,70	1 184 950,66
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		10 753,67	77 223,97
5.1.1.03.	Incentivos salariales		933 464,75	1 032 598,64
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		201 527,19	350 688,87
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		283 485,67	431 284,41
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		9 004,89	15 332,57
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0,00	0,00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		0,00	0,00
5.1.2.	Servicios	60	6 019 679,42	23 527 091,12
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		749 528,96	553 907,20
5.1.2.02.	Servicios básicos		54 966,95	69 445,65
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		51 007,48	175 836,52
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		3 655 122,60	4 489 960,67
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		33 889,31	78 205,14
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		26 353,06	42 969,78
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		0,00	234,60

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		1 442 066,42	18 116 531,56
5.1.2.99.	Otros servicios		6 744,64	0,00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	51 013,59	167 580,82
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		28 994,72	29 478,97
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		0,00	0,00
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		598,39	118 858,81
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		11 963,45	11 107,69
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		9 457,03	8 135,35
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	123 631,79	164 718,58
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		123 631,79	164 718,58
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0,00	0,00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	0,00	0,00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	16,73	0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		16,73	0,00
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	0,00	0,00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0,00	0,00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	0,00	0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		0,00	0,00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0,00	0,00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		0,00	0,00
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	3 091 931,51	3 041 386,60
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		3 091 931,51	3 041 386,60
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0,00	0,00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0,00	0,00
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	0,00	0,00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0,00	0,00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		0,00	0,00
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0,00	0,00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0,00	0,00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0,00	0,00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	0,00	0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		0,00	0,00
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0,00	0,00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	0,00	0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	0,00	0,00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
5.3.3.08.	Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Historico Cultural		0,00	0,00
5.3.3.10.	Resultados negativo por intercambio de Infra		0,00	0,00
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	62 998,39	40 855,51
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		62 998,39	40 855,51
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		0,00	0,00
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
5.4.2.	Transferencias de capital	73	29 703,60	0,00
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		29 703,60	0,00
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	7 289 033,27	918 676,00
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		7 289 033,27	918 676,00
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		0,00	0,00
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0,00	0,00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	0,00	0,00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0,00	0,00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	32 031,51	14 629,18
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		0,00	0,00
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		32 031,51	14 629,18
	TOTAL DE GASTOS		19 248 921,68	30 967 016,93
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		129 453 288,25	73 553 284,90
			0,00	0,00

MBA. Douglas Calvo Sánchez
Elaborado por:
MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.
Revisado por:
Lic. Johaam Piedra Méndez
Aprobado por:
Ing. Hannia Rosales Hernández
Aprobado por:

Consejo Naional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022

En miles de colones

P	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		77	50 477 562,65	78 575 220,21
	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		653 087,37	2 927 352,43
	Cobros por ingresos de la propiedad		0,00	0,00
	Cobros por transferencias		49 798 722,92	75 454 399,75
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		25 752,36	193 468,03
Pagos		78	16 976 163,53	50 524 173,27
	Pagos por beneficios al personal		2 606 117,22	2 974 106,10
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		14 148 947,46	47 338 435,22
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		39 395,00	24 706,02
	Pagos por otras transferencias		367,25	860,59
	Otros pagos por actividades de operación		181 336,60	186 065,34
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			33 501 399,12	28 051 046,94

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros		79	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		80	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		81	0,00	26 103 635,02
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
	Cobros por endeudamiento público		0,00	26 103 635,02
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	0,00
Pagos		82	16 544 921,60	13 460 805,02
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0,00	0,00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		30 590,95	0,00
	Otros pagos por actividades de financiación		16 514 330,65	13 460 805,02
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			-16 544 921,60	12 642 830,00

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		16 956 477,52	40 693 876,94
---	--	----------------------	----------------------

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		64 127,28	130 744,51
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		6 606 955,84	24 363 640,95
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	23 627 560,64	65 188 262,40

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022

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 de Diciembre del 2021	1 577 636,40	0,00	0,00	0,00	767 575 251,56	0,00	0,00	769 152 887,96
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial								0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital								0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital								0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital								0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes								0,00
3.1.3.99.	Otras reservas								0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera								0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta								0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura								0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas								0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					-1 005 298,64			-1 005 298,64
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					129 453 288,25			129 453 288,25
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general								0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras								0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas								0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas								0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados								0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio								0,00
Total de variaciones del ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	128 447 989,61	0,00	0,00	128 447 989,61
Saldos del periodo		1 577 636,40	0,00	0,00	0,00	896 023 241,17	0,00	0,00	897 600 877,57

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Recibido por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI) Estado de Situación y Evolución de Bienes Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022 <i>En miles de colones</i>																				
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	
1.2.5.	BIENES NO CONCESIONADOS																			
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados	8 450 044.29	0.00	0.00	0.00	8 450 044.29	822 735.05	-84 160.48	0.00	0.00	0.00	0.00	738 574.57	9 188 618.86	-3 346 850.22	-87 518.68	-52 128.99	-35 389.69	-3 382 239.91	5 806 378.95
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293.07				4 187 293.07	822 735.05	0.00					822 735.05	5 010 028.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 010 028.12
1.2.5.01.02.	Edificios	39 702.26				39 702.26	0.00	-39 702.26					-39 702.26	0.00	-8 270.99	-992.52	-9 263.51	8 270.99	0.00	0.00
1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	205 659.89				205 659.89	0.00	0.00					0.00	205 659.89	-135 837.49	-11 037.59	0.00	-11 037.59	-146 875.08	58 784.81
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	2 106 347.05				2 106 347.05	0.00	0.00					0.00	2 106 347.05	-1 752 352.75	-33 221.41	0.00	-33 221.41	-1 785 574.16	320 772.89
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	243 159.41				243 159.41	0.00	0.00					0.00	243 159.41	-182 643.82	-3 085.39	0.00	-3 085.39	-185 729.21	57 430.20
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	499 865.35				499 865.35	0.00	-4 472.84					-4 472.84	495 392.51	-407 773.12	-5 574.46	-3 472.57	-2 101.89	-409 875.01	85 517.50
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	794 828.45				794 828.45	0.00	0.00					0.00	794 828.45	-589 655.63	-25 286.14	0.00	-25 286.14	-614 941.77	179 886.68
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	131 298.77				131 298.77	0.00	-39 958.88					-39 958.88	91 339.89	-78 601.62	-2 604.54	-39 366.91	36 762.37	-41 839.25	49 500.64
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	26 136.34				26 136.34	0.00	0.00					0.00	26 136.34	-25 430.08	-46.12	0.00	-46.12	-25 476.20	660.14
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	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	0.00	0.00
1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	215 753.70				215 753.70	0.00	-26.50					-26.50	215 727.20	-166 284.72	-5 670.52	-26.00	-5 644.52	-171 929.24	43 797.96
1.2.5.02	Propiedades de inversión	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
1.2.5.02.01.	Tierras y terrenos					0.00							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	0.00
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados												0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.03.01.	Plantas y árboles					0.00							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	0.00
1.2.5.04	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.04.01.	Vías de comunicación terrestre					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
1.2.5.04.03.	Centrales y redes de comunicación y energía					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
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	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
1.2.5.05.01.	Inmuebles históricos y culturales					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
1.2.5.05.99.	Otros bienes históricos y culturales					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	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
1.2.5.06.01.	Recursos naturales no renovables					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
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	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
1.2.5.07.01.	Recursos naturales no renovables					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
1.2.5.08	Bienes intangibles	1 629 901.59	0.00	0.00	0.00	1 629 901.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 629 901.59	-1 445 905.78	-36 113.10	0.00	-36 113.10	-1 482 018.88	147 882.71
1.2.5.08.01.	Patentes y marcas registradas					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
1.2.5.08.03.	Software y programas	1 629 901.59				1 629 901.59							0.00	1 629 901.59	-1 445 905.78	-36 113.10		-36 113.10	-1 482 018.88	147 882.71
1.2.5.08.99.	Otros bienes intangibles					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	679 598 686.29	0.00	0.00	0.00	679 598 686.29	25 625 374.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25 625 374.52	705 224 060.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	705 224 060.81
1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo					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	679 598 686.29				679 598 686.29	25 625 374.52	0.00					25 625 374.52	705 224 060.81				0.00	0.00	705 224 060.81
1.2.5.99.05	Bienes culturales					0.00							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	0.00
SUBTOTALES BIENES NO CONCESIONADOS		689 678 632.17	0.00	0.00	0.00	689 678 632.17	26 448 109.57	-84 160.48	0.00	0.00	0.00	0.00	26 363 949.09	716 042 581.26	-4 792 756.00	-123 631.79	-52 128.99	-71 502.80	-4 864 258.80	711 178 322.46

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI) Estado de Situación y Evolución de Bienes Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022 <i>En miles de colones</i>																				
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
1.2.6.01.01	Tierras y terrenos					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.02	Edificios					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.03	Maquinaria y equipos para la producción					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.05	Equipos de comunicación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.06	Equipos y mobiliario de oficina					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.07	Equipos para computación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo					0.00								0.00				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	0.00	0.00
1.2.6.01.11	Semovientes					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					0.00								0.00				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
1.2.6.03.01	Plantas y árboles					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.03.02	Semovientes					0.00								0.00				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
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0.00								0.00				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	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
1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables					0.00								0.00				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
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.02	Derechos de autor					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.03	Software y programas					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles					0.00								0.00				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
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo					0.00								0.00				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	0.00	0.00
1.2.6.99.	Bienes culturales					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.08	Bienes intangibles					0.00								0.00				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
TOTALES		689 678 632,17	0.00	0.00	0.00	689 678 632,17	26 448 109,57	-84 160,48	0.00	0.00	0.00	0.00	26 363 949,09	716 042 581,26	-4 792 756,00	-123 631,79	-52 128,99	-71 502,80	-4 864 258,80	711 178 322,46

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Miles de Colones

[illegible]

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022

Miles de Colones

OBLIGACIONES	IMPUTACIONES CONTABLES RELACIONADAS	SALDO DEL CAPITAL AL INICIO DEL EJERCICIO INFORMADO			MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO						INTERESES VENCIDOS		GASTOS Y COMISIONES DEL EJERCICIO	SALDO DEL CAPITAL EN COLONES AL CIERRE DEL PERIODO
					Incrementos			Disminuciones						
		Saldo al Cierre 31/12/2021	Ajuste al Saldo inicial	Saldo Ajustado al 1/01/2022	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Pagados	Impagos		
II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA		148 769 053,65	-	148 769 053,65	-	9 826 777,20	9 826 777,20	11 672 057,60	3 910 261,30	15 582 318,90	3 091 931,51	852 595,61	42 564,52	143 013 511,95
Gobierno Central														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Gobierno Local														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público no financiero		148 769 053,65	-	148 769 053,65	-	9 826 777,20	9 826 777,20	11 672 057,60	3 910 261,30	15 582 318,90	3 091 931,51	852 595,61	42 564,52	143 013 511,95
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales		148 769 053,65	-	148 769 053,65	-	9 826 777,20	9 826 777,20	11 672 057,60	3 910 261,30	15 582 318,90	3 091 931,51	852 595,61	42 564,52	143 013 511,95
Banca Privada														
Proveedores														
Banco Central														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público financiero														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.	ACTIVO	924 771 478 782,01	463 017 088 276,06	326 238 585 950,39	1 061 549 981 107,68
2.1	1.1.	Activo Corriente	203 364 100 163,77	428 455 618 439,83	315 793 550 265,96	316 026 168 337,64
2.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	6 606 955 841,09	17 132 420 508,60	22 286 368 275,31	1 453 008 074,38
2.1	1.1.1.01.	Efectivo	6 606 955 841,09	17 132 420 508,60	22 286 368 275,31	1 453 008 074,38
2.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	6 586 982 339,59	17 128 867 290,45	22 278 292 296,80	1 437 557 333,24
2.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	6 586 982 339,59	17 128 867 290,45	22 278 292 296,80	1 437 557 333,24
2.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	1 069 405 689,66	1 671 269 463,44	2 067 045 915,55	673 629 237,55
2.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	1 069 405 689,66	1 671 269 463,44	2 067 045 915,55	673 629 237,55
2.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	5 517 576 649,93	5 434 152 448,82	10 187 801 003,06	763 928 095,69
2.1	1.1.1.01.02.02.3.00000	Caja Única - Garantías	0,00	990 175 436,97	227 197 576,44	762 977 860,53
2.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	5 517 576 649,93	4 443 977 011,85	9 960 603 426,62	950 235,16
2.1	1.1.1.01.02.02.9.	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	10 023 445 378,19	10 023 445 378,19	0,00
2.1	1.1.1.01.02.02.9.99999	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	10 023 445 378,19	10 023 445 378,19	0,00
2.1	1.1.1.01.03.	Cajas chicas y fondos rotatorios	19 973 501,50	3 553 218,15	8 075 978,51	15 450 741,14
2.1	1.1.1.01.03.01.	Cajas chicas	19 973 501,50	3 553 218,15	8 075 978,51	15 450 741,14
2.1	1.1.1.01.03.01.2.	Cajas chicas en el país	19 973 501,50	3 553 218,15	8 075 978,51	15 450 741,14
2.1	1.1.1.01.03.01.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	19 973 501,50	3 553 218,15	8 075 978,51	15 450 741,14
2.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	196 700 244 681,56	411 230 249 687,12	293 419 533 955,45	314 510 960 413,23
2.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	196 039 677 885,49	336 688 920 744,45	240 422 017 099,84	292 306 581 530,10
2.1	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	196 039 677 885,49	336 688 920 744,45	240 422 017 099,84	292 306 581 530,10
2.1	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	336 688 920 744,45	240 422 017 099,84	292 306 581 530,10
2.1	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	336 688 920 744,45	240 422 017 099,84	292 306 581 530,10
2.1	1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	196 039 677 885,49	336 688 920 744,45	240 422 017 099,84	292 306 581 530,10
2.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	276 662,93	16 908 505,34	13 413 144,46	3 772 023,81
2.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	276 662,93	16 908 505,34	13 413 144,46	3 772 023,81
2.1	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	5 530 479,18	3 626 979,18	1 903 500,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	5 530 479,18	3 626 979,18	1 903 500,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	5 530 479,18	3 626 979,18	1 903 500,00
2.1	1.1.3.09.01.99.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	11 378 026,16	9 786 165,28	1 868 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	11 378 026,16	9 786 165,28	1 868 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.99999	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	11 378 026,16	9 786 165,28	1 868 523,81
2.1	1.1.3.13.	Cuenta por Cobrar Cajas Únicas	0,00	74 522 945 040,26	52 348 343 243,85	22 174 601 796,41
2.1	1.1.3.13.01.	Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	0,00	74 522 945 040,26	52 348 343 243,85	22 174 601 796,41
2.1	1.1.3.13.01.01.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	74 522 945 040,26	52 348 343 243,85	22 174 601 796,41
2.1	1.1.3.13.01.01.0.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	74 522 945 040,26	52 348 343 243,85	22 174 601 796,41
2.1	1.1.3.13.01.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	74 522 945 040,26	52 348 343 243,85	22 174 601 796,41
2.1	1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 317 280,00	1 477 280,00	22 015 238,60
2.1	1.1.3.97.99.	Otras cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 317 280,00	1 477 280,00	22 015 238,60
2.1	1.1.3.97.99.99.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 317 280,00	1 477 280,00	22 015 238,60
2.1	1.1.3.97.99.99.0.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 317 280,00	1 477 280,00	22 015 238,60
2.1	1.1.3.97.99.99.0.99999	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 317 280,00	1 477 280,00	22 015 238,60
2.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	638 114 894,54	158 117,07	634 283 187,30	3 989 824,31
2.1	1.1.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	58 346,54	634 241 053,56	3 915 800,66
2.1	1.1.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	58 346,54	634 241 053,56	3 915 800,66

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.3.98.02.99.1.	Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	636 320 670,10	0,00	634 237 317,09	2 083 353,01
2.1	1.1.3.98.02.99.1.99999	Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	636 320 670,10	0,00	634 237 317,09	2 083 353,01
2.1	1.1.3.98.02.99.2.	Otras cuentas a cobrar al sector público interno a valor razonable c/p	1 777 837,58	58 346,54	3 736,47	1 832 447,65
2.1	1.1.3.98.02.99.2.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 435 442,98	58 346,54	3 736,47	1 490 053,05
2.1	1.1.3.98.02.99.2.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	342 394,60	0,00	0,00	342 394,60
2.1	1.1.3.98.99.	Créditos varios c/p	16 386,86	99 770,53	42 133,74	74 023,65
2.1	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	99 770,53	42 133,74	74 023,65
2.1	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	99 770,53	42 133,74	74 023,65
2.1	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	99 770,53	42 133,74	74 023,65
2.1	1.1.4.	Inventarios	26 550 019,70	2 586 426,59	9 495 311,52	19 641 134,77
2.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	26 550 019,70	2 586 426,59	9 495 311,52	19 641 134,77
2.1	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	3 500 383,28	17 232,50	1 433 108,35	2 084 507,43
2.1	1.1.4.01.01.01.	Combustibles y lubricantes	126 334,00	0,00	126 334,00	0,00
2.1	1.1.4.01.01.01.0.	Combustibles y lubricantes	126 334,00	0,00	126 334,00	0,00
2.1	1.1.4.01.01.01.0.99999	Combustibles y lubricantes	126 334,00	0,00	126 334,00	0,00
2.1	1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	7 910,00	496 126,58	1 822 621,82
2.1	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	7 910,00	496 126,58	1 822 621,82
2.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	7 910,00	496 126,58	1 822 621,82
2.1	1.1.4.01.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	0,00	798 743,68	245 760,78
2.1	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	0,00	798 743,68	245 760,78
2.1	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	0,00	798 743,68	245 760,78
2.1	1.1.4.01.01.99.	Otros productos químicos y conexos	18 706,42	9 322,50	11 904,09	16 124,83
2.1	1.1.4.01.01.99.0.	Otros productos químicos y conexos	18 706,42	9 322,50	11 904,09	16 124,83
2.1	1.1.4.01.01.99.0.99999	Otros productos químicos y conexos	18 706,42	9 322,50	11 904,09	16 124,83
2.1	1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	724 582,08	0,00	838,72	723 743,36
2.1	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	838,72	723 743,36
2.1	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	838,72	723 743,36
2.1	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	838,72	723 743,36
2.1	1.1.4.01.99.	Útiles materiales y suministros diversos	22 325 054,34	2 569 194,09	8 061 364,45	16 832 883,98
2.1	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	22 850,56	284 138,23	1 956 524,41
2.1	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	22 850,56	284 138,23	1 956 524,41
2.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	22 850,56	284 138,23	1 956 524,41
2.1	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	0,00	1 145 302,31	5 753 922,76
2.1	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	0,00	1 145 302,31	5 753 922,76
2.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	0,00	1 145 302,31	5 753 922,76
2.1	1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	1 581 975,29	0,00	754 849,16	827 126,13
2.1	1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	1 581 975,29	0,00	754 849,16	827 126,13
2.1	1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	1 581 975,29	0,00	754 849,16	827 126,13
2.1	1.1.4.01.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	2 490 228,86	1 461 198,52	5 854 837,20
2.1	1.1.4.01.99.05.0.	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	2 490 228,86	1 461 198,52	5 854 837,20
2.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	2 490 228,86	1 461 198,52	5 854 837,20
2.1	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	56 114,67	4 415 876,23	2 440 473,48
2.1	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	56 114,67	4 415 876,23	2 440 473,48
2.1	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	56 114,67	4 415 876,23	2 440 473,48
2.1	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	30 349 621,42	90 361 817,52	78 152 723,68	42 558 715,26

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	10 997 321,77	18 255 485,96	6 106 894,32	23 145 913,41
2.1	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	1 109 821,77	18 255 485,96	456 894,32	18 908 413,41
2.1	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1 109 821,77	18 255 485,96	456 894,32	18 908 413,41
2.1	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1 109 821,77	18 255 485,96	456 894,32	18 908 413,41
2.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	1 109 821,77	18 255 485,96	456 894,32	18 908 413,41
2.1	1.1.9.01.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	5 650 000,00	4 237 500,00
2.1	1.1.9.01.99.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	5 650 000,00	4 237 500,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	5 650 000,00	4 237 500,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	5 650 000,00	4 237 500,00
2.1	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	19 352 299,65	72 106 331,56	72 045 829,36	19 412 801,85
2.1	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	19 352 299,65	72 106 331,56	72 045 829,36	19 412 801,85
2.1	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	72 106 331,56	72 045 829,36	19 412 801,85
2.1	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	72 106 331,56	72 045 829,36	19 412 801,85
2.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	72 106 331,56	72 045 829,36	19 412 801,85
2.1	1.2.	Activo No Corriente	721 407 378 618,24	34 561 469 836,23	10 445 035 684,43	745 523 812 770,04
2.1	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	36 521 502 436,14	2 362 256 535,12	4 538 268 663,52	34 345 490 307,74
2.1	1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	31 196 709 661,75	2 147 975 902,76	4 525 317 110,19	28 819 368 454,32
2.1	1.2.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno l/p	31 196 709 661,75	2 147 975 902,76	4 525 317 110,19	28 819 368 454,32
2.1	1.2.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	2 147 975 902,76	4 525 317 110,19	28 819 368 454,32
2.1	1.2.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	2 147 975 902,76	4 525 317 110,19	28 819 368 454,32
2.1	1.2.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	2 147 975 902,76	4 525 317 110,19	28 819 368 454,32
2.1	1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	5 324 792 774,39	214 280 632,36	12 951 553,33	5 526 121 853,42
2.1	1.2.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	166 552 394,99	9 895 065,22	3 646 671 546,11
2.1	1.2.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	166 552 394,99	9 895 065,22	3 646 671 546,11
2.1	1.2.3.98.02.99.3.	Otras cuentas a cobrar al sector externo a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	166 552 394,99	9 895 065,22	3 646 671 546,11
2.1	1.2.3.98.02.99.3.99999	Otras cuentas a cobrar al sector externo a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	166 552 394,99	9 895 065,22	3 646 671 546,11
2.1	1.2.3.98.03.	Depósitos en garantía l/p	1 834 778 558,05	47 728 237,37	3 056 488,11	1 879 450 307,31
2.1	1.2.3.98.03.02.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1 834 778 558,05	47 728 237,37	3 056 488,11	1 879 450 307,31
2.1	1.2.3.98.03.02.0.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1 834 778 558,05	47 728 237,37	3 056 488,11	1 879 450 307,31
2.1	1.2.3.98.03.02.0.11219	Ministerio de Ambiente Energía y Telecomunicaciones (MINAET)	1 834 778 558,05	47 728 237,37	3 056 488,11	1 879 450 307,31
2.1	1.2.5.	Bienes no concesionados	684 885 876 182,10	32 199 213 301,11	5 906 767 020,91	711 178 322 462,30
2.1	1.2.5.01.	Propiedades planta y equipos explotados	5 103 194 075,77	1 818 746 071,34	1 115 561 210,75	5 806 378 936,36
2.1	1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	1 645 470 102,70	822 735 051,35	5 010 028 122,38
2.1	1.2.5.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	4 187 293 071,03	1 645 470 102,70	822 735 051,35	5 010 028 122,38
2.1	1.2.5.01.01.04.6.	Valores de origen	4 187 293 071,03	1 645 470 102,70	822 735 051,35	5 010 028 122,38
2.1	1.2.5.01.01.04.6.99999	Valores de origen-Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	1 645 470 102,70	822 735 051,35	5 010 028 122,38
2.1	1.2.5.01.02.	Edificios	31 431 268,71	9 263 510,76	40 694 779,47	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.	Edificios de oficinas y atención al público	31 431 268,71	9 263 510,76	40 694 779,47	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.1.	Valores de origen	39 702 260,46	0,00	39 702 260,46	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.1.99999	Valores de origen-Edificios	39 702 260,46	0,00	39 702 260,46	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-8 270 991,75	9 263 510,76	992 519,01	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Edificios	-8 270 991,75	9 263 510,76	992 519,01	0,00
2.1	1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	69 822 396,03	0,00	11 037 593,56	58 784 802,47
2.1	1.2.5.01.03.01.	Maquinaria para la construcción	5 753 953,67	0,00	501 200,56	5 252 753,11
2.1	1.2.5.01.03.01.1.	Valores de origen	15 393 332,97	0,00	0,00	15 393 332,97

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.03.01.1.99999	Valores de origen-Maquinaria y equipos para la producción	15 393 332,97	0,00	0,00	15 393 332,97
2.1	1.2.5.01.03.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-9 639 379,30	0,00	501 200,56	-10 140 579,86
2.1	1.2.5.01.03.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción	-9 639 379,30	0,00	501 200,56	-10 140 579,86
2.1	1.2.5.01.03.03.	Planta eléctrica	1 712 524,79	0,00	1 230 310,34	482 214,45
2.1	1.2.5.01.03.03.1.	Valores de origen	32 945 133,00	0,00	0,00	32 945 133,00
2.1	1.2.5.01.03.03.1.99999	Valores de origen-Planta eléctrica	32 945 133,00	0,00	0,00	32 945 133,00
2.1	1.2.5.01.03.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-31 232 608,21	0,00	1 230 310,34	-32 462 918,55
2.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica	-31 232 608,21	0,00	1 230 310,34	-32 462 918,55
2.1	1.2.5.01.03.06.	Equipos hidráulicos	62 003 166,40	0,00	9 299 799,96	52 703 366,44
2.1	1.2.5.01.03.06.1.	Valores de origen	153 000 000,00	0,00	0,00	153 000 000,00
2.1	1.2.5.01.03.06.1.99999	Valores de origen-Equipos hidráulicos	153 000 000,00	0,00	0,00	153 000 000,00
2.1	1.2.5.01.03.06.3.	Depreciaciones acumuladas *	-90 996 833,60	0,00	9 299 799,96	-100 296 633,56
2.1	1.2.5.01.03.06.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos	-90 996 833,60	0,00	9 299 799,96	-100 296 633,56
2.1	1.2.5.01.03.99.	Otras maquinarias y equipos para la producción	352 751,17	0,00	6 282,70	346 468,47
2.1	1.2.5.01.03.99.1.	Valores de origen	4 321 420,37	0,00	0,00	4 321 420,37
2.1	1.2.5.01.03.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias y equipos para la producción	4 321 420,37	0,00	0,00	4 321 420,37
2.1	1.2.5.01.03.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3 968 669,20	0,00	6 282,70	-3 974 951,90
2.1	1.2.5.01.03.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias y equipos para la producción	-3 968 669,20	0,00	6 282,70	-3 974 951,90
2.1	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte tracción y elevación	353 994 303,30	24 805 152,00	58 026 557,85	320 772 897,45
2.1	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	330 600 920,87	24 805 152,00	56 035 674,25	299 370 398,62
2.1	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	2 076 483 300,99	12 402 826,00	12 402 826,00	2 076 483 300,99
2.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen-Vehículos	2 076 483 300,99	12 402 826,00	12 402 826,00	2 076 483 300,99
2.1	1.2.5.01.04.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 745 882 380,12	12 402 326,00	43 632 848,25	-1 777 112 902,37
2.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Vehículos	-1 745 882 380,12	12 402 326,00	43 632 848,25	-1 777 112 902,37
2.1	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	23 393 382,43	0,00	1 990 883,60	21 402 498,83
2.1	1.2.5.01.04.99.1.	Valores de origen	29 863 754,13	0,00	0,00	29 863 754,13
2.1	1.2.5.01.04.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de transporte	29 863 754,13	0,00	0,00	29 863 754,13
2.1	1.2.5.01.04.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-6 470 371,70	0,00	1 990 883,60	-8 461 255,30
2.1	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte	-6 470 371,70	0,00	1 990 883,60	-8 461 255,30
2.1	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	60 515 591,13	41 695 472,27	44 780 864,86	57 430 198,54
2.1	1.2.5.01.05.01.	Antenas y radares	11 286,60	0,00	490,30	10 796,30
2.1	1.2.5.01.05.01.1.	Valores de origen	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
2.1	1.2.5.01.05.01.1.99999	Valores de origen-Antenas y radares	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
2.1	1.2.5.01.05.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-18 713,40	0,00	490,30	-19 203,70
2.1	1.2.5.01.05.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares	-18 713,40	0,00	490,30	-19 203,70
2.1	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	1 680 393,43	11 313 508,12	11 362 577,84	1 631 323,71
2.1	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	30 793 482,61	5 669 754,06	5 669 754,06	30 793 482,61
2.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	Valores de origen-Equipos de telefonía	30 793 482,61	5 669 754,06	5 669 754,06	30 793 482,61
2.1	1.2.5.01.05.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29 113 089,18	5 643 754,06	5 692 823,78	-29 162 158,90
2.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía	-29 113 089,18	5 643 754,06	5 692 823,78	-29 162 158,90
2.1	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	15 706 499,02	15 872 111,21	16 707 612,38	14 870 997,85
2.1	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	52 506 806,72	7 988 906,92	7 988 906,92	52 506 806,72
2.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen-Equipos de comunicación	52 506 806,72	7 988 906,92	7 988 906,92	52 506 806,72
2.1	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-36 800 307,70	7 883 204,29	8 718 705,46	-37 635 808,87
2.1	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de comunicación	-36 800 307,70	7 883 204,29	8 718 705,46	-37 635 808,87

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	7 941 331,15	1 153 448,08	1 716 263,04	7 378 516,19
2.1	1.2.5.01.05.04.1.	Valores de origen	22 720 662,24	577 224,04	577 224,04	22 720 662,24
2.1	1.2.5.01.05.04.1.99999	Valores de origen-Equipos de audio y video	22 720 662,24	577 224,04	577 224,04	22 720 662,24
2.1	1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14 779 331,09	576 224,04	1 139 039,00	-15 342 146,05
2.1	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de audio y video	-14 779 331,09	576 224,04	1 139 039,00	-15 342 146,05
2.1	1.2.5.01.05.99.	Otros equipos de comunicación	35 176 080,93	13 356 404,86	14 993 921,30	33 538 564,49
2.1	1.2.5.01.05.99.1.	Valores de origen	137 108 456,62	7 327 097,06	7 327 097,06	137 108 456,62
2.1	1.2.5.01.05.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de comunicación	137 108 456,62	7 327 097,06	7 327 097,06	137 108 456,62
2.1	1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-101 932 375,69	6 029 307,80	7 666 824,24	-103 569 892,13
2.1	1.2.5.01.05.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación	-101 932 375,69	6 029 307,80	7 666 824,24	-103 569 892,13
2.1	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	92 092 232,80	16 036 222,26	22 610 959,53	85 517 495,53
2.1	1.2.5.01.06.01.	Archivadores bibliotecas y armarios	7 922 222,86	1 275 737,63	2 093 293,33	7 104 667,16
2.1	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	67 580 505,47	639 868,80	639 868,80	67 580 505,47
2.1	1.2.5.01.06.01.1.99999	Valores de origen-Archivadores bibliotecas y armarios	67 580 505,47	639 868,80	639 868,80	67 580 505,47
2.1	1.2.5.01.06.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-59 658 282,61	635 868,83	1 453 424,53	-60 475 838,31
2.1	1.2.5.01.06.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios	-59 658 282,61	635 868,83	1 453 424,53	-60 475 838,31
2.1	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	3 936 216,84	825 325,08	1 043 877,50	3 717 664,42
2.1	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	37 186 303,73	449 667,74	449 667,74	37 186 303,73
2.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen-Mesas y escritorios	37 186 303,73	449 667,74	449 667,74	37 186 303,73
2.1	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-33 250 086,89	375 657,34	594 209,76	-33 468 639,31
2.1	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios	-33 250 086,89	375 657,34	594 209,76	-33 468 639,31
2.1	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	13 049 308,31	1 734 125,14	2 387 466,24	12 395 967,21
2.1	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	79 021 837,81	888 646,56	888 646,56	79 021 837,81
2.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen-Sillas y bancos	79 021 837,81	888 646,56	888 646,56	79 021 837,81
2.1	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-65 972 529,50	845 478,58	1 498 819,68	-66 625 870,60
2.1	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos	-65 972 529,50	845 478,58	1 498 819,68	-66 625 870,60
2.1	1.2.5.01.06.04.	Fotocopiadoras	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
2.1	1.2.5.01.06.04.1.	Valores de origen	7 509 507,37	0,00	0,00	7 509 507,37
2.1	1.2.5.01.06.04.1.99999	Valores de origen-Fotocopiadoras	7 509 507,37	0,00	0,00	7 509 507,37
2.1	1.2.5.01.06.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-7 507 507,37	0,00	0,00	-7 507 507,37
2.1	1.2.5.01.06.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Fotocopiadoras	-7 507 507,37	0,00	0,00	-7 507 507,37
2.1	1.2.5.01.06.05.	Equipos de ventilación	26 982 783,18	4 103 983,72	7 052 949,20	24 033 817,70
2.1	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	109 487 504,02	717 120,00	4 439 324,20	105 765 299,82
2.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen-Equipos de ventilación	109 487 504,02	717 120,00	4 439 324,20	105 765 299,82
2.1	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-82 504 720,84	3 386 863,72	2 613 625,00	-81 731 482,12
2.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación	-82 504 720,84	3 386 863,72	2 613 625,00	-81 731 482,12
2.1	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	40 199 701,61	8 097 050,69	10 033 373,26	38 263 379,04
2.1	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	199 079 698,13	5 494 922,92	6 245 560,52	198 329 060,53
2.1	1.2.5.01.06.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos y mobiliario	199 079 698,13	5 494 922,92	6 245 560,52	198 329 060,53
2.1	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-158 879 996,52	2 602 127,77	3 787 812,74	-160 065 681,49
2.1	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario	-158 879 996,52	2 602 127,77	3 787 812,74	-160 065 681,49
2.1	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	205 172 822,94	27 948 279,21	53 234 414,80	179 886 687,35
2.1	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	33 075 970,12	13 696 525,88	17 823 195,04	28 949 300,96
2.1	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	100 669 283,26	9 175 721,76	9 175 721,76	100 669 283,26
2.1	1.2.5.01.07.01.1.99999	Valores de origen-Computadoras	100 669 283,26	9 175 721,76	9 175 721,76	100 669 283,26

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-67 593 313,14	4 520 804,12	8 647 473,28	-71 719 982,30
2.1	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Computadoras	-67 593 313,14	4 520 804,12	8 647 473,28	-71 719 982,30
2.1	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	5 999 331,39	2 100 987,45	2 543 459,08	5 556 859,76
2.1	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	18 826 902,00	1 079 943,99	1 079 943,99	18 826 902,00
2.1	1.2.5.01.07.02.1.99999	Valores de origen-Impresoras	18 826 902,00	1 079 943,99	1 079 943,99	18 826 902,00
2.1	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 827 570,61	1 021 043,46	1 463 515,09	-13 270 042,24
2.1	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Impresoras	-12 827 570,61	1 021 043,46	1 463 515,09	-13 270 042,24
2.1	1.2.5.01.07.04.	Monitores	323 866,89	1 416 727,28	1 447 221,24	293 372,93
2.1	1.2.5.01.07.04.1.	Valores de origen	12 795 117,13	709 613,64	709 613,64	12 795 117,13
2.1	1.2.5.01.07.04.1.99999	Valores de origen-Monitores	12 795 117,13	709 613,64	709 613,64	12 795 117,13
2.1	1.2.5.01.07.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 471 250,24	707 113,64	737 607,60	-12 501 744,20
2.1	1.2.5.01.07.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Monitores	-12 471 250,24	707 113,64	737 607,60	-12 501 744,20
2.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	24 000,05	127 894,00	127 894,00	24 000,05
2.1	1.2.5.01.07.05.1.	Valores de origen	3 942 033,79	64 197,00	64 197,00	3 942 033,79
2.1	1.2.5.01.07.05.1.99999	Valores de origen-UPS	3 942 033,79	64 197,00	64 197,00	3 942 033,79
2.1	1.2.5.01.07.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3 918 033,74	63 697,00	63 697,00	-3 918 033,74
2.1	1.2.5.01.07.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *UPS	-3 918 033,74	63 697,00	63 697,00	-3 918 033,74
2.1	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	165 749 654,49	10 606 144,60	31 292 645,44	145 063 153,65
2.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	658 595 120,18	5 903 438,44	5 903 438,44	658 595 120,18
2.1	1.2.5.01.07.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de cómputo	658 595 120,18	5 903 438,44	5 903 438,44	658 595 120,18
2.1	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-492 845 465,69	4 702 706,16	25 389 207,00	-513 531 966,53
2.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo	-492 845 465,69	4 702 706,16	25 389 207,00	-513 531 966,53
2.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	52 697 154,18	40 723 474,20	43 919 988,91	49 500 639,47
2.1	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	547 415,23	16 825 710,11	16 858 874,87	514 250,47
2.1	1.2.5.01.08.01.1.	Valores de origen	29 015 956,81	128 019,85	16 709 190,26	12 434 786,40
2.1	1.2.5.01.08.01.1.99999	Valores de origen-Equipos e instrumental médico	29 015 956,81	128 019,85	16 709 190,26	12 434 786,40
2.1	1.2.5.01.08.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-28 468 541,58	16 697 690,26	149 684,61	-11 920 535,93
2.1	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico	-28 468 541,58	16 697 690,26	149 684,61	-11 920 535,93
2.1	1.2.5.01.08.02.	Equipos de laboratorio	168 384,01	22 796 728,99	23 588 576,45	-623 463,45
2.1	1.2.5.01.08.02.1.	Valores de origen	29 292 767,61	0,00	23 377 705,80	5 915 061,81
2.1	1.2.5.01.08.02.1.99999	Valores de origen-Equipo de laboratorio	29 292 767,61	0,00	23 377 705,80	5 915 061,81
2.1	1.2.5.01.08.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29 124 383,60	22 796 728,99	210 870,65	-6 538 525,26
2.1	1.2.5.01.08.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio	-29 124 383,60	22 796 728,99	210 870,65	-6 538 525,26
2.1	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	35 651 511,70	0,00	1 668 786,78	33 982 724,92
2.1	1.2.5.01.08.03.1.	Valores de origen	49 993 346,35	0,00	0,00	49 993 346,35
2.1	1.2.5.01.08.03.1.99999	Valores de origen-Equipo de medición	49 993 346,35	0,00	0,00	49 993 346,35
2.1	1.2.5.01.08.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14 341 834,65	0,00	1 668 786,78	-16 010 621,43
2.1	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición	-14 341 834,65	0,00	1 668 786,78	-16 010 621,43
2.1	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	16 329 843,24	1 101 035,10	1 803 750,81	15 627 127,53
2.1	1.2.5.01.08.99.1.	Valores de origen	22 996 699,72	551 017,55	551 017,55	22 996 699,72
2.1	1.2.5.01.08.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos sanitarios y de laboratorio	22 996 699,72	551 017,55	551 017,55	22 996 699,72
2.1	1.2.5.01.08.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-6 666 856,48	550 017,55	1 252 733,26	-7 369 572,19
2.1	1.2.5.01.08.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio	-6 666 856,48	550 017,55	1 252 733,26	-7 369 572,19
2.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	706 259,93	162 262,00	208 383,35	660 138,58
2.1	1.2.5.01.09.01.	Pizarras y rotafolios	705 259,92	162 262,00	208 383,35	659 138,57

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.09.01.1.	Valores de origen	1 976 340,58	81 631,00	81 631,00	1 976 340,58
2.1	1.2.5.01.09.01.1.99999	Valores de origen-Pizarras y rotafolios	1 976 340,58	81 631,00	81 631,00	1 976 340,58
2.1	1.2.5.01.09.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 271 080,66	80 631,00	126 752,35	-1 317 202,01
2.1	1.2.5.01.09.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios	-1 271 080,66	80 631,00	126 752,35	-1 317 202,01
2.1	1.2.5.01.09.99.	Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	1 000,01	0,00	0,00	1 000,01
2.1	1.2.5.01.09.99.1.	Valores de origen	24 160 000,00	0,00	0,00	24 160 000,00
2.1	1.2.5.01.09.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	24 160 000,00	0,00	0,00	24 160 000,00
2.1	1.2.5.01.09.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-24 158 999,99	0,00	0,00	-24 158 999,99
2.1	1.2.5.01.09.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	-24 158 999,99	0,00	0,00	-24 158 999,99
2.1	1.2.5.01.99.	Maquinarias equipos y mobiliarios diversos	49 468 975,72	12 641 595,94	18 312 617,07	43 797 954,59
2.1	1.2.5.01.99.01.	Equipos de señalamiento	-2 171 565,79	10 654 393,46	952 774,28	7 530 053,39
2.1	1.2.5.01.99.01.1.	Valores de origen	10 121 120,71	926 274,28	952 774,28	10 094 620,71
2.1	1.2.5.01.99.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de señalamiento	10 121 120,71	926 274,28	952 774,28	10 094 620,71
2.1	1.2.5.01.99.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 292 686,50	9 728 119,18	0,00	-2 564 567,32
2.1	1.2.5.01.99.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de señalamiento	-12 292 686,50	9 728 119,18	0,00	-2 564 567,32
2.1	1.2.5.01.99.99.	Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	51 640 541,51	1 987 202,48	17 359 842,79	36 267 901,20
2.1	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	205 632 575,30	697 048,61	697 048,61	205 632 575,30
2.1	1.2.5.01.99.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	205 632 575,30	697 048,61	697 048,61	205 632 575,30
2.1	1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-153 992 033,79	1 290 153,87	16 662 794,18	-169 364 674,10
2.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	-153 992 033,79	1 290 153,87	16 662 794,18	-169 364 674,10
2.1	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	183 995 812,83	0,00	36 113 100,91	147 882 711,92
2.1	1.2.5.08.03.	Software y programas	183 995 812,83	0,00	36 113 100,91	147 882 711,92
2.1	1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	1 629 901 591,80	0,00	0,00	1 629 901 591,80
2.1	1.2.5.08.03.01.0.	Valores de origen	1 629 901 591,80	0,00	0,00	1 629 901 591,80
2.1	1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen-Software y programas	1 629 901 591,80	0,00	0,00	1 629 901 591,80
2.1	1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones acumuladas *	-1 445 905 778,97	0,00	36 113 100,91	-1 482 018 879,88
2.1	1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-1 445 905 778,97	0,00	36 113 100,91	-1 482 018 879,88
2.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *Software y programas	-1 445 905 778,97	0,00	36 113 100,91	-1 482 018 879,88
2.1	1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	679 598 686 293,50	30 380 467 229,77	4 755 092 709,25	705 224 060 814,02
2.1	1.2.5.99.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en proceso de producción	679 598 686 293,50	30 380 467 229,77	4 755 092 709,25	705 224 060 814,02
2.1	1.2.5.99.04.01.	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	677 707 340 879,02	30 380 467 229,77	4 755 092 709,25	703 332 715 399,54
2.1	1.2.5.99.04.01.1.	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	30 380 467 229,77	4 755 092 709,25	652 902 763 238,33
2.1	1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	30 380 467 229,77	4 755 092 709,25	652 902 763 238,33
2.1	1.2.5.99.04.01.3.	Construcciones en proceso de puentes	50 429 952 161,21	0,00	0,00	50 429 952 161,21
2.1	1.2.5.99.04.01.3.99999	Construcciones en proceso de puentes	50 429 952 161,21	0,00	0,00	50 429 952 161,21
2.1	1.2.5.99.04.99.	Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	1 891 345 414,48	0,00	0,00	1 891 345 414,48
2.1	1.2.5.99.04.99.1.	Construcciones en proceso de plazas y parques	1 735 856 129,40	0,00	0,00	1 735 856 129,40
2.1	1.2.5.99.04.99.1.99999	Construcciones en proceso de plazas y parques	1 735 856 129,40	0,00	0,00	1 735 856 129,40
2.1	1.2.5.99.04.99.9.	Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	155 489 285,08	0,00	0,00	155 489 285,08
2.1	1.2.5.99.04.99.9.99999	Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	155 489 285,08	0,00	0,00	155 489 285,08
2.1	2.	PASIVO	155 618 590 817,70	73 924 519 705,06	82 255 032 417,54	163 949 103 530,18
2.1	2.1.	Pasivo Corriente	26 286 697 131,74	58 394 836 996,89	64 776 733 194,72	32 668 593 329,57
2.1	2.1.1.	Deudas a corto plazo	3 508 083 506,77	41 231 622 472,03	56 310 706 327,77	18 587 167 362,51
2.1	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	1 933 296 592,97	37 138 679 706,78	51 762 404 788,97	16 557 021 675,16
2.1	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	1 481 461,39	6 812 938,35	9 637 556,63	4 306 079,67

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	6 812 938,35	9 637 556,63	4 306 079,67
2.1	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	6 812 938,35	9 637 556,63	4 306 079,67
2.1	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	6 812 938,35	9 637 556,63	4 306 079,67
2.1	2.1.1.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p	7 584 345,56	13 442 796,20	11 961 788,97	6 103 338,33
2.1	2.1.1.01.02.01.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	13 442 796,20	11 961 788,97	6 103 338,33
2.1	2.1.1.01.02.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	13 442 796,20	11 961 788,97	6 103 338,33
2.1	2.1.1.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	13 442 796,20	11 961 788,97	6 103 338,33
2.1	2.1.1.01.03.	Deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción c/p	1 355 993 790,35	11 959 990 714,57	22 395 611 029,24	11 791 614 105,02
2.1	2.1.1.01.03.04.	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio	1 355 993 790,35	11 959 990 714,57	22 395 611 029,24	11 791 614 105,02
2.1	2.1.1.01.03.04.0.	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio	1 355 993 790,35	11 959 990 714,57	22 395 611 029,24	11 791 614 105,02
2.1	2.1.1.01.03.04.0.99999	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio	1 355 993 790,35	11 959 990 714,57	22 395 611 029,24	11 791 614 105,02
2.1	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	568 236 995,67	25 158 433 257,66	29 345 194 414,13	4 754 998 152,14
2.1	2.1.1.01.04.03.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	1 680 314,71	2 392 214,71	813 600,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	1 680 314,71	2 392 214,71	813 600,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.99999	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	1 680 314,71	2 392 214,71	813 600,00
2.1	2.1.1.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	879 331 635,28	914 161 516,48	46 348 478,97
2.1	2.1.1.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	879 331 635,28	914 161 516,48	46 348 478,97
2.1	2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	879 331 635,28	914 161 516,48	46 348 478,97
2.1	2.1.1.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	25 627 312,40	26 296 192,52	668 880,12
2.1	2.1.1.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	25 627 312,40	26 296 192,52	668 880,12
2.1	2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	25 627 312,40	26 296 192,52	668 880,12
2.1	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	24 251 793 995,27	28 402 344 490,42	4 707 167 193,05
2.1	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	24 251 793 995,27	28 402 344 490,42	4 707 167 193,05
2.1	2.1.1.01.04.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	41 765 202,19	46 174 278,19	4 409 076,00
2.1	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	24 210 028 793,08	28 356 170 212,23	4 702 758 117,05
2.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1 400 165 531,57	3 344 198 825,52	2 686 226 730,16	742 193 436,21
2.1	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	1 399 706 260,08	2 846 377 536,64	2 063 846 910,68	617 175 634,12
2.1	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	104 436 452,71	104 436 454,10
2.1	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	104 436 452,71	104 436 454,10
2.1	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	104 436 452,71	104 436 454,10
2.1	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	170 661 839,42	279 904 210,99
2.1	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	170 661 839,42	279 904 210,99
2.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	170 661 839,42	279 904 210,99
2.1	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210 435 067,65	567 697 866,91	405 068 703,30	47 805 904,04
2.1	2.1.1.02.01.04.0.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210 435 067,65	567 697 866,91	405 068 703,30	47 805 904,04
2.1	2.1.1.02.01.04.0.14120	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210 435 067,65	567 697 866,91	405 068 703,30	47 805 904,04
2.1	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	1 251 164 996,16	1 383 679 915,25	185 029 064,99
2.1	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	1 251 164 996,16	1 383 679 915,25	185 029 064,99
2.1	2.1.1.02.01.06.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	52 079 457,87	796 916 587,00	928 879 157,10	184 042 027,97
2.1	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p a terceros	434 688,03	454 248 409,16	454 800 758,15	987 037,02
2.1	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	459 271,49	432 352 689,85	556 911 220,45	125 017 802,09
2.1	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	432 352 689,85	556 911 220,45	125 017 802,09
2.1	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	432 352 689,85	556 911 220,45	125 017 802,09
2.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	459 271,49	432 352 688,50	556 911 219,10	125 017 802,09
2.1	2.1.1.02.02.02.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	1,35	1,35	0,00

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.1.1.02.03.	Deudas por beneficios a los empleados por terminacion laboral c/p	0,00	65 468 599,03	65 468 599,03	0,00
2.1	2.1.1.02.03.02.	Deudas por cesantia administrada por entidades privadas	0,00	65 468 599,03	65 468 599,03	0,00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	65 468 599,03	65 468 599,03	0,00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.99999	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	65 468 599,03	65 468 599,03	0,00
2.1	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0,00	748 480 182,67	1 839 071 265,68	1 090 591 083,01
2.1	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	0,00	748 480 182,67	1 839 071 265,68	1 090 591 083,01
2.1	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	748 480 182,67	1 839 071 265,68	1 090 591 083,01
2.1	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	748 480 182,67	1 839 071 265,68	1 090 591 083,01
2.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	748 480 182,67	1 839 071 265,68	1 090 591 083,01
2.1	2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo	0,00	257 600,00	257 600,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.	Deudas por otros anticipos del sector público interno c/p	0,00	257 600,00	257 600,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.01.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	257 600,00	257 600,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	257 600,00	257 600,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.99999	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	257 600,00	257 600,00	0,00
2.1	2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	174 621 382,23	6 157,06	22 745 942,96	197 361 168,13
2.1	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	174 621 382,23	6 157,06	22 745 942,96	197 361 168,13
2.1	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	6 157,06	126 276,58	10 081 734,57
2.1	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	6 157,06	126 276,58	10 081 734,57
2.1	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	6 157,06	126 276,58	10 081 734,57
2.1	2.1.1.99.99.02.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164 659 767,18	0,00	22 619 666,38	187 279 433,56
2.1	2.1.1.99.99.02.0.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164 659 767,18	0,00	22 619 666,38	187 279 433,56
2.1	2.1.1.99.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 238,18	0,00	21 635 396,38	21 636 634,56
2.1	2.1.1.99.99.02.0.13301	Poder Judicial	164 658 529,00	0,00	984 270,00	165 642 799,00
2.1	2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	22 149 468 393,40	17 101 345 314,68	7 791 499 065,04	12 839 622 143,76
2.1	2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	22 149 468 393,40	17 101 345 314,68	7 791 499 065,04	12 839 622 143,76
2.1	2.1.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar c/p	22 149 468 393,40	17 101 345 314,68	7 791 499 065,04	12 839 622 143,76
2.1	2.1.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p	22 149 468 393,40	17 101 345 314,68	7 791 499 065,04	12 839 622 143,76
2.1	2.1.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	19 620 740 879,15	11 936 500 416,98	4 233 552 166,45	11 917 792 628,62
2.1	2.1.2.02.03.02.1.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	19 620 740 879,15	11 936 500 416,98	4 233 552 166,45	11 917 792 628,62
2.1	2.1.2.02.03.02.2.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a	24 516 386,48	12 429 738,83	57 147 256,20	69 233 903,85
2.1	2.1.2.02.03.02.2.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a	24 516 386,48	12 429 738,83	57 147 256,20	69 233 903,85
2.1	2.1.2.02.03.02.3.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Intereses d	2 504 211 127,77	5 152 415 158,87	3 500 799 642,39	852 595 611,29
2.1	2.1.2.02.03.02.3.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Intereses d	2 504 211 127,77	5 152 415 158,87	3 500 799 642,39	852 595 611,29
2.1	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	629 145 231,57	61 869 210,18	674 527 801,91	1 241 803 823,30
2.1	2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	629 145 231,57	61 730 410,18	20 219 276,86	587 634 098,25
2.1	2.1.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	61 730 410,18	20 219 276,86	587 634 098,25
2.1	2.1.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	61 730 410,18	20 219 276,86	587 634 098,25
2.1	2.1.3.01.01.99.0.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	61 730 410,18	20 219 276,86	587 634 098,25
2.1	2.1.3.01.01.99.0.99999	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	61 730 410,18	20 219 276,86	587 634 098,25
2.1	2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	0,00	138 800,00	654 308 525,05	654 169 725,05
2.1	2.1.3.02.02.	Recaudación por cuenta de entidades del sector público interno	0,00	138 800,00	654 308 525,05	654 169 725,05
2.1	2.1.3.02.02.02.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0,00	138 800,00	654 308 525,05	654 169 725,05
2.1	2.1.3.02.02.02.0.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0,00	138 800,00	654 308 525,05	654 169 725,05
2.1	2.1.3.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	138 800,00	654 308 525,05	654 169 725,05
2.1	2.2.	Pasivo No Corriente	129 331 893 685,96	15 529 682 708,17	17 478 299 222,82	131 280 510 200,61

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	17 477 006 549,16	131 095 719 336,42
2.1	2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	17 477 006 549,16	131 095 719 336,42
2.1	2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar I/p	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	17 477 006 549,16	131 095 719 336,42
2.1	2.2.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar I/p	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	17 477 006 549,16	131 095 719 336,42
2.1	2.2.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar I/p - Capital	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	17 477 006 549,16	131 095 719 336,42
2.1	2.2.2.02.03.02.1.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar I/p - Capital	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	17 477 006 549,16	131 095 719 336,42
2.1	2.2.3.	Fondos de Terceros en la Caja Única I/p	48 787 298,40	0,04	0,57	48 787 298,93
2.1	2.2.3.01.	Fondos de Terceros en la Caja Única I/p	48 787 298,40	0,04	0,57	48 787 298,93
2.1	2.2.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única I/p	48 787 298,40	0,04	0,57	48 787 298,93
2.1	2.2.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única I/p	48 787 298,40	0,04	0,57	48 787 298,93
2.1	2.2.3.01.01.99.0.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única I/p	48 787 298,40	0,04	0,57	48 787 298,93
2.1	2.2.3.01.01.99.0.99999	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única I/p	48 787 298,40	0,04	0,57	48 787 298,93
2.1	2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	134 793 615,98	82 723,81	1 292 673,09	136 003 565,26
2.1	2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	134 793 615,98	82 723,81	1 292 673,09	136 003 565,26
2.1	2.2.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas I/p	134 793 615,98	82 723,81	1 292 673,09	136 003 565,26
2.1	2.2.4.01.01.01.	Provisiones para litigios y demandas comerciales I/p	109 730 055,75	0,00	0,00	109 730 055,75
2.1	2.2.4.01.01.01.0.	Provisiones para litigios y demandas comerciales I/p	109 730 055,75	0,00	0,00	109 730 055,75
2.1	2.2.4.01.01.01.0.99999	Provisiones para litigios y demandas comerciales I/p	109 730 055,75	0,00	0,00	109 730 055,75
2.1	2.2.4.01.01.02.	Provisiones para litigios y demandas laborales I/p	25 063 560,23	82 723,81	1 292 673,09	26 273 509,51
2.1	2.2.4.01.01.02.0.	Provisiones para litigios y demandas laborales I/p	25 063 560,23	82 723,81	1 292 673,09	26 273 509,51
2.1	2.2.4.01.01.02.0.99999	Provisiones para litigios y demandas laborales I/p	25 063 560,23	82 723,81	1 292 673,09	26 273 509,51
2.1	3.	PATRIMONIO	769 152 887 964,31	3 075 014 271,54	2 069 715 630,98	768 147 589 323,75
2.1	3.1.	Patrimonio público	769 152 887 964,31	3 075 014 271,54	2 069 715 630,98	768 147 589 323,75
2.1	3.1.1.	Capital	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.	Capital inicial	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.01.	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.01.00.	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.01.00.0.	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.01.00.0.99999	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.2.	Transferencias de capital	0,00	1 123 228,76	1 123 228,76	0,00
2.1	3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	0,00	1 123 228,76	1 123 228,76	0,00
2.1	3.1.2.99.01.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	1 123 228,76	1 123 228,76	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	1 123 228,76	1 123 228,76	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	1 123 228,76	1 123 228,76	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.99999	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	1 123 228,76	1 123 228,76	0,00
2.1	3.1.5.	Resultados acumulados	767 575 251 562,11	3 073 891 042,78	2 068 592 402,22	766 569 952 921,55
2.1	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 073 891 042,78	2 068 592 402,22	766 569 952 921,55
2.1	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 073 891 042,78	2 068 592 402,22	766 569 952 921,55
2.1	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 073 891 042,78	2 068 592 402,22	766 569 952 921,55
2.1	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 073 891 042,78	2 068 592 402,22	766 569 952 921,55
2.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 073 891 042,78	2 068 592 402,22	766 569 952 921,55
2.1	4.	INGRESOS	0,00	240 044 692 147,22	388 746 902 068,09	148 702 209 920,87
2.1	4.3.	Multas sanciones remates y confiscaciones de origen no tributario	0,00	63 524,98	1 438 990,16	1 375 465,18
2.1	4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	0,00	63 524,98	1 438 990,16	1 375 465,18
2.1	4.3.1.03.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	1 438 990,16	1 375 465,18

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	4.3.1.03.00.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	1 438 990,16	1 375 465,18
2.1	4.3.1.03.00.00.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	1 438 990,16	1 375 465,18
2.1	4.3.1.03.00.00.0.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	1 438 990,16	1 375 465,18
2.1	4.3.1.03.00.00.0.99999	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	1 438 990,16	1 375 465,18
2.1	4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas	0,00	6 560 893,93	2 059 933 507,93	2 053 372 614,00
2.1	4.4.2.	Derechos administrativos	0,00	6 560 893,93	2 059 933 507,93	2 053 372 614,00
2.1	4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte	0,00	6 560 893,93	2 059 933 507,93	2 053 372 614,00
2.1	4.4.2.01.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	6 560 893,93	2 059 933 507,93	2 053 372 614,00
2.1	4.4.2.01.01.00.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	6 560 893,93	2 059 933 507,93	2 053 372 614,00
2.1	4.4.2.01.01.00.0.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	6 560 893,93	2 059 933 507,93	2 053 372 614,00
2.1	4.4.2.01.01.00.0.99999	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	6 560 893,93	2 059 933 507,93	2 053 372 614,00
2.1	4.6.	Transferencias	0,00	240 035 280 598,36	384 039 128 742,52	144 003 848 144,16
2.1	4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	11 709 357 577,55	13 864 491 013,55	2 155 133 436,00
2.1	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0,00	11 709 357 577,55	13 864 491 013,55	2 155 133 436,00
2.1	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	11 707 823 543,41	13 829 741 532,30	2 121 917 988,89
2.1	4.6.1.02.01.99.	Otras transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	11 707 823 543,41	13 829 741 532,30	2 121 917 988,89
2.1	4.6.1.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente)	0,00	11 707 823 543,41	13 829 741 532,30	2 121 917 988,89
2.1	4.6.1.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	11 707 823 543,41	13 829 741 532,30	2 121 917 988,89
2.1	4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	34 749 481,25	33 215 447,11
2.1	4.6.1.02.02.99.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	34 749 481,25	33 215 447,11
2.1	4.6.1.02.02.99.0.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	34 749 481,25	33 215 447,11
2.1	4.6.1.02.02.99.0.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	0,00	1 534 034,14	34 749 481,25	33 215 447,11
2.1	4.6.2.	Transferencias de capital	0,00	228 325 923 020,81	370 174 637 728,97	141 848 714 708,16
2.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0,00	228 325 923 020,81	370 174 637 728,97	141 848 714 708,16
2.1	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	228 325 923 020,81	370 174 637 728,97	141 848 714 708,16
2.1	4.6.2.02.01.99.	Otras transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	228 325 923 020,81	370 174 637 728,97	141 848 714 708,16
2.1	4.6.2.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap)	0,00	228 325 923 020,81	370 174 637 728,97	141 848 714 708,16
2.1	4.6.2.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	228 325 923 020,81	370 174 637 728,97	141 848 714 708,16
2.1	4.9.	Otros ingresos	0,00	2 787 129,95	2 646 400 827,48	2 643 613 697,53
2.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	2 273 848,12	2 622 197 389,60	2 619 923 541,48
2.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,00	2 273 848,12	2 622 197 389,60	2 619 923 541,48
2.1	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	2 273 848,12	2 622 197 389,60	2 619 923 541,48
2.1	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0,00	2 273 848,12	2 622 197 389,60	2 619 923 541,48
2.1	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	2 273 848,12	2 622 197 389,60	2 619 923 541,48
2.1	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	2 273 848,12	2 622 197 389,60	2 619 923 541,48
2.1	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0,00	513 281,83	24 203 437,88	23 690 156,05
2.1	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0,00	513 281,83	24 203 437,88	23 690 156,05
2.1	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0,00	513 281,83	24 203 437,88	23 690 156,05
2.1	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0,00	513 281,83	24 203 437,88	23 690 156,05
2.1	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0,00	513 281,83	24 203 437,88	23 690 156,05
2.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0,00	513 281,83	24 203 437,88	23 690 156,05
2.1	5.	GASTOS	0,00	25 628 816 286,38	6 379 894 619,26	19 248 921 667,12
2.1	5.1.	Gastos de funcionamiento	0,00	10 035 807 147,22	1 292 583 757,12	8 743 223 390,10
2.1	5.1.1.	Gastos en personal	0,00	3 632 985 198,12	1 084 103 325,16	2 548 881 872,96
2.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0,00	1 561 181 384,07	450 535 683,86	1 110 645 700,21

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0,00	993 609 420,38	0,00	993 609 420,38
2.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0,00	993 609 420,38	0,00	993 609 420,38
2.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0,00	993 609 420,38	0,00	993 609 420,38
2.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0,00	993 609 420,38	0,00	993 609 420,38
2.1	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0,00	567 571 963,69	450 535 683,86	117 036 279,83
2.1	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0,00	567 571 963,69	450 535 683,86	117 036 279,83
2.1	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0,00	567 571 963,69	450 535 683,86	117 036 279,83
2.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0,00	567 571 963,69	450 535 683,86	117 036 279,83
2.1	5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0,00	11 154 845,81	401 175,36	10 753 670,45
2.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0,00	4 058 183,90	0,00	4 058 183,90
2.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0,00	4 058 183,90	0,00	4 058 183,90
2.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0,00	4 058 183,90	0,00	4 058 183,90
2.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0,00	4 058 183,90	0,00	4 058 183,90
2.1	5.1.1.02.05.	Dietas	0,00	7 096 661,91	401 175,36	6 695 486,55
2.1	5.1.1.02.05.00.	Dietas	0,00	7 096 661,91	401 175,36	6 695 486,55
2.1	5.1.1.02.05.00.0.	Dietas	0,00	7 096 661,91	401 175,36	6 695 486,55
2.1	5.1.1.02.05.00.0.99999	Dietas	0,00	7 096 661,91	401 175,36	6 695 486,55
2.1	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0,00	933 464 749,85	0,00	933 464 749,85
2.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0,00	237 320 848,32	0,00	237 320 848,32
2.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0,00	237 320 848,32	0,00	237 320 848,32
2.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0,00	237 320 848,32	0,00	237 320 848,32
2.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0,00	237 320 848,32	0,00	237 320 848,32
2.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	431 366 992,29	0,00	431 366 992,29
2.1	5.1.1.03.02.01.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	431 366 992,29	0,00	431 366 992,29
2.1	5.1.1.03.02.01.0.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	431 366 992,29	0,00	431 366 992,29
2.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	431 366 992,29	0,00	431 366 992,29
2.1	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0,00	170 661 839,42	0,00	170 661 839,42
2.1	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0,00	170 661 839,42	0,00	170 661 839,42
2.1	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0,00	170 661 839,42	0,00	170 661 839,42
2.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0,00	170 661 839,42	0,00	170 661 839,42
2.1	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0,00	94 115 069,82	0,00	94 115 069,82
2.1	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	94 115 069,82	0,00	94 115 069,82
2.1	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	94 115 069,82	0,00	94 115 069,82
2.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0,00	94 115 069,82	0,00	94 115 069,82
2.1	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0,00	491 254 602,08	289 727 410,63	201 527 191,45
2.1	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	466 174 161,99	274 869 594,62	191 304 567,37
2.1	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	466 174 161,99	274 869 594,62	191 304 567,37
2.1	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	466 174 161,99	274 869 594,62	191 304 567,37
2.1	5.1.1.04.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	466 174 161,99	274 869 594,62	191 304 567,37
2.1	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	25 080 440,09	14 857 816,01	10 222 624,08
2.1	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	25 080 440,09	14 857 816,01	10 222 624,08
2.1	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	25 080 440,09	14 857 816,01	10 222 624,08
2.1	5.1.1.04.05.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	25 080 440,09	14 857 816,01	10 222 624,08
2.1	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	0,00	626 924 727,73	343 439 055,31	283 485 672,42
2.1	5.1.1.05.01.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	242 459 116,37	130 874 328,91	111 584 787,46

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.1.05.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS)	0,00	242 459 116,37	130 874 328,91	111 584 787,46
2.1	5.1.1.05.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS)	0,00	242 459 116,37	130 874 328,91	111 584 787,46
2.1	5.1.1.05.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	242 459 116,37	130 874 328,91	111 584 787,46
2.1	5.1.1.05.02.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	117 728 089,07	57 949 231,38	59 778 857,69
2.1	5.1.1.05.02.00.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	117 728 089,07	57 949 231,38	59 778 857,69
2.1	5.1.1.05.02.00.0.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	117 728 089,07	57 949 231,38	59 778 857,69
2.1	5.1.1.05.02.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	117 728 089,07	57 949 231,38	59 778 857,69
2.1	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	117 566 270,24	89 146 895,99	28 419 374,25
2.1	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	117 566 270,24	89 146 895,99	28 419 374,25
2.1	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	117 566 270,24	89 146 895,99	28 419 374,25
2.1	5.1.1.05.03.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	117 566 270,24	89 146 895,99	28 419 374,25
2.1	5.1.1.05.05.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	149 171 252,05	65 468 599,03	83 702 653,02
2.1	5.1.1.05.05.00.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	149 171 252,05	65 468 599,03	83 702 653,02
2.1	5.1.1.05.05.00.0.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	149 171 252,05	65 468 599,03	83 702 653,02
2.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	149 171 252,05	65 468 599,03	83 702 653,02
2.1	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0,00	9 004 888,58	0,00	9 004 888,58
2.1	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0,00	9 004 888,58	0,00	9 004 888,58
2.1	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0,00	9 004 888,58	0,00	9 004 888,58
2.1	5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0,00	9 004 888,58	0,00	9 004 888,58
2.1	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0,00	9 004 888,58	0,00	9 004 888,58
2.1	5.1.2.	Servicios	0,00	6 227 378 830,84	207 699 410,62	6 019 679 420,22
2.1	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	749 528 955,11	0,00	749 528 955,11
2.1	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	676 773 475,23	0,00	676 773 475,23
2.1	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	676 773 475,23	0,00	676 773 475,23
2.1	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	676 773 475,23	0,00	676 773 475,23
2.1	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	676 773 475,23	0,00	676 773 475,23
2.1	5.1.2.01.03.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	72 755 479,88	0,00	72 755 479,88
2.1	5.1.2.01.03.00.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	72 755 479,88	0,00	72 755 479,88
2.1	5.1.2.01.03.00.0.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	72 755 479,88	0,00	72 755 479,88
2.1	5.1.2.01.03.00.0.99999	Alquiler de equipamiento informático	0,00	72 755 479,88	0,00	72 755 479,88
2.1	5.1.2.02.	Servicios básicos	0,00	55 793 002,83	826 049,44	54 966 953,39
2.1	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0,00	1 620 779,41	0,00	1 620 779,41
2.1	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0,00	1 620 779,41	0,00	1 620 779,41
2.1	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0,00	1 620 779,41	0,00	1 620 779,41
2.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0,00	1 620 779,41	0,00	1 620 779,41
2.1	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0,00	22 178 492,63	12 075,00	22 166 417,63
2.1	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0,00	22 178 492,63	12 075,00	22 166 417,63
2.1	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0,00	22 178 492,63	12 075,00	22 166 417,63
2.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0,00	22 178 492,63	12 075,00	22 166 417,63
2.1	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	31 785 678,27	813 974,44	30 971 703,83
2.1	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	31 785 678,27	813 974,44	30 971 703,83
2.1	5.1.2.02.04.00.0.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	31 785 678,27	813 974,44	30 971 703,83
2.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0,00	31 785 678,27	813 974,44	30 971 703,83
2.1	5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0,00	208 052,52	0,00	208 052,52
2.1	5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0,00	208 052,52	0,00	208 052,52

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.02.99.00.0.	Otros servicios básicos	0,00	208 052,52	0,00	208 052,52
2.1	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0,00	208 052,52	0,00	208 052,52
2.1	5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0,00	63 313 432,95	12 305 952,23	51 007 480,72
2.1	5.1.2.03.01.	Servicios de información	0,00	1 902 750,54	0,00	1 902 750,54
2.1	5.1.2.03.01.00.	Servicios de información	0,00	1 902 750,54	0,00	1 902 750,54
2.1	5.1.2.03.01.00.0.	Servicios de información	0,00	1 902 750,54	0,00	1 902 750,54
2.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	Servicios de información	0,00	1 902 750,54	0,00	1 902 750,54
2.1	5.1.2.03.03.	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.03.00.	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.03.00.0.	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.03.00.0.99999	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.04.	Transporte de bienes	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2.1	5.1.2.03.04.00.	Transporte de bienes	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.	Transporte de bienes	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.99999	Transporte de bienes	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2.1	5.1.2.03.06.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	370 405,75	1 214,75	369 191,00
2.1	5.1.2.03.06.00.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	370 405,75	1 214,75	369 191,00
2.1	5.1.2.03.06.00.0.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	370 405,75	1 214,75	369 191,00
2.1	5.1.2.03.06.00.0.99999	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	370 405,75	1 214,75	369 191,00
2.1	5.1.2.03.07.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	6 120 021,02	0,00	6 120 021,02
2.1	5.1.2.03.07.00.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	6 120 021,02	0,00	6 120 021,02
2.1	5.1.2.03.07.00.0.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	6 120 021,02	0,00	6 120 021,02
2.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	6 120 021,02	0,00	6 120 021,02
2.1	5.1.2.03.10.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	54 869 255,64	12 304 737,48	42 564 518,16
2.1	5.1.2.03.10.01.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	54 869 255,64	12 304 737,48	42 564 518,16
2.1	5.1.2.03.10.01.2.	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	54 869 255,64	12 304 737,48	42 564 518,16
2.1	5.1.2.03.10.01.2.99999	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	54 869 255,64	12 304 737,48	42 564 518,16
2.1	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0,00	3 822 879 420,12	167 756 822,42	3 655 122 597,70
2.1	5.1.2.04.03.	Servicios de ingeniería	0,00	2 436 732 302,32	169 500,00	2 436 562 802,32
2.1	5.1.2.04.03.00.	Servicios de ingeniería	0,00	2 436 732 302,32	169 500,00	2 436 562 802,32
2.1	5.1.2.04.03.00.0.	Servicios de ingeniería	0,00	2 436 732 302,32	169 500,00	2 436 562 802,32
2.1	5.1.2.04.03.00.0.99999	Servicios de ingeniería	0,00	2 436 732 302,32	169 500,00	2 436 562 802,32
2.1	5.1.2.04.06.	Servicios generales	0,00	156 580 572,17	113 784,91	156 466 787,26
2.1	5.1.2.04.06.00.	Servicios generales	0,00	156 580 572,17	113 784,91	156 466 787,26
2.1	5.1.2.04.06.00.0.	Servicios generales	0,00	156 580 572,17	113 784,91	156 466 787,26
2.1	5.1.2.04.06.00.0.99999	Servicios generales	0,00	156 580 572,17	113 784,91	156 466 787,26
2.1	5.1.2.04.99.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	1 229 566 545,63	167 473 537,51	1 062 093 008,12
2.1	5.1.2.04.99.00.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	1 229 566 545,63	167 473 537,51	1 062 093 008,12
2.1	5.1.2.04.99.00.0.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	1 229 566 545,63	167 473 537,51	1 062 093 008,12
2.1	5.1.2.04.99.00.0.99999	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	1 229 566 545,63	167 473 537,51	1 062 093 008,12
2.1	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0,00	33 914 811,58	25 500,00	33 889 311,58
2.1	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0,00	641 251,76	0,00	641 251,76
2.1	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0,00	641 251,76	0,00	641 251,76
2.1	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0,00	641 251,76	0,00	641 251,76
2.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0,00	641 251,76	0,00	641 251,76

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0,00	33 273 559,82	25 500,00	33 248 059,82
2.1	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0,00	33 273 559,82	25 500,00	33 248 059,82
2.1	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0,00	33 273 559,82	25 500,00	33 248 059,82
2.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0,00	33 273 559,82	25 500,00	33 248 059,82
2.1	5.1.2.06.	Seguros reaseguros y otras obligaciones	0,00	44 809 050,51	18 455 985,96	26 353 064,55
2.1	5.1.2.06.01.	Seguros	0,00	44 209 050,51	18 255 985,96	25 953 064,55
2.1	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	43 752 156,19	18 254 031,54	25 498 124,65
2.1	5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	43 752 156,19	18 254 031,54	25 498 124,65
2.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	43 752 156,19	18 254 031,54	25 498 124,65
2.1	5.1.2.06.01.08.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	456 894,32	1 954,42	454 939,90
2.1	5.1.2.06.01.08.0.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	456 894,32	1 954,42	454 939,90
2.1	5.1.2.06.01.08.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	330 476,32	1 954,42	328 521,90
2.1	5.1.2.06.01.08.0.99999	Seguros de equipos electrónicos	0,00	126 418,00	0,00	126 418,00
2.1	5.1.2.06.03.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.99999	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00
2.1	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0,00	1 447 023 198,96	4 956 780,83	1 442 066 418,13
2.1	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0,00	1 925 816,56	0,00	1 925 816,56
2.1	5.1.2.08.01.01.	Mantenimiento de terrenos	0,00	1 925 816,56	0,00	1 925 816,56
2.1	5.1.2.08.01.01.0.	Mantenimiento de terrenos	0,00	1 925 816,56	0,00	1 925 816,56
2.1	5.1.2.08.01.01.0.99999	Mantenimiento de terrenos	0,00	1 925 816,56	0,00	1 925 816,56
2.1	5.1.2.08.02.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	112 276,80	0,00	112 276,80
2.1	5.1.2.08.02.00.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	112 276,80	0,00	112 276,80
2.1	5.1.2.08.02.00.0.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	112 276,80	0,00	112 276,80
2.1	5.1.2.08.02.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	112 276,80	0,00	112 276,80
2.1	5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	6 632 875,44	540 781,41	6 092 094,03
2.1	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	6 632 875,44	540 781,41	6 092 094,03
2.1	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	6 632 875,44	540 781,41	6 092 094,03
2.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	6 632 875,44	540 781,41	6 092 094,03
2.1	5.1.2.08.04.	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	1 368 092,80	0,00	1 368 092,80
2.1	5.1.2.08.04.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	1 368 092,80	0,00	1 368 092,80
2.1	5.1.2.08.04.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	1 368 092,80	0,00	1 368 092,80
2.1	5.1.2.08.04.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	1 368 092,80	0,00	1 368 092,80
2.1	5.1.2.08.05.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	1 095 534,99	0,00	1 095 534,99
2.1	5.1.2.08.05.00.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	1 095 534,99	0,00	1 095 534,99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	1 095 534,99	0,00	1 095 534,99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	1 095 534,99	0,00	1 095 534,99
2.1	5.1.2.08.06.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
2.1	5.1.2.08.06.00.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
2.1	5.1.2.08.06.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
2.1	5.1.2.08.06.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
2.1	5.1.2.08.10.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	1 435 873 602,37	4 415 999,42	1 431 457 602,95
2.1	5.1.2.08.10.00.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	1 435 873 602,37	4 415 999,42	1 431 457 602,95
2.1	5.1.2.08.10.00.0.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	1 435 873 602,37	4 415 999,42	1 431 457 602,95

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.08.10.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	1 435 873 602,37	4 415 999,42	1 431 457 602,95
2.1	5.1.2.99.	Otros servicios	0,00	10 116 958,78	3 372 319,74	6 744 639,04
2.1	5.1.2.99.01.	Servicios de regulación	0,00	10 116 958,78	3 372 319,74	6 744 639,04
2.1	5.1.2.99.01.00.	Servicios de regulación	0,00	10 116 958,78	3 372 319,74	6 744 639,04
2.1	5.1.2.99.01.00.0.	Servicios de regulación	0,00	10 116 958,78	3 372 319,74	6 744 639,04
2.1	5.1.2.99.01.00.0.99999	Servicios de regulación	0,00	10 116 958,78	3 372 319,74	6 744 639,04
2.1	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0,00	51 794 604,37	781 021,34	51 013 583,03
2.1	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0,00	28 994 757,46	41,00	28 994 716,46
2.1	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0,00	27 278 767,58	41,00	27 278 726,58
2.1	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0,00	27 278 767,58	41,00	27 278 726,58
2.1	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0,00	27 278 767,58	41,00	27 278 726,58
2.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0,00	27 278 767,58	41,00	27 278 726,58
2.1	5.1.3.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	496 126,58	0,00	496 126,58
2.1	5.1.3.01.02.00.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	496 126,58	0,00	496 126,58
2.1	5.1.3.01.02.00.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	496 126,58	0,00	496 126,58
2.1	5.1.3.01.02.00.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	496 126,58	0,00	496 126,58
2.1	5.1.3.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 069 512,70	0,00	1 069 512,70
2.1	5.1.3.01.04.00.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 069 512,70	0,00	1 069 512,70
2.1	5.1.3.01.04.00.0.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 069 512,70	0,00	1 069 512,70
2.1	5.1.3.01.04.00.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 069 512,70	0,00	1 069 512,70
2.1	5.1.3.01.99.	Otros productos químicos y conexos	0,00	150 350,60	0,00	150 350,60
2.1	5.1.3.01.99.00.	Otros productos químicos y conexos	0,00	150 350,60	0,00	150 350,60
2.1	5.1.3.01.99.00.0.	Otros productos químicos y conexos	0,00	150 350,60	0,00	150 350,60
2.1	5.1.3.01.99.00.0.99999	Otros productos químicos y conexos	0,00	150 350,60	0,00	150 350,60
2.1	5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0,00	598 390,32	0,00	598 390,32
2.1	5.1.3.03.01.	Materiales y productos metálicos	0,00	70 901,60	0,00	70 901,60
2.1	5.1.3.03.01.00.	Materiales y productos metálicos	0,00	70 901,60	0,00	70 901,60
2.1	5.1.3.03.01.00.0.	Materiales y productos metálicos	0,00	70 901,60	0,00	70 901,60
2.1	5.1.3.03.01.00.0.99999	Materiales y productos metálicos	0,00	70 901,60	0,00	70 901,60
2.1	5.1.3.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	527 488,72	0,00	527 488,72
2.1	5.1.3.03.04.00.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	527 488,72	0,00	527 488,72
2.1	5.1.3.03.04.00.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	527 488,72	0,00	527 488,72
2.1	5.1.3.03.04.00.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	527 488,72	0,00	527 488,72
2.1	5.1.3.04.	Herramientas repuestos y accesorios	0,00	12 744 428,35	780 980,34	11 963 448,01
2.1	5.1.3.04.01.	Herramientas e instrumentos	0,00	2 905,47	0,00	2 905,47
2.1	5.1.3.04.01.00.	Herramientas e instrumentos	0,00	2 905,47	0,00	2 905,47
2.1	5.1.3.04.01.00.0.	Herramientas e instrumentos	0,00	2 905,47	0,00	2 905,47
2.1	5.1.3.04.01.00.0.99999	Herramientas e instrumentos	0,00	2 905,47	0,00	2 905,47
2.1	5.1.3.04.02.	Repuestos y accesorios	0,00	12 741 522,88	780 980,34	11 960 542,54
2.1	5.1.3.04.02.01.	Repuestos y accesorios	0,00	12 741 522,88	780 980,34	11 960 542,54
2.1	5.1.3.04.02.01.0.	Repuestos y accesorios	0,00	12 741 522,88	780 980,34	11 960 542,54
2.1	5.1.3.04.02.01.0.99999	Repuestos y accesorios	0,00	12 741 522,88	780 980,34	11 960 542,54
2.1	5.1.3.99.	Útiles materiales y suministros diversos	0,00	9 457 028,24	0,00	9 457 028,24
2.1	5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	587 023,76	0,00	587 023,76
2.1	5.1.3.99.01.00.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	587 023,76	0,00	587 023,76

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	587 023,76	0,00	587 023,76
2.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	587 023,76	0,00	587 023,76
2.1	5.1.3.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	2 301 378,07	0,00	2 301 378,07
2.1	5.1.3.99.03.00.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	2 301 378,07	0,00	2 301 378,07
2.1	5.1.3.99.03.00.0.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	2 301 378,07	0,00	2 301 378,07
2.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	0,00	2 301 378,07	0,00	2 301 378,07
2.1	5.1.3.99.04.	Textiles y vestuario	0,00	2 824 871,38	0,00	2 824 871,38
2.1	5.1.3.99.04.00.	Textiles y vestuario	0,00	2 824 871,38	0,00	2 824 871,38
2.1	5.1.3.99.04.00.0.	Textiles y vestuario	0,00	2 824 871,38	0,00	2 824 871,38
2.1	5.1.3.99.04.00.0.99999	Textiles y vestuario	0,00	2 824 871,38	0,00	2 824 871,38
2.1	5.1.3.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	1 283 034,83	0,00	1 283 034,83
2.1	5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	1 283 034,83	0,00	1 283 034,83
2.1	5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	1 283 034,83	0,00	1 283 034,83
2.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0,00	1 283 034,83	0,00	1 283 034,83
2.1	5.1.3.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	2 388 229,01	0,00	2 388 229,01
2.1	5.1.3.99.06.00.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	2 388 229,01	0,00	2 388 229,01
2.1	5.1.3.99.06.00.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	2 388 229,01	0,00	2 388 229,01
2.1	5.1.3.99.06.00.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	2 388 229,01	0,00	2 388 229,01
2.1	5.1.3.99.99.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	72 491,19	0,00	72 491,19
2.1	5.1.3.99.99.00.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	72 491,19	0,00	72 491,19
2.1	5.1.3.99.99.00.0.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	72 491,19	0,00	72 491,19
2.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	72 491,19	0,00	72 491,19
2.1	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0,00	123 631 785,20	0,00	123 631 785,20
2.1	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0,00	123 631 785,20	0,00	123 631 785,20
2.1	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados	0,00	87 518 684,29	0,00	87 518 684,29
2.1	5.1.4.01.01.02.	Depreciaciones de edificios	0,00	992 519,01	0,00	992 519,01
2.1	5.1.4.01.01.02.0.	Depreciaciones de edificios	0,00	992 519,01	0,00	992 519,01
2.1	5.1.4.01.01.02.0.99999	Depreciaciones de edificios	0,00	992 519,01	0,00	992 519,01
2.1	5.1.4.01.01.03.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	11 037 593,56	0,00	11 037 593,56
2.1	5.1.4.01.01.03.0.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	11 037 593,56	0,00	11 037 593,56
2.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	11 037 593,56	0,00	11 037 593,56
2.1	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	33 221 405,85	0,00	33 221 405,85
2.1	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	33 221 405,85	0,00	33 221 405,85
2.1	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	33 221 405,85	0,00	33 221 405,85
2.1	5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	3 085 392,59	0,00	3 085 392,59
2.1	5.1.4.01.01.05.0.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	3 085 392,59	0,00	3 085 392,59
2.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	3 085 392,59	0,00	3 085 392,59
2.1	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	5 574 457,31	0,00	5 574 457,31
2.1	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	5 574 457,31	0,00	5 574 457,31
2.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	5 574 457,31	0,00	5 574 457,31
2.1	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	25 286 135,59	0,00	25 286 135,59
2.1	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	25 286 135,59	0,00	25 286 135,59
2.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	25 286 135,59	0,00	25 286 135,59
2.1	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	2 604 537,90	0,00	2 604 537,90
2.1	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	2 604 537,90	0,00	2 604 537,90

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	2 604 537,90	0,00	2 604 537,90
2.1	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	46 121,35	0,00	46 121,35
2.1	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	46 121,35	0,00	46 121,35
2.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	46 121,35	0,00	46 121,35
2.1	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	5 670 521,13	0,00	5 670 521,13
2.1	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	5 670 521,13	0,00	5 670 521,13
2.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	5 670 521,13	0,00	5 670 521,13
2.1	5.1.4.01.08.	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0,00	36 113 100,91	0,00	36 113 100,91
2.1	5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0,00	36 113 100,91	0,00	36 113 100,91
2.1	5.1.4.01.08.03.0.	Amortizaciones de software y programas	0,00	36 113 100,91	0,00	36 113 100,91
2.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	0,00	36 113 100,91	0,00	36 113 100,91
2.1	5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.1.6.01.99.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.1.6.01.99.00.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.1.6.01.99.00.0.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.1.6.01.99.00.0.99999	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.2.	Gastos financieros	0,00	8 146 027 323,09	5 054 095 817,53	3 091 931 505,56
2.1	5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	0,00	8 146 027 323,09	5 054 095 817,53	3 091 931 505,56
2.1	5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos	0,00	8 146 027 323,09	5 054 095 817,53	3 091 931 505,56
2.1	5.2.1.02.03.	Intereses sobre préstamos del sector externo	0,00	8 146 027 323,09	5 054 095 817,53	3 091 931 505,56
2.1	5.2.1.02.03.02.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	8 146 027 323,09	5 054 095 817,53	3 091 931 505,56
2.1	5.2.1.02.03.02.0.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	8 146 027 323,09	5 054 095 817,53	3 091 931 505,56
2.1	5.2.1.02.03.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	8 146 027 323,09	5 054 095 817,53	3 091 931 505,56
2.1	5.4.	Transferencias	0,00	123 389 864,34	30 687 872,00	92 701 992,34
2.1	5.4.1.	Transferencias corrientes	0,00	63 982 660,34	984 270,00	62 998 390,34
2.1	5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	0,00	63 982 660,34	984 270,00	62 998 390,34
2.1	5.4.1.01.01.	Transferencias corrientes a personas	0,00	63 982 660,34	984 270,00	62 998 390,34
2.1	5.4.1.01.01.99.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	63 982 660,34	984 270,00	62 998 390,34
2.1	5.4.1.01.01.99.0.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	63 982 660,34	984 270,00	62 998 390,34
2.1	5.4.1.01.01.99.0.99999	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	63 982 660,34	984 270,00	62 998 390,34
2.1	5.4.2.	Transferencias de capital	0,00	59 407 204,00	29 703 602,00	29 703 602,00
2.1	5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno	0,00	59 407 204,00	29 703 602,00	29 703 602,00
2.1	5.4.2.02.03.	Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	59 407 204,00	29 703 602,00	29 703 602,00
2.1	5.4.2.02.03.99.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	59 407 204,00	29 703 602,00	29 703 602,00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	59 407 204,00	29 703 602,00	29 703 602,00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	29 703 602,00	0,00	29 703 602,00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.99999	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	29 703 602,00	29 703 602,00	0,00
2.1	5.9.	Otros gastos	0,00	7 323 591 951,73	2 527 172,61	7 321 064 779,12
2.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	7 291 560 445,25	2 527 172,61	7 289 033 272,64
2.1	5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0,00	7 291 560 445,25	2 527 172,61	7 289 033 272,64
2.1	5.9.1.01.01.	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0,00	7 291 560 445,25	2 527 172,61	7 289 033 272,64
2.1	5.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0,00	7 291 560 445,25	2 527 172,61	7 289 033 272,64
2.1	5.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0,00	7 291 560 445,25	2 527 172,61	7 289 033 272,64
2.1	5.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0,00	7 291 560 445,25	2 527 172,61	7 289 033 272,64

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Abril de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 4

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0,00	32 031 506,48	0,00	32 031 506,48
2.1	5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0,00	32 031 506,48	0,00	32 031 506,48
2.1	5.9.9.99.00.	Otros resultados negativos	0,00	32 031 506,48	0,00	32 031 506,48
2.1	5.9.9.99.00.00.	Otros resultados negativos	0,00	32 031 506,48	0,00	32 031 506,48
2.1	5.9.9.99.00.00.0.	Otros resultados negativos	0,00	32 031 506,48	0,00	32 031 506,48
2.1	5.9.9.99.00.00.0.99999	Otros resultados negativos	0,00	32 031 506,48	0,00	32 031 506,48
	Gran Total		0,00	805 690 130 686,26	805 690 130 686,26	0,00

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad

NOTAS CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS MENSUAL ABRIL 2022

Mayo, 2022

TABLA DE CONTENIDO

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS	8
NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	8
1. ACTIVO.....	8
1.1 ACTIVO CORRIENTE.....	8
NOTA N° 3	8
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	8
NOTA N° 4	10
INVERSIONES A CORTO PLAZO.....	10
NOTA N° 5	10
CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO	10
NOTA N° 6	13
INVENTARIOS.....	13
NOTA N° 7	15
Otros activos a corto plazo.....	15
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE	16
NOTA N° 8	16
Inversiones a largo plazo	16
NOTA N° 9	16
Cuentas a cobrar a largo plazo	16
NOTA N° 10.....	17
Bienes no concesionados.....	17
NOTA N° 11.....	24
Bienes concesionados	24
NOTA N° 12.....	27
Inversiones patrimoniales - Método de participación.....	27
NOTA N° 13.....	27
Otros activos a largo plazo	27
2. PASIVO.....	28
2.1 PASIVO CORRIENTE	28
NOTA N° 14.....	28
Deudas a corto plazo	28
NOTA N° 15.....	29
Endeudamiento público a corto plazo	29
NOTA N° 16.....	31
Fondos de terceros y en garantía.....	31
NOTA N° 17	32
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	32
NOTA N° 18.....	32
Otros pasivos a corto plazo.....	32
2.2 PASIVO NO CORRIENTE	33
NOTA N° 19.....	33
Deudas a largo plazo.....	33
NOTA N° 20.....	34
Endeudamiento público a largo plazo	34
NOTA N° 21.....	37
Fondos de terceros y en garantía	37
NOTA N° 22.....	37
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	37
NOTA N° 23.....	38

Otros pasivos a largo plazo	38
3. PATRIMONIO	39
3.1 PATRIMONIO PUBLICO	39
NOTA N° 24	39
Capital	39
NOTA N° 25	40
Transferencias de capital	40
NOTA N° 26	41
Reservas	41
NOTA N° 27	41
Variaciones no asignables a reservas	41
NOTA N° 29	42
Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	42
NOTA N° 30	43
Intereses minoritarios - Evolución	43
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO	43
4. INGRESOS	43
4.1 IMPUESTOS	43
NOTA N° 31	43
Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	43
NOTA N° 32	44
Impuestos sobre la propiedad	44
NOTA N° 33	44
Impuestos sobre bienes y servicios	44
NOTA N° 34	45
Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	45
NOTA N° 35	45
Otros impuestos	45
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES	46
NOTA N° 36	46
Contribuciones a la seguridad social	46
NOTA N° 37	46
Contribuciones sociales diversas	46
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO	47
NOTA N° 38	47
Multas y sanciones administrativas	47
NOTA N° 39	47
Remates y confiscaciones de origen no tributario	47
NOTA N° 40	47
Remates y confiscaciones de origen no tributario	47
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	48
NOTA N° 41	48
Ventas de bienes y servicios	48
NOTA N° 42	48
Derechos administrativos	48
NOTA N° 43	49
Comisiones por préstamos	49
NOTA N° 44	49
Resultados positivos por ventas de inversiones	49
NOTA N° 45	50

Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes	50
NOTA N° 46	50
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	50
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD.....	51
NOTA N° 47	51
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	51
NOTA N° 48	51
Alquileres y derechos sobre bienes	51
NOTA N° 49	52
Otros ingresos de la propiedad	52
4.6 TRANSFERENCIAS.....	52
NOTA N° 50	52
Transferencias corrientes	52
NOTA N° 51	53
Transferencias de capital	53
4.9 OTROS INGRESOS.....	54
NOTA N° 52	54
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	54
NOTA N° 53	55
Reversión de consumo de bienes	55
NOTA N° 54	55
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	55
NOTA N° 55	56
Recuperación de provisiones	56
NOTA N° 56	56
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56
NOTA N° 57	57
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57
NOTA N° 58	57
Otros ingresos y resultados positivos	57
5. GASTOS	57
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....	57
NOTA N° 59	58
Gastos en personal	58
NOTA N° 60	58
Servicios.....	58
NOTA N° 61	59
Materiales y suministros consumidos	59
NOTA N° 62	60
Consumo de bienes distintos de inventarios	60
NOTA N° 63	61
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	61
NOTA N° 64	61
Deterioro y pérdidas de inventarios	61
NOTA N° 65	62
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	62
NOTA N° 66	62
Cargos por provisiones y reservas técnicas	62
5.2 GASTOS FINANCIEROS	64
NOTA N° 67	64

Intereses sobre endeudamiento público.....	64
NOTA N° 68.....	65
Otros gastos financieros.....	65
5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS.....	65
NOTA N° 69.....	65
Costo de ventas de bienes y servicios.....	65
NOTA N° 70.....	66
Resultados negativos por ventas de inversiones.....	66
NOTA N° 71.....	66
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes.....	66
5.4 TRANSFERENCIAS.....	67
NOTA N° 72.....	67
Transferencias corrientes.....	67
NOTA N° 73.....	68
Transferencias de capital.....	68
5.9 OTROS GASTOS.....	68
NOTA N° 74.....	68
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación.....	68
NOTA N° 75.....	69
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios.....	69
NOTA N° 76.....	69
Otros gastos y resultados negativos.....	69
NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	71
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.....	71
NOTA N°77.....	71
Cobros.....	71
NOTA N°78.....	73
Pagos.....	73
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.....	75
NOTA N°79.....	75
Cobros.....	75
NOTA N°80.....	76
Pagos.....	76
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN.....	76
NOTA N°81.....	76
Cobros.....	76
NOTA N°82.....	77
Pagos.....	77
NOTA N°83.....	78
Efectivo y equivalentes.....	78
NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	80
NOTA N°84.....	80
Saldos del periodo.....	80
NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD.....	81
NOTA N°85.....	81
Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo).....	81
NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA.....	84
NOTA N°86.....	84
Saldo Deuda Pública.....	84

NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y
CONCESIONADOS 86

NOTA N°87 86

Evolución de Bienes 86

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS..... 87

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2022

Ing.Hannia Rosales Hernández	Ing.Hannia Rosales Hernández	MBA. Douglas Calvo Sánchez
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 la 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.

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	54.		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.

Indicación 1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente fórmula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Anterior} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

Indicación 2: 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 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	1,453,008.07	65,188,262.42	-97.77

Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.01.2.	Cuentas corrientes en el sector privado interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
BCR	633,887.82	244,479.34	159.28%

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
Caja Única	762,977.86	716,658.00	6.46%

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 0.14 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -63,735,254.34 que corresponde a un(a) Disminución del -97.77 % de recursos disponibles, producto de que al inicio del periodo 2021 el gobierno entregó el 100% del presupuesto a CONAVI y para el periodo 2022 solo libera el 25% del presupuesto y aunado a esto las cuentas de bancos de Caja Única pasaron a formar parte de una Cuenta por Cobrar según la Directriz DCN-007-2021 y el saldo de los recursos al 31 de diciembre 2021 pasaron al Fondo General de Hacienda, es por estas razones que se refleja una disminución considerable entre un periodo y el otro.

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 depositados 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, son **fondos de terceros por garantías**; lo que significa **que no son fondos del Consejo Nacional de Vialidad**.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 4

INVERSIONES A CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no cuenta con inversiones a corto plazo.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 5

CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	292,336,358.62	220,032,910.59	32.86

El monto correcto de esta cuenta según el Balance de Comprobación es por ¢ 314,510,960.41 miles, la diferencia entre ambos montos corresponde a ¢ 22,174,601.80, este es el saldo de la cuenta (1.1.3.13.) Cuenta por Cobrar Cajas Únicas, la cual se incorporó en el plan de cuentas en el mes de diciembre 2021, según se observó en el Análisis BS, **esta cuenta no está incluida en el cuadro de Análisis al Estado de Situación Financiera o Balance General Comparativo**

Indicar el Método Utilizando: El método utilizado es el del costo, ya que se cuenta con los datos por medio de oficios, resoluciones o documentos que soportan el dato de la cuenta por cobrar a la fecha.

Método de estimación por incobrable: 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.

Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:

Ley de Creación del CONAVI N° 7798

Ley de Simplificación y Eficiencia Tributarias N° 8114

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

Cuenta	Descripción
1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	292,306,581.53
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,490.05
14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	342.39

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 28.13 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 72,303,448.03 que corresponde a un(a) Aumento del 32.86 % de recursos disponibles, producto de Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p - Ministerio de Hacienda, Anticipos a funcionarios y servidores públicos, Cuentas por cobrar a Empleados, Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial, Otras cuentas a cobrar a valor razonable y Servicios Públicos a cobrar.

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" presenta un saldo por ¢292,306,581.53 al 30-04-2022.

Con el oficio **CON-02-2022-0097 (0156) del 08-04-2022** se solicitó a la Sra. Jeannette Solano García, Contadora Nacional, la confirmación del saldo de la “Cuenta por cobrar” al Ministerio de Hacienda por impuestos recaudados al amparo de las leyes 7798 y 8114 y no trasladados al CONAVI, **el cual fue recibido por la Contabilidad Nacional (CN) vía correo electrónico el 08-04-2022, misma que no fue contestada.**

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”.

Con el oficio N° CON-01-2016-300 (0031) de fecha 30-09-2016 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 **30-04-2022** asciende a **¢ 292,306,581.53 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.

Mediante el correo electrónico del 15-07-2019 por parte del Sr. Jesús Araya Zúñiga nos remite el oficio DGCN-DCN-UAEE-ARP-089-2019 de fecha 15-02-2019 en respuesta a los oficios CON-01-2018-234 (0034) del 01-10-2018 y DIE-07-18-1537 (0037) del 14-06-2018 donde, con base en la argumentación brindada, indican que el Ministerio de Hacienda no tiene ninguna cuenta por pagar al CONAVI ni debe reconocer como devengo alguna suma no girada por concepto de recaudación de impuestos. Al respecto, mediante correo del 16-07-2019 se le solicita copia de los oficios DVME-0084-2018 del 15-10-2018 y DJMH-2730-2018 del 16-10-2018, los cuales son el sustento mencionado en el oficio DGCN-DNC-UAEE-ARP-089-2018. Asimismo, vía correo electrónico del 06-09-19 se le remite los documentos al Ing. Mario Rodríguez, a la Licda. Gabriela Trejos y al MBA Carlos Solís para que se pronuncien al respecto de lo indicado por la Contabilidad Nacional. Vía correo del mismo día el MBA Carlos Solís contesta sin girar ninguna instrucción específica al respecto y la Licda. Gabriela Trejos responde e indica que se valore primeramente por la Dirección Financiera y la Gerencia de Adquisiciones y Finanzas y que se eleve una recomendación al Director Ejecutivo. Vía correo del 01-04-2020 se recibe el oficio DCN-0388-2020 de fecha 26 de marzo de 2020 y el 13 de abril de 2020 se recibe el oficio DCN-0433-2020 de fecha 01-04-2020 en respuesta al oficio CON-01-2020-0084 (0031) del 31-03-2020, CON-01-2020-0007 (001) del 09-01-2020, CON-01-2019-0158 (0031) del 03-07-2020, CON-01-2019-0080 (0031) del

02-04-2020, CON-01-2019-005 (0031) del 08-01-2019, CON-01-2018-234 (0031) del 01-10-2018 y DIE-07-18-1537 (0037) del 14-06-2018 referentes a la confirmación del saldo de la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda por concepto de Impuestos Único sobre los combustibles y el Impuesto a la propiedad de vehículos no transferidos al CONAVI e indica: el Ministerio de Hacienda no tiene ninguna cuenta por pagar al CONAVI, ni debe reconocer como devengo alguna suma no girada por concepto de recaudación de impuestos.

Considerando que a la fecha de cierre de los Estados Financieros no se cuenta con una posición de la Dirección Ejecutiva, Gerencia de Asuntos Jurídicos, Gerencia de Adquisiciones y Finanzas y Dirección Financiera del CONAVI 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 **30-04-2022** la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda.

La cuenta de “anticipos” por **¢ 3,772.02** miles corresponde a: **¢ 1,903.50** miles a funcionarios por “anticipos para viáticos, y **¢ 1,868.52** 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 **¢ 22 015,24** miles corresponden a procesos o litigios en curso que a la fecha presenta Resolución en firme.

La cuenta de otras cuentas a cobrar por **¢ 3,989.82** miles corresponden a: **¢ 2,083.35** por litigios que se declararon a favor del CONAVI y que se encuentran en proceso de recuperación por parte del ente, **¢ 1,490.05** al Ministerio de Hacienda por saldo del proyecto Naranjo Florencia (Oficio DE09-3368 del 14 – setiembre -2009, FIN-01-10-0846 del 15 – diciembre -2010, TES13-369, Certificación DCN 605-2015), a la Caja Costarricense de Seguro Social por **¢342.39** de pagos de más por cuotas obrero – patronales y Servicios Públicos a cobrar por **¢74.02** a Corporación Fiduciarias por uso de líneas telefónicas de las estaciones de peajes.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 6

INVENTARIOS

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.4.	Inventarios	06	19,641.13	24,111.91	-18.54

Método de Valuación de Inventario

Indique si su institución está utilizando Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS), sino es así, indique cual método se utiliza y la razón que aún no utilizan el PEPS.

Actualmente se utiliza el método Promedio Ponderado para la valoración del inventario. 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 gestionando la contratación por medio de una licitación para contratar la actualización del CORE del SIFCO de la versión del CONAVI a la versión de la empresa SOIN (Soluciones Integrales), la cual ya incluye el método de valoración de inventarios PEPS con lo cual se cerraría la brecha.

Cual sistema de inventario utiliza su institución Periódico o Permanente: Permanente

Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -4,470.77 que corresponde a un(a) Disminución del -18.54 % de recursos disponibles, producto de una menor compra de materiales y suministros para este periodo 2022.

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

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

A la fecha, en el Consejo Nacional de Vialidad no se han realizado estimaciones de deterioro de inventarios debido a que la rotación de inventarios es muy elevada y las compras se realizan contra demanda, por lo que las pérdidas u obsolescencias son casi nulas.

El CONAVI cuenta con un inventario de 142 puentes tipo Bailey, mismo que fue solicitado a raíz del informe DFOE-IFR-IF-11-2014 de la Contraloría General de la República; los cuales se encuentran incorporados en un módulo adicional en el SIFCO, alimentado por la Gerencia de Conservación de Vías y Puentes del CONAVI; el cual es un módulo de inventario para el control y administración de piezas o partes, pero no genera registros contables, por lo tanto, los mismos no se encuentran registrados en los libros contables debido a que dichos puentes fueron adquiridos por el Ministerio de Obras Públicas y Transportes y trasladados al CONAVI a solicitud de la Gerencia de Conservación en años anteriores.

A raíz del estudio realizado por la Auditoria Interna del CONAVI en el año 2019, se emite el “Informe sobre estructura de estados financieros conforme a las NICSP, para el periodo 2018-2019 AUIC-06-19-000”, mismo que en el apartado de Resultados, 2.5 “Relación con la valoración de los inventarios (NICSP 12)” solicitan el cálculo y contabilización de una previsión para deterioro y pérdidas de inventario, pero no se puede realizar debido a que dichos puentes no se tienen registrados contablemente como inventario del CONAVI. Asimismo, en el apartado 2.6 “Respecto a los bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio (puentes Bailey, NICSP 12)”, emiten la recomendación que se incluya una estimación monetaria de los puentes modulares propiedad del CONAVI en la cuenta contable de “Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público”, lo cual, no es concordante con lo solicitado por la CGR que se realizara el inventario de piezas y puentes para determinar la cantidad, ubicación, desgaste y vida útil de los puentes, pero no se solicitó la valoración de dichos inventarios. Adicionalmente, por lo indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014, es el MOPT el obligado a registrar los bienes demaniales; por lo que es imposible realizar el registro de dichos puentes en los estados financieros del CONAVI.

Es así como se cuenta con una imposibilidad de registrar dichos puentes, debido a que el MOPT traslada un puente completo que mide 54 metros aproximadamente, pero el mismo puede ser segregado en varios puentes o bien, usarse las piezas para el puente específico que se desea instalar y las piezas sobrantes son almacenadas en alguna de las bodegas, pero que no siempre se pueden usar en otro puente, debido a que faltarían más piezas para poder completar la construcción de una estructura completa. Asimismo, los fabricantes no permiten modificar las piezas para colocarles placas de identificación y algunas piezas requieren ser sustituidas a lo largo del tiempo debido a que sufrieron agotamiento de su vida útil.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 7

Otros activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	42,558.72	61,972.52	-31.33

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

Cuenta	Descripción
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo

Cuenta	Detalle	Monto
1.1.9.01.01.01.0. Primas y gastos de seguros a devengar c/p	Seguro de vehículos, póliza de Riesgos del trabajo y riesgo nombrado	18,908.41
1.1.9.01.01.02.0. Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p		
1.1.9.01.01.03.0. Reparaciones y mejoras sobre inmuebles de terceros arrendados c/p		
1.1.9.01.01.99.0. Otros servicios a devengar c/p	Inscripción de correo en la nube.	4,237.50

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -19,413.81 que corresponde a un(a) Disminución del -31.33 % de recursos

disponibles, producto de las renovaciones de pólizas de seguro, los cuales son registrados y amortizados mensualmente.

Asimismo, se cuenta con el registro de ¢ 19,412.80 que corresponden a garantías liberadas de participación y cumplimiento y que no se ha podido girar los fondos a los dueños de las mismas por problemas con las cuentas corrientes

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 8

Inversiones a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

En el Consejo Nacional de Vialidad no se cuenta con inversiones a largo plazo.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 9

Cuentas a cobrar a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	34,345,490.31	43,696,171.39	-21.40

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 3.3 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -9,350,681.08 que corresponde a un(a) Disminución del -21.4 % de recursos disponibles, producto de avances de obra en ruta nacional 32 principalmente

El Consejo Nacional de Vialidad solamente posee en sus registros contables la cuenta por cobrar por anticipos a contratistas:

- China Harbour Engineering por ¢ 28,819,367.57 miles por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32.
- Constructora Sánchez Carvajal por ¢0.85 miles, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y
- SETENA (MINAET) por ¢ 1,879,450.31 miles, por garantías ambientales depositadas
- UNOPS por ¢ 3,646,671.55 miles, por los proyectos de Radial Lindora, Puente Binacional, Puente Virilla, Circunvalación y Pasos a Densivel

Cabe señalar que no se aplica método de estimación de incobrables, ya que fueron registrados como anticipos hasta que inicien las obras.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	711,178,322.46	618,320,397.30	15.02

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 68.42 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 92,857,925.16 que corresponde a un(a) Aumento del 15.02 % de recursos disponibles, producto de construcciones en proceso de carreteras y caminos nacionales.

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.

El CONAVI cuenta con un inventario de 142 puentes tipo Bailey, mismo que fue solicitado a raíz del informe DFOE-IFR-IF-11-2014 de la Contraloría General de la República; los cuales se encuentran incorporados en un módulo adicional en el SIFCO, alimentado por la Gerencia de Conservación de Vías y Puentes del CONAVI; el cual es un módulo de inventario para el control y administración de piezas o partes, pero no genera registros contables, por lo tanto, los mismos no se encuentran registrados en los libros contables debido a que dichos puentes fueron adquiridos por el Ministerio de Obras Públicas y Transportes y trasladados al CONAVI a solicitud de la Gerencia de Conservación en años anteriores.

A raíz del estudio realizado por la Auditoría Interna del CONAVI en el año 2019, se emite el “Informe sobre estructura de estados financieros conforme a las NICSP, para el periodo 2018-2019 AUIC-06-19-000”, mismo

que en el apartado de Resultados, 2.5 “Relación con la valoración de los inventarios (NICSP 12)” solicitan el cálculo y contabilización de una previsión para deterioro y pérdidas de inventario, pero no se puede realizar debido a que dichos puentes no se tienen registrados contablemente como inventario del CONAVI. Asimismo, en el apartado 2.6 “Respecto a los bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio (puentes Bailey, NICSP 12)”, emiten la recomendación que se incluya una estimación monetaria de los puentes modulares propiedad del CONAVI en la cuenta contable de 1.2.5.04 “Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público”, lo cual, no es concordante con lo solicitado por la CGR que se realizara el inventario de piezas y puentes para determinar la cantidad, ubicación, desgaste y vida útil de los puentes, pero no se solicitó la valoración de dichos inventarios. Adicionalmente, por la indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014, es el MOPT el obligado a registrar los bienes demaniales; por lo que es imposible realizar el registro de dichos puentes en los estados financieros del CONAVI.

Es así como se cuenta con una imposibilidad de registrar dichos puentes, debido a que el MOPT traslada un puente completo que mide 54 metros, pero el mismo puede ser segregado en varios puentes o bien, usarse las piezas para el puente específico que se desea instalar y las piezas sobrantes son almacenadas en alguna de las bodegas, pero que no siempre se pueden usar en otro puente, debido a que faltarían más piezas para poder completar la construcción de una estructura completa. Asimismo, los fabricantes no permiten modificar las piezas para colocarles placas de identificación y algunas piezas requieren ser sustituidas a lo largo del tiempo debido a que sufrieron agotamiento de su vida útil.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	5,806,378.94	2,909,758.29	99.55

- 1- Dentro de los **¢ 5,806,378.94** miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢ 5,010,028.12** miles que corresponde a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para construcción de obra vial nacional pendientes de trasladar al MOPT.

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”, mismo que fue ampliado y reforzado por lo indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-589-2014 de fecha 03 de julio de 2014.

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 **31-01-2021** se ha trasladado un total de **¢78.365.445.16 miles**, según el siguiente detalle:

Año	Montos Traslados	Valor (Miles)
2014	125	¢4.139.780.65
2015	633	¢24.223.618.20
2016	91	¢11.010.468.87
2017	126	¢15.658.603.91
2018	108	¢7.642.294.20
2019	76	¢6.531.429.96
2020	182	¢7,344,264.32
2021	63	¢1 814 985,05
Total	1404	¢78,365,445.16

a) ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

- Oficina Despacho del Ministro del MOPT.

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario
Silla con brazo	1729			500.00	Despacho del Ministro
Mesa de centro	1728			500.00	Despacho del Ministro
Mesa de centro	1726			500.00	Despacho del Ministro
Pantalla plasma 42	0584000459			500.00	Despacho del Ministro
Vehículo tipo automóvil PE-12-4090 color azul	0584004418			3 012 098,27	RAMIREZ ARIAS FEDERICO

- Oficina Departamento de Demoliciones

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pcl360R	0584005396			57 658,01	MOPT - Demoliciones
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005397			208 447,11	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005879			45 935,27	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005880			45 935,27	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005878			45 935,27	MOPT - Demoliciones
Máquina de soldar marca Lincoln	0584005875			276 390,07	MOPT - Demoliciones
Máquina de soldar marca Lincoln	0584005876			276 390,07	MOPT - Demoliciones
Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R	0584005873			303 811,77	MOPT - Demoliciones
Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R	0584005874			303 811,77	MOPT - Demoliciones
Planta eléctrica Powermate, modelo 7000wats	0584005877			663 633,26	MOPT - Demoliciones

- Oficina Departamento de Adquisición de Bienes Inmuebles

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R	0584005248			92 319,21	MOPT - UABI
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R	0584005247			93 585,91	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005243			559 963,17	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005246			559 963,17	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005245			559 963,17	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005244			559 963,17	MOPT - UABI
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005250			208 447,11	MOPT - UABI
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005249			208 447,11	MOPT - UABI

b) Explique el 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.

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 0.56 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,896,620.65 que corresponde a un(a) Aumento del 99.55 % de recursos disponibles, producto de montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	10	0.00	0.00	0.00

Base Contable

Marque con 1, 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.	

Revelación:

La cuenta Propiedades de inversión, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	10	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Activos biológicos no concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales	10	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes históricos y culturales, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación	10	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en explotación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación	10	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en conservación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	147,882.71	178,842.08	-17.31

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 0.01 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -30,959.37 que corresponde a un(a) Disminución del -17.31 % de recursos disponibles, producto de la amortización mensual que se realiza.

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.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	10	705,224,060.81	615,231,796.93	14.63

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 67.85 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 89,992,263.89 que corresponde a un(a) Aumento del 14.63 % de recursos disponibles, producto de construcciones en proceso de carreteras y caminos nacionales

- 2- 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 **¢ 705,224,060.81 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, entes 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, de acuerdo a lo indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014.

Como dato importante de mencionar, en abril del 2017 se firmó el Proyecto Mesoamérica “Diseño y Construcción del Puente Binacional sobre el Río Sixaola (Costa Rica – Panamá), en el que se estableció una donación simple por parte del Gobierno de México por un monto de \$10.000.000 (diez millones de dólares) en el año 2017 para la construcción del Puente Binacional, los cuales serían girados a la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos (UNOPS) distribuidos en un 50% para Costa Rica y 50% para Panamá y que el Gobierno de Costa Rica aportaría como parte del proyecto el monto de \$7.558.873 (siete millones quinientos cincuenta y ocho mil ochocientos setenta y tres dólares) y el Gobierno de Panamá aportaría \$7.305.119 (siete millones trescientos cinco mil ciento diecinueve dólares) para cubrir el proyecto. Posteriormente, se firma la Adenda No. 1 al Memorando de Acuerdo entre el Gobierno de Costa Rica, Consejo Nacional de Vialidad y la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos acerca de los servicios que ha de ser proporcionado por UNOPS con respecto al proyecto “Estudios, diseño y construcción del Puente Binacional sobre el Río Sixaola (Costa Rica y Panamá).

La anterior donación no fue registrada en los estados financieros del Consejo Nacional de Vialidad, toda vez que los recursos no ingresaron a las cuentas corrientes del CONAVI, ni fue comunicado oficialmente a este Departamento de Contabilidad. A raíz de dicha donación, actualmente se encuentra finalizada la construcción del puente, mismo que fue entregado en el mes de marzo 2021; momento a partir del cual empieza a correr el periodo de corrección de defectos y posteriormente, se estaría realizando la contabilización y traslado al MOPT de la obra una vez se cuente con el finiquito respectivo; en cumplimiento de lo establecido en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014.

Al 31-12-2021 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 **¢38,912,157.51** miles, según el siguiente detalle:

Año	Montos Trasladados	Valor (Miles)
2016	1	¢9.142.796.47
2017	4	¢9.505.261.14
2018	6	¢18.807.716.54
2019	2	¢1.456.383.36
2020	0	0.00
2021	0	0.00
Total	13	¢ 38,912,157.51

En el año 2022 no se han realizado traslados de montos al MOPT por **Proyectos para la Construcción de Obra Vial Nacional** (bienes demaniales y de uso público), concluidos y con finiquito.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 11

Bienes concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) _____

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no posee inversiones patrimoniales.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0.00	243,168.42	-100.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo	13	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -243,168.42 que corresponde a un(a) Disminución del -100 % de recursos disponibles, producto de la emisión de una carta de crédito a favor de ACROW CORPORATION OF AMERICA.

Mediante oficio **DIE-EX07-2020-1335 (117)** del **02 de diciembre de 2020**, donde se solicita al sr. Marlon Zamora Ulloa, Jefe del Departamento Servicios Financieros a Terceros, del Ministerio de Hacienda, autorización para emitir Carta de Crédito a favor de **ACROW CORPORATION OF AMERICA**, por un monto de **\$400.402,46** (cuatrocientos mil cuatrocientos dos dólares con 46/100), por la adquisición de una (1) cercha de acero para puente galvanizado por inmersión en caliente, modular, lanzable, de una vía, de 54,00 M +1-1 M de longitud marca ACROW modelo 700XS, por un costo total en colones por **¢243.168.417,98** (doscientos cuarenta y tres millones, ciento sesenta y ocho mil, cuatrocientos diecisiete colones con 98/100), misma que ya fue recibida y trasladada contablemente al Ministerio de Obras Públicas y Transportes.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 14

Deudas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	18,587,167.36	1,679,351.77	1,006.81

Detalle:

Cuenta	Descripción
2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,090,591.08

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 11.34 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 16,907,815.59 que corresponde a un(a) Aumento del 1006.81 % de recursos disponibles, producto de obligaciones del CONAVI con proveedores de bienes y servicios y también a deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción en trámite de pago.

Deudas comerciales a corto plazo

Descripción	Periodo Actual
Deudas por adquisición de inventarios c/p	4,306.08
Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p	6,103.34
Deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción c/p	11,791,614.11
Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	813.60
Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	46,348.48
Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p - Deudas comerciales por	668.88
Instituto Nacional de Seguros	4,409.08
Deudas por adquisición de servicios c/p	4,702,758.12
Total Deudas comerciales a corto plazo	16,557,021.68

Deudas sociales y fiscales a corto plazo

Descripción	Periodo Actual
Salario escolar a pagar c/p	104,436.45
Aguinaldo por pagar	279,904.21
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	47,805.90
Retenciones al personal a pagar c/p - CCSS	184,042.03
Retenciones obreras CCSS por pagar	987.04
Retenciones de impuestos nacionales (Renta) a pagar c/p	125,017.80
Total Deudas sociales y fiscales a corto plazo	742,193.44

Otras deudas a corto plazo

Descripción	Periodo Actual
Deudas varias c/p	10,081.73
Ministerio de Hacienda	21,636.63
Poder Judicial - Juzgados	165,642.80
Total Otras deudas a corto plazo	197,361.17

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 15

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	12,839,622.14	30,784,338.39	-58.29

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 7.83 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -17,944,716.25 que corresponde a un(a) Disminución del - 58.29 % de recursos disponibles, producto de los pagos del crédito con el Banco Centroamericano de Integración Económica, de acuerdo al siguiente desglose:

El monto total de Endeudamiento Público a corto plazo corresponde la porción del corto plazo del crédito por un monto de ¢ 11,917,792.63 miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por ¢ 852,595.61 miles y comisiones por pagar por ¢ 69,233.90 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.

Detalles del préstamo:

De acuerdo con el siguiente extracto del Contrato de Préstamo No. 2080.

Sección 3.10 Intereses.

El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

El BCIE notificara al Prestatario la tasa a favor del BCIE aplicable a cada trimestre que comience el 1 de enero, el 1 de abril, el 1 de julio y el 1 de octubre de cada año. Para el trimestre abril/junio de 2012 la tasa del BCIE será de seiscientos cuarenta puntos básicos (6.40%).

Sección 3.11 Cargos por Mora.

A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el 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.

No obstante, para aquellos préstamos con una mora mayor de ciento ochenta (180) días, el recargo por mora se cobrará sobre el total adeudado en mora hasta la fecha en que se efectúe el pago.

El BCIE no hará desembolso alguno al Prestatario si éste se encuentra en mora. El BCIE suspenderá los desembolsos pendientes y los de otros préstamos en las cuales el mismo Prestatario tenga responsabilidad directa o indirecta. Esta suspensión se hará efectiva a partir de la fecha de vencimiento de cualquier obligación a cargo del Prestatario.

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del Préstamo, que comenzará a devengarse a partir de la fecha de formalización del Préstamo y hasta que se haga efectivo el último de desembolso.

Comisión de Seguimiento y Administración: El Prestatario pagará al BCIE una comisión de seguimiento y administración de un cuarto del uno por ciento (1/4 del 1%) flat sobre el monto del Préstamo. Esta comisión será pagadera de una sola vez a más tardar al momento del primer desembolso, de conformidad con lo estipulado en las normas y políticas vigentes del Banco; estos recursos serán utilizados por el BCIE para cubrir o sufragar la contratación de la supervisión externa de los proyectos o de otros servicios profesionales que determine el BCIE, para atender el seguimiento y gestión del programa y del Préstamo.

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:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 16

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	1,241,803.82	637,326.48	94.85

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0.76 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 604,477.35 que corresponde a un(a) Aumento del 94.85 % de recursos disponibles, producto de las garantías de participación y cumplimiento y además de los ingresos provenientes de la recaudación de las estaciones de Peajes.

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

Descripción	Periodo Actual
Garantías en efectivo colones y dólares	587,634.10

Derechos administrativos ingresos recaudados por estaciones de peaje	654,169.76
--	------------

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene registro de provisiones y reservas técnicas a corto plazo.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 19

Deudas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Deudas a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene deudas a largo plazo

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	131,095,719.34	123,559,642.90	6.10

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 79.96 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 7,536,076.43 que corresponde a un(a) Aumento del 6.1 % de recursos disponibles, producto del préstamo suscrito con el Banco Centroamericano de Integración Económica BCIE

Detalle de saldos sobre los desembolsos recibidos:

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
Linea de crédito I-2080BNCR		
Descripción del préstamo	Fecha de recepción del préstamo	Saldo actual
31/15	30-ene-15	\$ 2,623,472.70
129/16	21-abr-16	331,636.40
135/14	1-abr-14	2,812,692.50
2080BNCR (*)	14-jun-13	2,727,272.70
252/15	21-may-15	1,554,545.50
286/16	30-jun-16	12,567,272.77
431/16	3-oct-16	204,855.87
506/14	30-sep-14	2,187,078.00
580/15	29-oct-15	2,181,818.20
708-14	19-dic-14	2,645,719.10
Saldo de línea de crédito I-2080BNCR		\$ 29,836,363.74
Tipo de cambio		669.28
Monto colones	¢	19,968,881,523.91
Monto miles	¢	19,968,881.52
(*) 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 credito.		

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
Línea de crédito I-2080		
Descripción del préstamo	Fecha de recepción del préstamo	Saldo actual
30-15	30-ene-15	\$ 6,155,299.60
07/19	22-ene-19	\$ 22,736,842.11
128/16	21-abr-16	\$ 21,969,272.70
134/14	1-abr-14	\$ 1,090,909.10
136/17	28-abr-17	\$ 7,164,201.80
227/14	16-may-14	\$ 3,472,088.20
251/15	21-may-15	\$ 2,100,000.00
252/2020	20-may-20	\$ 15,929,220.00
285/16	30-jun-16	\$ 5,454,545.50
373/19	26-jun-19	\$ 16,254,320.00
423/16	30-sep-16	\$ 10,472,727.30
455/14A	29-ago-14	\$ 1,704,545.50
470/15	28-ago-15	\$ 2,085,790.90
505/14	30-sep-14	\$ 3,898,132.90
564/18	17-dic-18	\$ 3,789,473.68
604/19	6-dic-19	\$ 17,647,058.82
605-14	13-nov-14	\$ 3,981,818.20
665/13	29-nov-13	\$ 1,363,636.40
717/2021	26-feb-21	\$ 23,719,242.86
816/2021	28-abr-21	\$ 12,857,142.86
Saldo de línea de crédito I-2080		\$ 183,846,268.43
Tipo de cambio		669.28
Monto colones		₡ 123,044,630,536.84
Monto miles		₡ 123,044,630.54

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
Línea de Crédito I-2080B		
Contrato N°	Fecha del Desembolso	Suma de SALDO
1509/2022	29-abr-22	\$ 26,500,000.00
Total general		\$ 26,500,000.00
Tipo de cambio		669.28
Monto colones		₡ 17,735,920,000.00
Monto miles		₡ 17,735,920.00

Esta Última Línea de Crédito I-2080B fue desembolsada el 29 de abril y debido a los ataques cibernéticos al Ministerio de Hacienda, el desembolso no se vio reflejado en la conciliación del saldo de la cuenta bancaria Fondo Vial Cuenta 73911158420935718 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares.

Detalles del préstamo:

De acuerdo con el siguiente extracto del Contrato de Préstamo No. 2080.

Sección 3.10 Intereses.

El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

El BCIE notificara al Prestatario la tasa a favor del BCIE aplicable a cada trimestre que comience el 1 de enero, el 1 de abril, el 1 de julio y el 1 de octubre de cada año. Para el trimestre abril/junio de 2012 la tasa del BCIE será de seiscientos cuarenta puntos básicos (6.40%).

Sección 3.11 Cargos por Mora.

A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el 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.

No obstante, para aquellos préstamos con una mora mayor de ciento ochenta (180) días, el recargo por mora se cobrará sobre el total adeudado en mora hasta la fecha en que se efectúe el pago.

El BCIE no hará desembolso alguno al Prestatario si éste se encuentra en mora. El BCIE suspenderá los desembolsos pendientes y los de otros préstamos en las cuales el mismo Prestatario tenga responsabilidad directa o indirecta. Esta suspensión se hará efectiva a partir de la fecha de vencimiento de cualquier obligación a cargo del Prestatario.

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del Préstamo, que comenzará a devengarse a partir de la fecha de formalización del Préstamo y hasta que se haga efectivo el último de desembolso.

Comisión de Seguimiento y Administración: El Prestatario pagará al BCIE una comisión de seguimiento y administración de un cuarto del uno por ciento (1/4 del 1%) flat sobre el monto del Préstamo. Esta comisión será pagadera de una sola vez a más tardar al momento del primer desembolso, de conformidad con lo estipulado en las normas y políticas vigentes del Banco; estos recursos serán utilizados por el BCIE para cubrir o sufragar la contratación de la supervisión externa de los proyectos o de otros servicios profesionales que determine el BCIE, para atender el seguimiento y gestión del programa y del Préstamo.

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: *Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 21

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	48,787.30	48,787.30	0.00

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0.03 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de garantías de participación y cumplimiento

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: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	136,003.57	133,529.58	1.85

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	136,003.57	133,529.58	1.85

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Descripción	Periodo Actual
Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p	109,730.06
Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	26,273.51

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0.08 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,473.99 que corresponde a un(a) Aumento del 1.85 % de recursos disponibles, producto de la provisión 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: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 23**Otros pasivos a largo plazo**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	23	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.1.	Capital	24	1,577,636.40	1,577,636.40	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.1.01.	Capital inicial	24	1,577,636.40	1,577,636.40	0.00

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
31/12/2016	N/A	N/A	1 577 636,40	UCC-002-2017	N/A
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

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 0.18 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto del cálculo del capital inicial al 31/12/2016

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 31-12-2016 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: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	24	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Incorporaciones al capital, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 25

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene transferencias de capital registradas como patrimonio.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 26

Reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.3.	Reservas	26	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene reservas.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 27

Variaciones no asignables a reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no posee variaciones no asignables a reservas.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 28

Resultados acumulados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.	Resultados acumulados	28	896,023,241.18	789,146,381.72	13.54

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	766,569,952.92	715,593,096.82	7.12

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	129,453,288.25	73,553,284.90	76.00

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 99.82 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 106,876,859.45 que corresponde a un(a) Aumento del 13.54 % de recursos disponibles, producto del superávit acumulado desde el momento en que se creó el Consejo Nacional de Vialidad, a este monto se suma el resultado del ejercicio correspondiente al superávit acumulado de enero al cierre de los EEFF del año, respectivamente.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que

corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene intereses minoritarios en otras instituciones.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 30

Intereses minoritarios - Evolución

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene intereses minoritarios en otras instituciones.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4. INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA N° 31

Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no recauda impuesto, por lo que no tiene estos ingresos.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no recauda impuesto, por lo que no tiene estos ingresos.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 33

Impuestos sobre bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no recauda impuesto, por lo que no tiene estos ingresos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no recauda impuesto, por lo que no tiene estos ingresos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 35

Otros impuestos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.9.	Otros impuestos	35	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Otros impuestos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no recauda impuesto, por lo que no tiene estos ingresos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

NOTA N°36

Contribuciones a la seguridad social

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Contribuciones a la seguridad social, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 37

Contribuciones sociales diversas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Contribuciones sociales diversas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO

NOTA N° 38

Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	1,375.47	2,676.25	-48.60

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,300.79 que corresponde a un(a) Disminución del -48.6 % de recursos disponibles, producto de la ejecución de sanciones administrativas como resultado de reclamos administrativos resueltos a favor del CONAVI. En enero de 2022 se registró lo correspondiente al primer desembolso correspondiente al Presupuesto Nacional.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 39

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Remates y confiscaciones de origen no tributario, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 40

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.3.	Intereses moratorios	40	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Intereses moratorios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) **Disminución o Aumento** del 0 % de recursos disponibles, producto de **(Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)**

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS**NOTA N° 41****Ventas de bienes y servicios**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) **Aumento** del 0 % de recursos disponibles, producto de **(Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)**

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 42**Derechos administrativos**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.2.	Derechos administrativos	41	2,053,372.61	2,927,352.43	-29.86

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 1.38 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -873,979.81 que corresponde a un(a) **Disminución** del -29.86 % de recursos disponibles, producto del cobro de estaciones de peajes de Zurquí y Florencio del Castillo

Por ley de creación del CONAVI, los ingresos recaudados en las diferentes estaciones de peaje tienen un fin específico y no se pueden disponer para otras actividades que las mencionadas por dichas leyes, solamente pueden ser utilizadas en el mantenimiento de las mismas rutas donde fueron recaudados.

Los ingresos aquí reflejados corresponden de enero hasta abril del 2021.

Componente de Ingreso	Monto (miles)
AUTOPISTA FLORENCIO DEL CASTILLO	1,142,792.28
AUTOPISTA BRAULIO CARRILLO	910,580.33
Total	2,053,372.61

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 43

Comisiones por préstamos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 44

Resultados positivos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 45

Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 46

Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	45	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD

NOTA N° 47

Rentas de inversiones y de colocación de efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.01.	Alquileres	47	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 49**Otros ingresos de la propiedad**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.6 TRANSFERENCIAS**NOTA N° 50****Transferencias corrientes**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	2,155,133.44	4,627,270.19	-53.43

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	2,121,917.99
112587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	33 215,45

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 1.45 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2,472,136.75 que corresponde a un(a) Disminución del -53.43 % de recursos disponibles, producto de Multas por infracciones sobre normas de pesos y dimensiones de vehículos automotores, ley 8114 Impuesto único al combustible y ley 7798 50% Impuesto a la propiedad de vehículos. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso presupuestario.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 51

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	50	141,848,714.71	95,873,837.30	47.95

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes	141,848,714.71

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 95.39 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 45,974,877.41 que corresponde a un(a) Aumento del 47.95 % de recursos disponibles, producto de una disminución de ingresos transferidos al CONAVI por el MOPT con destinos específicos. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y para el año 2022 solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

- Ley 8114 Impuesto Único al Combustible ¢ 121,375,811.61 miles
- Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos ¢ 18,270,216.00 miles
- Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32) ¢ 2,202,687.10 miles

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.9 OTROS INGRESOS**NOTA N° 52****Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	2,619,923.54	1,055,060.90	148.32

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 1.76 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,564,862.64 que corresponde a un(a) Aumento del 148.32 % de recursos disponibles, producto de 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.

Periodo	Compra USD	Venta USD	Compra EURO	Venta EURO
enero	646.45	647.09	723.57	724.29
febrero	644.63	645.27	722.76	723.48
marzo	666.71	667.37	739.25	739.98
Abril	668.62	669.28	704.12	704.82

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 53

Reversión de consumo de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Reversión de consumo de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 54

Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 56

Recuperación de provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 57

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	23,690.16	34,104.76	-30.54

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0.02 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -10,414.61 que corresponde a un(a) Disminución del -30.54 % de recursos disponibles, producto de resoluciones y sentencias judiciales, devolución de depósitos judiciales e ingresos presupuestarios. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y para el año 2022 solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso presupuestario.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA N° 59

Gastos en personal

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.1.	Gastos en personal	58	2,548,881.87	3,092,079.12	-17.57

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 13.24 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -543,197.24 que corresponde a un(a) Disminución del -17.57 % de recursos disponibles, producto de 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	1,110,645.70
Remuneraciones eventuales	10,753.67
Incentivos salariales	933,464.75
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	201,527.19
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	283,485.67
Asistencia social y beneficios al personal	9,004.89
Total	2,548,881.87

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	59	6,019,679.42	23,527,091.12	-74.41

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	59	749,528.96	553,907.20	35.32

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Alquiler de terrenos edificios y locales	676,773.48
Alquiler de equipamiento informático	72,755.48

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 31.27 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -17,507,411.70 que corresponde a un(a) Disminución del -74.41 % de recursos disponibles, producto de 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)
Alquileres y derechos sobre bienes	749,528.96
Servicios básicos	54,966.95
Servicios comerciales y financieros	51,007.48
Servicios de gestión y apoyo	3,655,122.60
Gastos de viaje y transporte	33,889.31
Seguros reaseguros y otras obligaciones	26,353.06
Capacitación y protocolo	0.00
Mantenimiento y reparaciones	1,442,066.42
Otros servicios	6,744.64
Total	6,019,679.42

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	51,013.58	167,580.82	-69.56

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.27 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -116,567.24 que corresponde a un(a) Disminución del -69.56 % de recursos disponibles, producto de menos 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.

Rubro	Monto (miles)
Productos químicos y conexos	28,994.72
Alimentos y productos agropecuarios	0.00
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	598.39
Herramientas repuestos y accesorios	11,963.45
Útiles materiales y suministros diversos	9,457.03
Total	51,013.58

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 62

Consumo de bienes distintos de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	123,631.79	164,718.58	-24.94

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 0.64 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -41,086.79 que corresponde a un(a) Disminución del - 24.94 % de recursos disponibles, producto del 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
Depreciación de edificios	992.52
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	11,037.59
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	33,221.41
Depreciaciones de equipos de comunicación	3,085.39
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	5,574.46
Depreciaciones de equipos para computación	25,286.14
Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	2,604.54
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	46.12
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	5,670.52
Sub-total depreciación	87,518.68
Amortizaciones de software y programas	36,113.10
Total depreciación y agotamiento del periodo	123,631.79

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 63

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 64

Deterioro y pérdidas de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	16.73	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 16.73 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de ajustes del inventario.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 65

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 66

Cargos por provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.01	Cargos por litigios y demandas	65	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de(Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.2 GASTOS FINANCIEROS

NOTA N° 67

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	3,091,931.51	3,041,386.60	1.66

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 16.06 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 50,544.91 que corresponde a un(a) Aumento del 1.66 % de recursos disponibles, producto del 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, la disminución se debe a un menor pago de intereses debido a la amortización del principal.

Detalles del préstamo:

De acuerdo con el siguiente extracto del Contrato de Préstamo No. 2080.

Sección 3.10 Intereses.

El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

El BCIE notificara al Prestatario la tasa a favor del BCIE aplicable a cada trimestre que comience el 1 de enero, el 1 de abril, el 1 de julio y el 1 de octubre de cada año. Para el trimestre abril/junio de 2012 la tasa del BCIE será de seiscientos cuarenta puntos básicos (6.40%).

Sección 3.11 Cargos por Mora.

A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el 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.

No obstante, para aquellos préstamos con una mora mayor de ciento ochenta (180) días, el recargo por mora se cobrará sobre el total adeudado en mora hasta la fecha en que se efectúe el pago.

El BCIE no hará desembolso alguno al Prestatario si éste se encuentra en mora. El BCIE suspenderá los desembolsos pendientes y los de otros préstamos en las cuales el mismo Prestatario tenga responsabilidad directa o indirecta. Esta suspensión se hará efectiva a partir de la fecha de vencimiento de cualquier obligación a cargo del Prestatario.

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del

Préstamo, que comenzará a devengarse a partir de la fecha de formalización del Préstamo y hasta que se haga efectivo el último de desembolso.

Comisión de Seguimiento y Administración: El Prestatario pagará al BCIE una comisión de seguimiento y administración de un cuarto del uno por ciento (1/4 del 1%) flat sobre el monto del Préstamo. Esta comisión será pagadera de una sola vez a más tardar al momento del primer desembolso, de conformidad con lo estipulado en las normas y políticas vigentes del Banco; estos recursos serán utilizados por el BCIE para cubrir o sufragar la contratación de la supervisión externa de los proyectos o de otros servicios profesionales que determine el BCIE, para atender el seguimiento y gestión del programa y del Préstamo.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 68

Otros gastos financieros

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

NOTA N° 69

Costo de ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTA N° 71

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	62,998.39	40,855.51	54.20

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.1.01.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 0.33 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 22,142.88 que corresponde a un(a) Aumento del 54.2 % de recursos disponibles, producto de pagos correspondientes a subsidios de enfermedad e indemnizaciones canceladas por el Consejo Nacional de Vialidad en el periodo 2022.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 73

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.2.	Transferencias de capital	72	29,703.60	0.00	0.00

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11209	MOPT	€0.00

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0.15 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 29,703.60 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto del pago y Ejecución Presupuestaria Cuota Estatal CCSS, según lo estipulado en el Reglamento de Seguro de Invalidez Vejez y Muerte de la CCSS, basados en el transitorio XI, que refiere a la aplicación de las contribuciones establecidas en el artículo 33°

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.9 OTROS GASTOS

NOTA N° 74

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	7,289,033.27	918,676.00	693.43

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 37.87 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 6,370,357.27 que corresponde a un(a) Aumento del 693.43 % de recursos disponibles, producto de 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: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 75

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 76

Otros gastos y resultados negativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	32,031.51	14,629.19	118.96

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0.17 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 17,402.32 que corresponde a un(a) Aumento del 118.96 % de recursos disponibles, producto de baja de bienes por donación, de conformidad con los procedimientos

establecidos por la Dirección General de Administración de Bienes y Contratación Administrativa del Ministerio de Hacienda, según Decreto Ejecutivo N° 40797-H publicado en la Gaceta, alcance 24 del 02-02-2018 .

Nota: *Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°77

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	77	50,477,562.65	32,604,801.17	54.82%

La cuenta Cobros, representa el 100.00% del total de FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 17,872,761.48 que corresponde a un(a) aumento del 54.82% de recursos disponibles, producto de registro del desembolso del 25% de los ingresos presupuestarios por Derechos Administrativos, Transferencias Corrientes, transferencias de Capital, multas y sanciones administrativas y otros ingresos y resultados positivos.

Según lo establecido en el artículo 20 de la ley de creación del CONAVI N° 7798, del 29 de mayo de 1998 los tributos, ingresos y bienes se empleará en el funcionamiento del CONAVI y en la atención de la red vial nacional según lo establecido por el capítulo VI, artículo 22 de la ley supra citada.

"Para usar el financiamiento con fondos locales en la red vial nacional, se requerirá cumplir fielmente con las siguientes prioridades:

1) Conservación vial.

2) Mejoramiento sustancial del estándar vertical, horizontal y del tipo de superficie, tipo "upgrade", es decir, de tierra a lastre o de lastre a asfalto, entre otros.

3) Reconstrucción y construcción de obras viales nuevas.

Se exceptúa el financiamiento con préstamos internos y externos para fines específicos de construcción de obras nuevas y mejoramientos.

La Contraloría General de la República velará por el cumplimiento de esta disposición. Entre otras cosas impedirá el uso de fondos mediante el presupuesto, en perjuicio del orden prioritario establecido anteriormente."

- 1- **Derechos administrativos:** corresponde a los ingresos recaudados por el CONAVI por los derechos de peajes en las carreteras que son objeto de peajes son: Florencio del Castillo y Braulio Carrillo. El monto de lo recaudado por estación de peaje se detalla a continuación:

Derechos y Traspasos	Monto CRC	Monto (miles)
AUTOPISTA FLORENCIO DEL CASTILLO	6,442,093.93	6,442.09
Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	591,126,865.81	591,126.87
Total	597,568,959.74	597,568.96

De conformidad con lo establecido en el artículo 5 de la Ley 7798, en el inciso f), el cual establece las siguientes atribuciones por parte del Consejo de Administración del CONAVI:

f) Aprobar las vías que integran la red vial nacional y las que operan mediante el sistema de peaje, y someter las tarifas a la aprobación de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos.

El producto de los peajes únicamente podrá ser utilizado en la carretera que generó el monto respectivo. (la negrita y el subrayado no son del original)

De lo anterior se desprende que los recursos provenientes de la recaudación de las estaciones de peaje poseen restricción en el uso, ya que solamente se pueden invertir esos recursos en la misma carretera que generó el ingreso.

- 2- **Transferencias Corrientes:** los ingresos recaudados y transferidos por el Ministerio de Hacienda al CONAVI por los Impuestos: a los Combustibles, a la Propiedad de Vehículos, e Infracciones Normas pesos y dimensiones de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional, según se indica a continuación:

Componente de Ingreso	Monto CRC	Monto (miles)
Cuenta por cobrar Cuenta – Presupuestaria	16,270,501,702.12	16,270,501.70
Ley 7798 50% Impuesto a la prop. vehículos (Corriente)	883,344,256.31	883,344.26
Ley 8114 Impuesto Único al Combustible (Corriente)	1,569,938,265.86	1,569,938.27
Otras multas (Infrac. normas pesos y dimen. ley 7798)	34,749,481.25	34,749.48
Transferencias al Gobierno Central a pagar	1,838,982,802.31	1,838,982.80
Poder Judicial - Juzgados	984,270.00	984.27
Total general	19,850,743,947.83	19,850,743.95

- 3- **Transferencias de Capital:** los ingresos recaudados y transferidos por el Ministerio de Hacienda al CONAVI por los Impuestos: a los Combustibles, a la Propiedad de Vehículos, y Otras transferencias de capital del Gobierno Central, de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional, según se indica a continuación:

Componente de Ingreso	Monto CRC	Monto (miles)
Ley 7798 50% Impuesto a la prop. vehículos (Cap)	19,114,014,215.69	19,114,014.22
Ley 8114 Impuesto Único al Combustible (Cap)	24,902,763,627.22	24,902,763.63
Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32)	2,202,687,096.75	2,202,687.10
Otras transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresarial		
Total	46,219,464,939.66	46,219,464.94

- 4- **Multas y sanciones administrativas:** Intereses, Multas y Sanciones Cobradas a proveedores por incumplimiento en procesos administrativos, licitaciones, contrataciones, Garantías de Cumplimiento o participación.

Sanciones administrativas	Monto CRC	Monto (miles)
Sanciones administrativas	1 438 990,16	1 438,99
Total	1 438 990,16	1 438,99

5- Otros ingresos y resultados positivos: Otros resultados positivos por Reintegros en efectivo de funcionarios, Poder Judicial - Juzgados, Procuraduría General de la República, Depósitos en garantía de Setena e Ingresos varios no especificados.

Otros ingresos y resultados positivos	Monto CRC	Monto (miles)
Ingresos varios no especificados- Fondo Vial	8,753,940.97	8,753.94
Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	5,898,561.58	5,898.56
Reintegros en efectivo	2,877,980.33	2,877.98
Servicios de Publicidad e impresión	104,399.87	104.40
Deudas varias c/p	28,925.33	28.93
Otros resultados positivos	200,000.00	200.00
Total Otros Cobros	17,863,808.08	17,863.81

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	16,976,163.53	34,061,871.81	-50.16%

La cuenta Pagos, representa el 100.00% del total de FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 17,085,708.28 que corresponde a un(a) disminución del -50.16% de recursos disponibles, producto de 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

- **Gastos en personal:** Pago de gastos devengados por el ente público, producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal permanente y transitorio cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes.

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Pago de Remuneraciones	2,214,409,056.33	2,214,409.06

Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)

- **Servicios, Materiales y suministros consumidos:** Pago a Proveedores y Acreedores que comprenden los gastos devengados para su funcionamiento, producto de los servicios recibidos de carácter no personal, los destinados al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva, incluyendo asimismo los servicios utilizados durante los procesos productivos, por el uso de bienes muebles e inmuebles de terceros, servicios básicos, etc.

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Pago a Proveedores y Acreedores	4,557,619,717.83	4,557,619.72

- **Adquisición de bienes o derechos:** Pago por procesos de Expropiaciones, para cumplir con los fines de la Administración Pública, sujetos a las regulaciones vigentes sobre la contratación administrativa, mediante el pago previo de una indemnización que represente el precio justo de lo expropiado.

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Expropiaciones	717,578,507.35	717,578.51

- **Inversión en Obras:** Pago de bienes, costos y demás gastos incurridos para la construcción o ampliación de inmuebles y otros bienes de infraestructura vial, hasta el momento en que dichos bienes se encuentren en condiciones de ser trasladados al MOPT.

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Construcciones, Adiciones y Mejoras	7,814,390,181.42	7,814,390.18

Pagos por prestaciones de la seguridad social

- **Transferencias corrientes:** comprenden los gastos devengados por CONAVI, derivados de transferencias de bienes y derechos y prestaciones de servicios, efectuadas a favor de personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, sin cargo de devolución ni contraprestación y que tienen por finalidad la atención de gastos corrientes por parte de sus beneficiarios.

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Indemnizaciones	39,395,000.00	39,395.00

Pagos por otras transferencias

Intereses, Comisiones y Multas	367,250.00	367.25
--------------------------------	------------	--------

Otros pagos por actividades de operación

- **Otros gastos:** Conjunto de cuentas que comprenden los gastos devengados por el ente público, derivados de transacciones y/o flujos económico-financieros que significan resultados negativos, y que no se encuentran alcanzados por las definiciones de los rubros anteriores.

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Liberación de Garantías en SICOP	59,433,488.21	59,433.49

- **Bienes distintos de inventarios:** Maquinaria y equipos de propiedad de CONAVI, adquiridos y destinados o aptos para su afectación a diversas actividades productivas, y otros, que se encuentran en uso o en condiciones de explotación en el desarrollo de las actividades de CONAVI.

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	121 903 116,20	121 903,12

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°79

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	78	0.00	0.00	0.00

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene actividades de inversión como cobros.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N°80

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	79	0.00	0.00	0.00

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene actividades de inversión como pagos.

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	81	0.00	16,882,685.02	-100.00%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	82	16,544,921.60	13,323,470.62	19.47%

La cuenta Pagos, representa el 100.00% del total de FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3,221,450.98 que corresponde a un(a) aumento del 19.47% de recursos disponibles, producto de salidas de efectivo por pagos del Contrato de Préstamo No. 2080 del Banco Centroamericano de Integración Económica BCIE, mediante el pago de cuotas semestrales, consecutivas y en lo posible iguales, por los montos y en las fechas que el BCIE determino y conforme con el Calendario de Amortizaciones.

1. **Transferencias de Capital Entregadas:** Comprenden los ingresos devengados a favor de CONAVI de parte de instituciones del sector público costarricense, para financiar gastos de capital con el fin de satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin cargo de devolución y sin que medie una contraprestación de bienes, servicios o derechos. Se exceptúan de esta cuenta las transferencias con afectación a gastos de capital, que recibe el ente público por parte de sus entidades públicas controladoras o de aquéllas que participen en su patrimonio.

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	30,590,949.00	30,590.95

2. **Intereses sobre endeudamiento público:** comprende los intereses no vencidos corrientes correspondientes al préstamo recibido, devengados al final de cada período conforme a las condiciones contractuales.

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Intereses sobre préstamos del Sector Externo	4,842,273,018.85	4,842,273.02

3. **Pago de préstamos:** Pago préstamo al Banco Centroamericano de Integración Económica, amortización del principal de acuerdo con la planificación de pagos, según Contrato de préstamo No. 2080

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Amortización de préstamos del Sector Externo	11,672,057,628.72	11,672,057.63

4. **Otros gastos:** Conjunto de cuentas que comprenden los gastos devengados por el ente público, derivados de transacciones y/o flujos económico-financieros que significan resultados negativos, y que no se encuentran alcanzados por las definiciones de los rubros anteriores.

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Depósitos en garantía en el sector público interno l/p (Setena)	0.00	0.00

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	23,627,560.64	26,563,509.25	-12.43%

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, representa el 1626.11% del total de Efectivo y equivalentes de efectivo que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,935,948.61 que corresponde a un(a) disminución del -12.43% de recursos disponibles, producto de la separación de las cuentas bancarias 73915584000027811 - Colones - Fondo Vial – Presupuesto, 73915584000029698 - Colones - Fondo Peajes – Presupuesto, 73915584000029825 - Dólares - Fondo Vial – Presupuesto y 73915584000026736 - Colones - Fondo Vial - Recursos periodos anteriores, las cuales según la DCN-0007-2021 la cual indica que:

Cada Órgano Desconcentrado, debe realizar una reclasificación de la Cuenta Presupuestaria que estaba registrada en el balance de comprobación y Estado de Situación como cuenta de Efectivo y equivalentes de efectivo 1.1.1.01.02.02.3. "Caja Única" y trasladar los saldos que tengan registrados al 31 de octubre de 2021 a la cuenta por cobrar 1.1.3.13.01.01.0.11206 "Cuenta por cobrar Presupuestaria".

Instituciones Públicas Financieras Bancarias - Banco de Costa Rica		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
216512-0	Fondo Peajes Cuenta 216512-0 BCR Cols	466,536.03	97,370.64	379.13%
307279-1	Fondo Peajes Cuent-2 Recaud Dols 72797 BCR	20,214.39	16,243.31	24.45%
215447-1	Fondo Vial Cuenta Cte 215447-1 BCR Cols	131,686.66	109,931.85	19.79%
222698-7	Custodia Garantía cta 222698-7 BCR Cols	24,370.87	40,572.96	-39.93%
222699-5	Fondo Vial Cuenta 222699-5 Custodia Garantía Dols BCR	30,821.29	1,754.57	1656.63%
BCR		673,629.24	265,873.34	153.36%

Instituciones Públicas Financieras Bancarias - Banco de Costa Rica		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
218584-9	Cajas chicas - Fondo de Peajes Cuenta 218584-9 BCR Co	200.30	205.02	-2.31%
218599-7	Cajas chicas - Fondo Vial Cuenta 218599-7 BCR Cols	15,250.45	17,723.07	-13.95%
BCR		15,450.74	17,928.09	-13.82%

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011207801029	Fondo Peajes Cuenta 73900011207801029 Cols			
73911158420924376	Peajes Cta 73911158420924376 Recaud Peajes Dols			
73900011207801012	Fondo Vial Cuenta 73900011207801012 Cols			
73900011207802017	Fondo Vial Cuenta 73900011207802017 Dols			
73900011207801035	BCIE Cuenta 73900011207801035 Cols	-	10,803.98	-100.00%
73911158420935701	Fondo Vial Cuenta 73911158420935701 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Colones	950.21	17,124.90	-94.45%
73911158420935718	Fondo Vial Cuenta 73911158420935718 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares	-	19,420,324.73	-100.00%
73911158420912545	Fondo Vial Cuenta 73911158420912545 Cuenta Euros	0.03	0.03	-5.09%
73911158420912769	Préstamo BIRF 7594-Riesgo catástrofes Cols	-	8,667.02	-100.00%
73911158420919369	Fondo Vial cuenta 73911158420919369 CONAVI -CNE CONVENIO			
73911158420917040	Fondo Vial 73911158420917040 PIV I-BID Cols	-	13,383.83	-100.00%
73911158420917057	Fondo Vial cta \$ 73911158420917057 Conavi PIV I-BID	-	443.58	-100.00%
73915584000027811	Fondo Vial Cuenta 73915584000027811 Presupuesto	-	42,680,362.85	-100.00%
73915584000029698	Fondo Peajes Cuenta 73915584000029698 Presupuesto	-	2,077,422.95	-100.00%
73915584000026736	Fondo Vial Cuenta 73915584000026736 Colones Recursos periodos anteriores	-	1,755.10	-100.00%
Caja Unica		950.24	64,230,288.98	-100.00%

Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria		SALDOS		%
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	
a	73915584000027811 - Colones - Fondo Vial - Presupuesto	20,372,825.38	-	- 100.00%
1.1.3.13.01.01.0.11206.02.	73915584000029698 - Colones - Fondo Peajes - Presupuesto	1,717,393.55	-	- 100.00%
1.1.3.13.01.01.0.11206.03.	73915584000029825 - Dólares - Fondo Vial - Presupuesto	84,382.87	-	- 100.00%
1.1.3.13.01.01.0.11206.04.	73915584000026736 - Colones - Fondo Vial - Recursos periodos anteriores	-	-	- 100.00%
	Total Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	22,174,601.80		-

Es importante indicar que, al cierre de estos estados financieros existe una diferencia de 49.23 miles de colones entre el flujo de efectivo y Efectivo y equivalentes de efectivo (Efectivo y Equivalentes + Cuentas por Cobrar Caja Única), producto de una inconsistencia en el Sistema Financiero SIFCO de CONAVI, dicha inconsistencia se reportó al proveedor SOIN, sin embargo a la fecha de presentación de los EEFF de abril no hemos recibido respuesta.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Estado de Cambios al Patrimonio	3.1.5.	897,600,877.59	769,152,887.96	16.70%

La cuenta Estado de Cambios al Patrimonio, representa el 116.85% del total de PATRIMONIO NETO que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 128,447,989.62 que corresponde a un(a) aumento del 16.70% de recursos disponibles, producto de la suma del capital inicial, resultados acumulados y resultados del periodo. En enero de 2022 se registró solamente lo correspondiente al primer desembolso.

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.	₡767,575,251.56
3.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	₡(1,005,298.63)
4.	Superávit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de.	₡129,453,288.25

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
31/01/2022	288.413.67	3.1.5	Ajuste por retorno de tenencia de capital Puente Binacional
31/01/2022	266.983.85	3.1.5	Ajuste por retorno de tenencia de capital Radial Lindora
01/02/2022	132.091.755.46	3.1.5	Reversión de provisiones cargas patronales
31/03/2022	576,978,989.72	3.1.5	Reversión provisión aguinaldo 2021 contra periodos anteriores
30/04/2022	1,082,426,863.65	3.1.5	Ajuste saldo de CxC Ministerio Hacienda a Periodos Anteriores
30/4/2022	-1,739,397.50	3.1.5	Ajuste saldo de CxC Terceros a Periodos Anteriores

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

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.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	74.	Compromisos no devengados al cierre		RLAFRPP

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	77.	Conciliación	NICSP N° 24, Párrafo 52.	RLAFRPP DGCN Nota Técnica

NOTA N°85

Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo)

NOTA 85	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	609,697.16	24,473,770.72	-97.51
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	129,453,288.25	73,553,284.90	76.00

El **Superávit** Presupuestario, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del **-97.51%** de recursos disponibles, producto de que en el presente periodo presupuestario se ha girado las cuotas establecidas en la Directriz del Ministerio de Hacienda, donde se tienen que trasladar los recursos que quedaron en las cuotas bancarias de CONAVI. En enero de 2022 se registró el 25% de ingresos, correspondiente al primer desembolso. Al cierre de los Estados Financieros no se han realizado y registrado el segundo desembolso correspondiente al segundo Trimestre 2022

El **Superávit** Contabilidad, comparado al periodo anterior genera una disminución del **76,00%** de recursos disponibles, producto de que el periodo anterior el Gobierno giro el 100% de los ingresos de CONAVI y para este periodo 2022 los libera proporcionalmente en 4 en cuotas durante todo el año.

Diferencia entre el superávit de presupuesto y el superávit de contabilidad es de **¢ -128,843,591.10 miles** misma que se conforma de la siguiente manera.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
INGRESOS CORRIENTES	2,501,178.03	4,221,095.27	1,719,837.24	
INGRESOS DE CAPITAL	46,219,464.94	141,848,714.71	95,629,249.77	
FINANCIAMIENTO	-	-	-	
Diferencias de cambio positivas		2,632,399.94	2,632,399.94	
Totales	48,720,642.97	148,702,209.92	99,981,486.95	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES	2,745,851.78	2,539,876.98	205,974.80	
SERVICIOS	5,989,463.49	5,971,009.96	18,453.53	
MATERIALES Y SUMINISTROS	42,933.00	51,013.58	8,080.58	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,842,273.02	4,842,273.02	-	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	72,003.28	72,003.28	-	
BIENES DURADEROS	29,703.60	29,703.60	-	
Diferencial cambiario	22,716,740.01		22,716,740.01	
Intereses devengados	11,672,057.63		11,672,057.63	
Amortizaciones de seguros	-	7,321,064.78	7,321,064.78	
Intereses devengados		1,750,341.51	1,750,341.51	
Amortizaciones de seguros		6,104.94	6,104.94	
Depreciaciones	-	123,648.51	123,648.51	
Comisiones devengadas	-	42,564.52	42,564.52	
Totales	48,111,025.82	19,248,921.67	-28,862,104.15	

Conciliación Presupuesto vs Contabilidad

por sumas iguales o Saldos Ajustados

		PRESUPUESTO	CONTABILIDAD
Superávit / Déficit	(A)	32,265,565.24	100,242,311.41
<u>Más</u>			
Ingresos registrados por devengo		-2,395,765.52	
Diferencias de cambio positivas		11,551,707.43	
Desembolso del préstamo			26,103,635.02
Total Ingresos	(B)	9,155,941.91	26,103,635.02
<u>Menos</u>			
Gastos de Operación			
Remuneraciones		787,237.80	
Servicios			82,616.10
Materiales y Suministros		6,325.50	
Compra de bienes			83,660,057.87
Amortización del préstamo			20,251,045.39
Diferencial cambiario		15,464,377.13	
Donaciones de capital al MOPT		2,058,153.47	
Intereses devengados		4,421,605.34	4,363,135.87
Amortizaciones de seguros		99,019.82	
Depreciaciones		499,415.93	
Comisiones devengadas		96,280.97	
Provisiones para litigios			
Deterioro y pérdidas de inventarios			
Gastos y resultados negativos por ventas			
Total Gastos	(C)	23,432,415.95	108,356,855.23
	A + B - C	17,989,091.20	17,989,091.20

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

NOTA 85	SALDOS		
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior
			%
	SALDO DE DEUDA PÚBLICA	143,013,511.97	153,279,894.01
			-6.70%

El SALDO DE DEUDA PÚBLICA, representa el 87.230% del total de Pasivos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 10,266,382.04 que corresponde a un(a) disminución del -6.70% de recursos disponibles, producto de los desembolsos realizados por el Banco Centroamericano de Integración Económica menos los pagos realizados por parte del CONAVI como amortización de la deuda, intereses y comisiones.

Detalles del préstamo:

De acuerdo con el siguiente extracto del Contrato de Préstamo No. 2080.

Sección 3.10 Intereses.

El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

El BCIE notificara al Prestatario la tasa a favor del BCIE aplicable a cada trimestre que comience el 1 de enero, el 1 de abril, el 1 de julio y el 1 de octubre de cada año. Para el trimestre abril/junio de 2012 la tasa del BCIE será de seiscientos cuarenta puntos básicos (6.40%).

Sección 3.11 Cargos por Mora.

A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el 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.

No obstante, para aquellos préstamos con una mora mayor de ciento ochenta (180) días, el recargo por mora se cobrará sobre el total adeudado en mora hasta la fecha en que se efectúe el pago.

El BCIE no hará desembolso alguno al Prestatario si éste se encuentra en mora. El BCIE suspenderá los desembolsos pendientes y los de otros préstamos en las cuales el mismo Prestatario tenga responsabilidad directa o indirecta. Esta suspensión se hará efectiva a partir de la fecha de vencimiento de cualquier obligación a cargo del Prestatario.

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del

Préstamo, que comenzará a devengarse a partir de la fecha de formalización del Préstamo y hasta que se haga efectivo el último de desembolso.

Comisión de Seguimiento y Administración: El Prestatario pagará al BCIE una comisión de seguimiento y administración de un cuarto del uno por ciento (1/4 del 1%) flat sobre el monto del Préstamo. Esta comisión será pagadera de una sola vez a más tardar al momento del primer desembolso, de conformidad con lo estipulado en las normas y políticas vigentes del Banco; estos recursos serán utilizados por el BCIE para cubrir o sufragar la contratación de la supervisión externa de los proyectos o de otros servicios profesionales que determine el BCIE, para atender el seguimiento y gestión del programa y del Préstamo.

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".

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento
2022		11,672,057.63	Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los pagos que se realizan al BCIE de acuerdo a la programación.
2022	0.00		Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los desembolsos que realiza el BCIE al CONAVI de acuerdo a la programación.
2022	9,826,777.21		Monto acumulado por efectos positivos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
2022		3,910,261.27	Monto acumulado por efectos negativos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
	9,826,777.21	15,582,318.90	

- a) Primer pago en el mes de Marzo por un monto de \$17,806,885,99 miles, al tipo de cambio de ¢655,48, equivalentes a ¢11,672,057,628.73
- b) La Línea de Crédito I-2080B fue desembolsada el 29 de abril y debido a los ataques cibernéticos al Ministerio de Hacienda, el desembolso no se vio reflejado en la conciliación del saldo de la cuenta bancaria Fondo Vial Cuenta 73911158420935718 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares.

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

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	103.	ESEB		NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123. DGCN
6	103	1 Exposición saldo nulo		DGCN

NOTA N°87

Evolución de Bienes

NOTA 86	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	0.00	0.00	0.00%
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	711,178,322.46	618,320,397.30	15.02

La cuenta Bienes no Concesionados, representa el 66.994% del total de Activos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 92,857,925.16 que corresponde a un(a) aumento del 15.02% de recursos disponibles, producto de compra de bienes no concesionados en propiedad del Consejo Nacional de Vialidad.

Es importante resaltar que, dentro de este monto, se encuentra registrada la línea de Tierras y Terrenos por un monto de **¢ 5,010,028.12** 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.

La línea de **Bienes no concesionados en proceso de producción** por un monto de **¢ 705,224,060.81** 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 ¢944,233.53 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.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	87.	Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	87	1 Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		Clasificador Funcional del Gasto para el SPC DGCN

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad no presenta este estado por segmentos debido a que no le aplica.

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 mes de **abril** del periodo **2022**.

Nosotros, **Hannia Rosales Hernández CÉDULA 01-0735-0825**, **Johaam Piedra Méndez CÉDULA 3 0342 0477**, **Sergio Rainold Quirós CÉDULA 1 0968 0181**, y **Douglas Calvo Sánchez CÉDULA 2 0584 0238** 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.

Ing. Hannia Rosales Hernández

**Representante Legal y
Directora Ejecutivo**

MSc. Sergio Rainold Quirós

Director Financiero

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Jefe de Contabilidad

Lic. Johaam Piedra Méndez

**Gerente de Adquisición y
Finanzas**

Sello:

