

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo 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	1,402,123.70	26,563,509.26
1.1.1.01.	Efectivo		1,402,123.70	26,563,509.26
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	315,858,885.37	219,791,901.44
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	219,763,958.76
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		2,162.44	1,795.53
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		23,524,147.17	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		22,055.24	22,145.24
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		3,938.99	4,001.91
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0.00	0.00
1.1.4.	Inventarios	06	18,351.88	23,673.51
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		18,351.88	23,673.51
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	44,083.82	23,441.13
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		24,672.64	22,989.84
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		19,411.18	451.29
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Activo Corriente		317,323,444.77	246,402,525.34

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo 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	36,919,236.50	45,735,393.29
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		31,414,335.30	40,592,006.63
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		5,504,901.20	5,143,386.66
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	694,332,623.68	605,902,959.50
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		5,721,179.80	2,949,876.66
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		156,910.99	192,164.36
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		688,454,532.89	602,760,918.48
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		731,251,860.18	651,881,521.21
	TOTAL DEL ACTIVO		1,048,575,304.95	898,284,046.55

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo 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	3,344,571.85	3,874,034.94
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		1,526,798.99	3,029,177.29
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		529,849.37	564,157.05
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1,090,630.67	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		197,292.82	280,700.60
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	12,040,561.71	29,877,616.89
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		12,040,561.71	29,877,616.89
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	1,083,682.87	672,169.29
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		582,226.68	672,169.29
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		501,456.19	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		16,468,816.43	34,423,821.12
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 31 de Marzo de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	130,721,596.67	113,970,553.67
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		130,721,596.67	113,970,553.67
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	135,916.75	133,440.04
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		135,916.75	133,440.04
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		130,906,300.72	114,152,781.01
	TOTAL DEL PASIVO		147,375,117.15	148,576,602.13

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	899,622,551.40	748,129,808.02
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		765,210,986.67	715,596,082.01
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		134,411,564.73	32,533,726.01
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		901,200,187.80	749,707,444.42
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1,048,575,304.95	898,284,046.55

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo 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:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo 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	1,484.76
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	1,484.76
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	2,761,542.55
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		2,053,372.61	2,761,542.55
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 31 de Marzo 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 periodos anteriores	46	0.00	0.00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos 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	5,339,393.24	2,567,166.32
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0.00	0.00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		5,339,393.24	2,567,166.32
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0.00	0.00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	140,021,681.76	51,904,026.68
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		140,021,681.76	51,904,026.68
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 31 de Marzo 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	2,483,191.86	875,142.38
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		2,483,191.86	875,142.38
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	15,131.55	23,234.05
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		15,131.55	23,234.05
	TOTAL DE INGRESOS		149,914,146.49	58,132,596.74
5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	2,030,687.14	2,308,450.41
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		853,706.36	839,832.07
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		8,955.62	55,689.51
5.1.1.03.	Incentivos salariales		717,151.35	739,582.79
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		180,127.03	300,272.08
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		261,741.89	363,345.06
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		9,004.89	9,728.90
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	4,150,431.41	20,300,677.42
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		517,960.22	424,309.63
5.1.2.02.	Servicios básicos		40,733.72	56,561.47
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		36,533.67	34,181.86
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		2,758,470.08	3,796,094.16
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		28,955.70	56,022.97
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		23,940.17	961.60
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 31 de Marzo de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		740,465.53	15,932,311.13
5.1.2.99.	Otros servicios		3,372.32	0.00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	34,171.34	154,029.82
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		18,993.69	22,470.67
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		190.39	118,842.04
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		6,557.59	8,362.76
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		8,429.67	4,354.35
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	94,646.10	123,861.25
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		94,646.10	123,861.25
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	0.00	0.00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0.00	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	2,347,364.95	2,233,839.74
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0.00	0.00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		2,347,364.95	2,233,839.74
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 31 de Marzo 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	58,330.79	32,988.41
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		58,330.79	32,988.41
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	6,725,214.92	444,976.81
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		6,725,214.92	444,976.81
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	46.87
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	46.87
	TOTAL DE GASTOS		15,502,581.76	25,598,870.73
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		134,411,564.73	32,533,726.01
			0.00	0.00

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Naional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo de 2022

En miles de colones

P	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		77	50,319,995.90	32,604,801.17
	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		500,985.91	2,761,542.55
	Cobros por ingresos de la propiedad		0.00	0.00
	Cobros por transferencias		49,798,722.92	29,664,485.27
	Cobros por concesiones		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		20,287.07	178,773.35
Pagos		78	15,525,096.32	34,061,871.81
	Pagos por beneficios al personal		2,214,409.06	2,323,573.32
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		13,089,588.41	31,570,014.66
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		39,395.00	21,035.66
	Pagos por otras transferencias		367.25	860.59
	Otros pagos por actividades de operación		181,336.60	146,387.58
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			34,794,899.58	-1,457,070.64

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	16,882,685.02
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	0.00
	Cobros por endeudamiento público		0.00	16,882,685.02
	Otros cobros por actividades de financiación		0.00	0.00
Pagos		82	16,537,783.92	13,323,470.62
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0.00	0.00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		23,453.27	0.00
	Otros pagos por actividades de financiación		16,514,330.65	13,323,470.62
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			-16,537,783.92	3,559,214.40

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		18,257,115.66	2,102,143.76
---	--	----------------------	---------------------

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		62,199.37	97,724.54
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	24,926,270.87	26,563,509.25

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo 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						-2,364,264.89			-2,364,264.89
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio						134,411,564.73			134,411,564.73
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	132,047,299.84	0.00	0.00	132,047,299.84
Saldos del periodo			1,577,636.40	0.00	0.00	0.00	899,622,551.40	0.00	0.00	901,200,187.80

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Recibido 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 31 de Marzo 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	717 578.51	-84 160.48	0.00	0.00	0.00	0.00	633 418.03	9 083 462.32	-3 346 850.22	-67 561.29	-52 128.99	-15 432.30	-3 362 282.52	5 721 179.80
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293.07				4 187 293.07	717 578.51	0.00					717 578.51	4 904 871.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 904 871.58
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	-8 278.20	0.00	-8 278.20	-144 115.69	61 544.20
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	-26 366.55	0.00	-26 366.55	-1 778 719.30	327 627.75
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	-2 314.04	0.00	-2 314.04	-184 957.86	58 201.55
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	-4 300.52	-3 472.57	-827.95	-408 601.07	86 791.44
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	-18 993.91	0.00	-18 993.91	-608 649.54	186 178.91
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	-1 988.70	-39 366.91	37 378.21	-41 223.41	50 116.48
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	-34.59	0.00	-34.59	-25 464.67	671.67
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	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	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	-4 292.26	-26.00	-4 266.26	-170 550.98	45 176.22
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	-27 084.82	0.00	-27 084.82	-1 472 990.60	156 910.99
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	-27 084.82		-27 084.82	-1 472 990.60	156 910.99
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	8 855 846.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8 855 846.60	688 454 532.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	688 454 532.89
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	8 855 846.60	0.00					8 855 846.60	688 454 532.89				0.00	0.00	688 454 532.89
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	9 573 425,11	-84 160,48	0,00	0,00	0,00	0,00	9 489 264,63	699 167 896,80	-4 792 756,00	-94 646,11	-52 128,99	-42 517,12	-4 835 273,12	694 332 623,68

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI) Estado de Situación y Evolución de Bienes Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo 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	9 573 425,11	-84 160,48	0,00	0,00	0,00	0,00	9 489 264,63	699 167 896,80	-4 792 756,00	-94 646,11	-52 128,99	-42 517,12	-4 835 273,12	694 332 623,68

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado 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 31 de Marzo 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	-	9,418,643.39	9,418,643.39	11,672,057.63	3,910,261.27	15,582,318.90	2,347,364.96	100,019.12	30,254.18	142,605,378.14
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	-	9,418,643.39	9,418,643.39	11,672,057.63	3,910,261.27	15,582,318.90	2,347,364.96	100,019.12	30,254.18	142,605,378.14
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales		148,769,053.65	-	148,769,053.65	-	9,418,643.39	9,418,643.39	11,672,057.63	3,910,261.27	15,582,318.90	2,347,364.96	100,019.12	30,254.18	142,605,378.14
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.
Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández
Aprobado por:

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	203,789,247,550.62	79,985,421,393.63	1,048,575,304,939.00
2.1	1.1.	Activo Corriente	203,364,100,163.77	188,658,372,894.13	74,699,028,296.40	317,323,444,761.50
2.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	6,606,955,841.09	16,012,832,008.17	21,217,664,150.56	1,402,123,698.70
2.1	1.1.1.01.	Efectivo	6,606,955,841.09	16,012,832,008.17	21,217,664,150.56	1,402,123,698.70
2.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	6,586,982,339.59	16,009,326,535.34	21,211,985,493.05	1,384,323,381.88
2.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	6,586,982,339.59	16,009,326,535.34	21,211,985,493.05	1,384,323,381.88
2.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	1,069,405,689.66	1,508,214,096.93	1,956,344,157.62	621,275,628.97
2.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	1,069,405,689.66	1,508,214,096.93	1,956,344,157.62	621,275,628.97
2.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	5,517,576,649.93	5,433,272,104.62	10,187,801,001.64	763,047,752.91
2.1	1.1.1.01.02.02.3.00000	Caja Única - Garantías	0.00	989,295,092.79	227,197,576.44	762,097,516.35
2.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	5,517,576,649.93	4,443,977,011.83	9,960,603,425.20	950,236.56
2.1	1.1.1.01.02.02.9.	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0.00	9,067,840,333.79	9,067,840,333.79	0.00
2.1	1.1.1.01.02.02.9.99999	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0.00	9,067,840,333.79	9,067,840,333.79	0.00
2.1	1.1.1.01.03.	Cajas chicas y fondos rotatorios	19,973,501.50	3,505,472.83	5,678,657.51	17,800,316.82
2.1	1.1.1.01.03.01.	Cajas chicas	19,973,501.50	3,505,472.83	5,678,657.51	17,800,316.82
2.1	1.1.1.01.03.01.2.	Cajas chicas en el país	19,973,501.50	3,505,472.83	5,678,657.51	17,800,316.82
2.1	1.1.1.01.03.01.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	19,973,501.50	3,505,472.83	5,678,657.51	17,800,316.82
2.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	196,700,244,681.56	172,560,055,993.77	53,401,415,311.27	315,858,885,364.06
2.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	196,039,677,885.49	98,706,615,531.97	2,439,711,887.42	292,306,581,530.04
2.1	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	196,039,677,885.49	98,706,615,531.97	2,439,711,887.42	292,306,581,530.04
2.1	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196,039,677,885.49	98,706,615,531.97	2,439,711,887.42	292,306,581,530.04
2.1	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196,039,677,885.49	98,706,615,531.97	2,439,711,887.42	292,306,581,530.04
2.1	1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	196,039,677,885.49	98,706,615,531.97	2,439,711,887.42	292,306,581,530.04
2.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	276,662.93	11,830,344.46	9,944,565.28	2,162,442.11
2.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	276,662.93	11,830,344.46	9,944,565.28	2,162,442.11
2.1	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0.00	3,274,179.18	1,178,400.00	2,095,779.18
2.1	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0.00	3,274,179.18	1,178,400.00	2,095,779.18
2.1	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0.00	3,274,179.18	1,178,400.00	2,095,779.18
2.1	1.1.3.09.01.99.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276,662.93	8,556,165.28	8,766,165.28	66,662.93
2.1	1.1.3.09.01.99.0.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276,662.93	8,556,165.28	8,766,165.28	66,662.93
2.1	1.1.3.09.01.99.0.99999	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276,662.93	8,556,165.28	8,766,165.28	66,662.93
2.1	1.1.3.13.	Cuenta por Cobrar Cajas Únicas	0.00	73,840,622,605.97	50,316,475,438.27	23,524,147,167.70
2.1	1.1.3.13.00.	Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	0.00	73,840,622,605.97	50,316,475,438.27	23,524,147,167.70
2.1	1.1.3.13.00.00.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0.00	73,840,622,605.97	50,316,475,438.27	23,524,147,167.70
2.1	1.1.3.13.00.00.0.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0.00	73,840,622,605.97	50,316,475,438.27	23,524,147,167.70
2.1	1.1.3.13.00.00.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	73,840,622,605.97	50,316,475,438.27	23,524,147,167.70
2.1	1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	897,280.00	1,017,280.00	22,055,238.60
2.1	1.1.3.97.99.	Otras cuentas a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	897,280.00	1,017,280.00	22,055,238.60
2.1	1.1.3.97.99.99.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	897,280.00	1,017,280.00	22,055,238.60
2.1	1.1.3.97.99.99.0.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	897,280.00	1,017,280.00	22,055,238.60
2.1	1.1.3.97.99.99.0.99999	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	897,280.00	1,017,280.00	22,055,238.60
2.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	638,114,894.54	90,231.37	634,266,140.30	3,938,985.61
2.1	1.1.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638,098,507.68	54,425.29	634,241,053.56	3,911,879.41
2.1	1.1.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638,098,507.68	54,425.29	634,241,053.56	3,911,879.41

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	54,425.29	3,736.47	1,828,526.40
2.1	1.1.3.98.02.99.2.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,435,442.98	54,425.29	3,736.47	1,486,131.80
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	35,806.08	25,086.74	27,106.20
2.1	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16,386.86	35,806.08	25,086.74	27,106.20
2.1	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16,386.86	35,806.08	25,086.74	27,106.20
2.1	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16,386.86	35,806.08	25,086.74	27,106.20
2.1	1.1.4.	Inventarios	26,550,019.70	22,850.56	8,220,986.86	18,351,883.40
2.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	26,550,019.70	22,850.56	8,220,986.86	18,351,883.40
2.1	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	3,500,383.28	0.00	1,055,074.92	2,445,308.36
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	0.00	238,681.31	2,072,157.09
2.1	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	2,310,838.40	0.00	238,681.31	2,072,157.09
2.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	2,310,838.40	0.00	238,681.31	2,072,157.09
2.1	1.1.4.01.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	1,044,504.46	0.00	678,155.52	366,348.94
2.1	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas pinturas y diluyentes	1,044,504.46	0.00	678,155.52	366,348.94
2.1	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	1,044,504.46	0.00	678,155.52	366,348.94
2.1	1.1.4.01.01.99.	Otros productos químicos y conexos	18,706.42	0.00	11,904.09	6,802.33
2.1	1.1.4.01.01.99.0.	Otros productos químicos y conexos	18,706.42	0.00	11,904.09	6,802.33
2.1	1.1.4.01.01.99.0.99999	Otros productos químicos y conexos	18,706.42	0.00	11,904.09	6,802.33
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	22,850.56	7,165,073.22	15,182,831.68
2.1	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,217,812.08	22,850.56	140,886.71	2,099,775.93
2.1	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,217,812.08	22,850.56	140,886.71	2,099,775.93
2.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,217,812.08	22,850.56	140,886.71	2,099,775.93
2.1	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	6,899,225.07	0.00	842,829.83	6,056,395.24
2.1	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel cartón e impresos	6,899,225.07	0.00	842,829.83	6,056,395.24
2.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	6,899,225.07	0.00	842,829.83	6,056,395.24
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	0.00	1,199,821.54	3,625,985.32
2.1	1.1.4.01.99.05.0.	Útiles y materiales de limpieza	4,825,806.86	0.00	1,199,821.54	3,625,985.32
2.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	4,825,806.86	0.00	1,199,821.54	3,625,985.32
2.1	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,800,235.04	0.00	4,226,685.98	2,573,549.06
2.1	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,800,235.04	0.00	4,226,685.98	2,573,549.06
2.1	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,800,235.04	0.00	4,226,685.98	2,573,549.06
2.1	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	30,349,621.42	85,462,041.63	71,727,847.71	44,083,815.34

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	4,580,170.74	24,672,636.99
2.1	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	1,109,821.77	18,255,485.96	342,670.74	19,022,636.99
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	342,670.74	19,022,636.99
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	342,670.74	19,022,636.99
2.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	1,109,821.77	18,255,485.96	342,670.74	19,022,636.99
2.1	1.1.9.01.99.	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	4,237,500.00	5,650,000.00
2.1	1.1.9.01.99.99.	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	4,237,500.00	5,650,000.00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	4,237,500.00	5,650,000.00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	4,237,500.00	5,650,000.00
2.1	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	19,352,299.65	67,206,555.67	67,147,676.97	19,411,178.35
2.1	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	19,352,299.65	67,206,555.67	67,147,676.97	19,411,178.35
2.1	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19,352,299.65	67,206,555.67	67,147,676.97	19,411,178.35
2.1	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19,352,299.65	67,206,555.67	67,147,676.97	19,411,178.35
2.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19,352,299.65	67,206,555.67	67,147,676.97	19,411,178.35
2.1	1.2.	Activo No Corriente	721,407,378,618.24	15,130,874,656.49	5,286,393,097.23	731,251,860,177.50
2.1	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	36,521,502,436.14	1,451,110,497.18	1,053,376,432.57	36,919,236,500.75
2.1	1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	31,196,709,661.75	1,258,050,516.58	1,040,424,879.24	31,414,335,299.09
2.1	1.2.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno l/p	31,196,709,661.75	1,258,050,516.58	1,040,424,879.24	31,414,335,299.09
2.1	1.2.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31,196,709,661.75	1,258,050,516.58	1,040,424,879.24	31,414,335,299.09
2.1	1.2.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31,196,709,661.75	1,258,050,516.58	1,040,424,879.24	31,414,335,299.09
2.1	1.2.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31,196,709,661.75	1,258,050,516.58	1,040,424,879.24	31,414,335,299.09
2.1	1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	5,324,792,774.39	193,059,980.60	12,951,553.33	5,504,901,201.66
2.1	1.2.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3,490,014,216.34	148,539,376.35	9,895,065.22	3,628,658,527.47
2.1	1.2.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3,490,014,216.34	148,539,376.35	9,895,065.22	3,628,658,527.47
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	148,539,376.35	9,895,065.22	3,628,658,527.47
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	148,539,376.35	9,895,065.22	3,628,658,527.47
2.1	1.2.3.98.03.	Depósitos en garantía l/p	1,834,778,558.05	44,520,604.25	3,056,488.11	1,876,242,674.19
2.1	1.2.3.98.03.02.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1,834,778,558.05	44,520,604.25	3,056,488.11	1,876,242,674.19
2.1	1.2.3.98.03.02.0.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1,834,778,558.05	44,520,604.25	3,056,488.11	1,876,242,674.19
2.1	1.2.3.98.03.02.0.11219	Ministerio de Ambiente Energía y Telecomunicaciones (MINAET)	1,834,778,558.05	44,520,604.25	3,056,488.11	1,876,242,674.19
2.1	1.2.5.	Bienes no concesionados	684,885,876,182.10	13,679,764,159.31	4,233,016,664.66	694,332,623,676.75
2.1	1.2.5.01.	Propiedades planta y equipos explotados	5,103,194,075.77	1,555,340,855.82	937,355,134.64	5,721,179,796.95
2.1	1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4,187,293,071.03	1,435,157,014.70	717,578,507.35	4,904,871,578.38
2.1	1.2.5.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	4,187,293,071.03	1,435,157,014.70	717,578,507.35	4,904,871,578.38
2.1	1.2.5.01.01.04.6.	Valores de origen	4,187,293,071.03	1,435,157,014.70	717,578,507.35	4,904,871,578.38
2.1	1.2.5.01.01.04.6.99999	Valores de origen-Tierras y terrenos	4,187,293,071.03	1,435,157,014.70	717,578,507.35	4,904,871,578.38
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	8,278,195.19	61,544,200.84
2.1	1.2.5.01.03.01.	Maquinaria para la construcción	5,753,953.67	0.00	375,900.43	5,378,053.24
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 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	375,900.43	-10,015,279.73
2.1	1.2.5.01.03.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción	-9,639,379.30	0.00	375,900.43	-10,015,279.73
2.1	1.2.5.01.03.03.	Planta eléctrica	1,712,524.79	0.00	922,732.77	789,792.02
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	922,732.77	-32,155,340.98
2.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica	-31,232,608.21	0.00	922,732.77	-32,155,340.98
2.1	1.2.5.01.03.06.	Equipos hidráulicos	62,003,166.40	0.00	6,974,849.94	55,028,316.46
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	6,974,849.94	-97,971,683.54
2.1	1.2.5.01.03.06.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos	-90,996,833.60	0.00	6,974,849.94	-97,971,683.54
2.1	1.2.5.01.03.99.	Otras maquinarias y equipos para la producción	352,751.17	0.00	4,712.05	348,039.12
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	4,712.05	-3,973,381.25
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	4,712.05	-3,973,381.25
2.1	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte tracción y elevación	353,994,303.30	0.00	26,366,550.41	327,627,752.89
2.1	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	330,600,920.87	0.00	24,873,387.71	305,727,533.16
2.1	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	2,076,483,300.99	0.00	0.00	2,076,483,300.99
2.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen-Vehículos	2,076,483,300.99	0.00	0.00	2,076,483,300.99
2.1	1.2.5.01.04.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1,745,882,380.12	0.00	24,873,387.71	-1,770,755,767.83
2.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Vehículos	-1,745,882,380.12	0.00	24,873,387.71	-1,770,755,767.83
2.1	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	23,393,382.43	0.00	1,493,162.70	21,900,219.73
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	1,493,162.70	-7,963,534.40
2.1	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte	-6,470,371.70	0.00	1,493,162.70	-7,963,534.40
2.1	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	60,515,591.13	38,288,870.49	40,602,915.16	58,201,546.46
2.1	1.2.5.01.05.01.	Antenas y radares	11,286.60	0.00	367.72	10,918.88
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	367.72	-19,081.12
2.1	1.2.5.01.05.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares	-18,713.40	0.00	367.72	-19,081.12
2.1	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	1,680,393.43	10,642,953.30	10,679,755.59	1,643,591.14
2.1	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	30,793,482.61	5,333,726.65	5,333,726.65	30,793,482.61
2.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	Valores de origen-Equipos de telefonía	30,793,482.61	5,333,726.65	5,333,726.65	30,793,482.61
2.1	1.2.5.01.05.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29,113,089.18	5,309,226.65	5,346,028.94	-29,149,891.47
2.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía	-29,113,089.18	5,309,226.65	5,346,028.94	-29,149,891.47
2.1	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	15,706,499.02	14,956,291.73	15,582,917.60	15,079,873.15
2.1	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	52,506,806.72	7,529,997.18	7,529,997.18	52,506,806.72
2.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen-Equipos de comunicación	52,506,806.72	7,529,997.18	7,529,997.18	52,506,806.72
2.1	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-36,800,307.70	7,426,294.55	8,052,920.42	-37,426,933.57
2.1	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de comunicación	-36,800,307.70	7,426,294.55	8,052,920.42	-37,426,933.57

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	1,575,559.28	7,519,219.95
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	998,335.24	-15,201,442.29
2.1	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de audio y video	-14,779,331.09	576,224.04	998,335.24	-15,201,442.29
2.1	1.2.5.01.05.99.	Otros equipos de comunicación	35,176,080.93	11,536,177.38	12,764,314.97	33,947,943.34
2.1	1.2.5.01.05.99.1.	Valores de origen	137,108,456.62	6,387,949.64	6,387,949.64	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	6,387,949.64	6,387,949.64	137,108,456.62
2.1	1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-101,932,375.69	5,148,227.74	6,376,365.33	-103,160,513.28
2.1	1.2.5.01.05.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación	-101,932,375.69	5,148,227.74	6,376,365.33	-103,160,513.28
2.1	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	92,092,232.80	12,487,874.18	17,788,670.84	86,791,436.14
2.1	1.2.5.01.06.01.	Archivadores bibliotecas y armarios	7,922,222.86	641,200.00	1,280,452.46	7,282,970.40
2.1	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	67,580,505.47	321,600.00	321,600.00	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	321,600.00	321,600.00	67,580,505.47
2.1	1.2.5.01.06.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-59,658,282.61	319,600.00	958,852.46	-60,297,535.07
2.1	1.2.5.01.06.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios	-59,658,282.61	319,600.00	958,852.46	-60,297,535.07
2.1	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	3,936,216.84	369,073.98	532,988.17	3,772,302.65
2.1	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	37,186,303.73	220,542.19	220,542.19	37,186,303.73
2.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen-Mesas y escritorios	37,186,303.73	220,542.19	220,542.19	37,186,303.73
2.1	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-33,250,086.89	148,531.79	312,445.98	-33,414,001.08
2.1	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios	-33,250,086.89	148,531.79	312,445.98	-33,414,001.08
2.1	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	13,049,308.31	1,372,168.52	1,862,174.27	12,559,302.56
2.1	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	79,021,837.81	688,584.26	688,584.26	79,021,837.81
2.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen-Sillas y bancos	79,021,837.81	688,584.26	688,584.26	79,021,837.81
2.1	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-65,972,529.50	683,584.26	1,173,590.01	-66,462,535.25
2.1	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos	-65,972,529.50	683,584.26	1,173,590.01	-66,462,535.25
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	3,112,149.90	5,608,382.55	24,486,550.53
2.1	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	109,487,504.02	109,690.00	3,831,894.20	105,765,299.82
2.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen-Equipos de ventilación	109,487,504.02	109,690.00	3,831,894.20	105,765,299.82
2.1	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-82,504,720.84	3,002,459.90	1,776,488.35	-81,278,749.29
2.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación	-82,504,720.84	3,002,459.90	1,776,488.35	-81,278,749.29
2.1	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	40,199,701.61	6,993,281.78	8,504,673.39	38,688,310.00
2.1	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	199,079,698.13	4,746,596.52	5,497,234.12	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	4,746,596.52	5,497,234.12	198,329,060.53
2.1	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-158,879,996.52	2,246,685.26	3,007,439.27	-159,640,750.53
2.1	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario	-158,879,996.52	2,246,685.26	3,007,439.27	-159,640,750.53
2.1	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	205,172,822.94	17,810,865.25	36,804,773.42	186,178,914.77
2.1	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	33,075,970.12	9,593,723.78	12,688,725.74	29,980,968.16
2.1	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	100,669,283.26	6,313,687.32	6,313,687.32	100,669,283.26
2.1	1.2.5.01.07.01.1.99999	Valores de origen-Computadoras	100,669,283.26	6,313,687.32	6,313,687.32	100,669,283.26

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	3,280,036.46	6,375,038.42	-70,688,315.10
2.1	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Computadoras	-67,593,313.14	3,280,036.46	6,375,038.42	-70,688,315.10
2.1	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	5,999,331.39	699,864.23	1,031,717.99	5,667,477.63
2.1	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	18,826,902.00	378,882.38	378,882.38	18,826,902.00
2.1	1.2.5.01.07.02.1.99999	Valores de origen-Impresoras	18,826,902.00	378,882.38	378,882.38	18,826,902.00
2.1	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12,827,570.61	320,981.85	652,835.61	-13,159,424.37
2.1	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Impresoras	-12,827,570.61	320,981.85	652,835.61	-13,159,424.37
2.1	1.2.5.01.07.04.	Monitores	323,866.89	1,151,632.64	1,174,503.13	300,996.40
2.1	1.2.5.01.07.04.1.	Valores de origen	12,795,117.13	576,816.32	576,816.32	12,795,117.13
2.1	1.2.5.01.07.04.1.99999	Valores de origen-Monitores	12,795,117.13	576,816.32	576,816.32	12,795,117.13
2.1	1.2.5.01.07.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12,471,250.24	574,816.32	597,686.81	-12,494,120.73
2.1	1.2.5.01.07.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Monitores	-12,471,250.24	574,816.32	597,686.81	-12,494,120.73
2.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	24,000.05	0.00	0.00	24,000.05
2.1	1.2.5.01.07.05.1.	Valores de origen	3,942,033.79	0.00	0.00	3,942,033.79
2.1	1.2.5.01.07.05.1.99999	Valores de origen-UPS	3,942,033.79	0.00	0.00	3,942,033.79
2.1	1.2.5.01.07.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3,918,033.74	0.00	0.00	-3,918,033.74
2.1	1.2.5.01.07.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *UPS	-3,918,033.74	0.00	0.00	-3,918,033.74
2.1	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	165,749,654.49	6,365,644.60	21,909,826.56	150,205,472.53
2.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	658,595,120.18	3,782,938.44	3,782,938.44	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	3,782,938.44	3,782,938.44	658,595,120.18
2.1	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-492,845,465.69	2,582,706.16	18,126,888.12	-508,389,647.65
2.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo	-492,845,465.69	2,582,706.16	18,126,888.12	-508,389,647.65
2.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	52,697,154.18	39,366,899.40	41,947,574.69	50,116,478.89
2.1	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	547,415.23	16,570,170.41	16,597,793.98	519,791.66
2.1	1.2.5.01.08.01.1.	Valores de origen	29,015,956.81	0.00	16,581,170.41	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	0.00	16,581,170.41	12,434,786.40
2.1	1.2.5.01.08.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-28,468,541.58	16,570,170.41	16,623.57	-11,914,994.74
2.1	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico	-28,468,541.58	16,570,170.41	16,623.57	-11,914,994.74
2.1	1.2.5.01.08.02.	Equipos de laboratorio	168,384.01	22,796,728.99	23,571,153.81	-606,040.81
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	193,448.01	-6,521,102.62
2.1	1.2.5.01.08.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio	-29,124,383.60	22,796,728.99	193,448.01	-6,521,102.62
2.1	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	35,651,511.70	0.00	1,251,590.11	34,399,921.59
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	1,251,590.11	-15,593,424.76
2.1	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición	-14,341,834.65	0.00	1,251,590.11	-15,593,424.76
2.1	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	16,329,843.24	0.00	527,036.79	15,802,806.45
2.1	1.2.5.01.08.99.1.	Valores de origen	22,996,699.72	0.00	0.00	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	0.00	0.00	22,996,699.72
2.1	1.2.5.01.08.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-6,666,856.48	0.00	527,036.79	-7,193,893.27
2.1	1.2.5.01.08.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio	-6,666,856.48	0.00	527,036.79	-7,193,893.27
2.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	706,259.93	162,262.00	196,853.04	671,668.89
2.1	1.2.5.01.09.01.	Pizarras y rotafolios	705,259.92	162,262.00	196,853.04	670,668.88

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	115,222.04	-1,305,671.70
2.1	1.2.5.01.09.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios	-1,271,080.66	80,631.00	115,222.04	-1,305,671.70
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 recrea	-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	2,803,559.04	7,096,315.07	45,176,219.69
2.1	1.2.5.01.99.01.	Equipos de señalamiento	-2,171,565.79	875,620.58	902,120.58	-2,198,065.79
2.1	1.2.5.01.99.01.1.	Valores de origen	10,121,120.71	875,620.58	902,120.58	10,094,620.71
2.1	1.2.5.01.99.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de señalamiento	10,121,120.71	875,620.58	902,120.58	10,094,620.71
2.1	1.2.5.01.99.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12,292,686.50	0.00	0.00	-12,292,686.50
2.1	1.2.5.01.99.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de señalamiento	-12,292,686.50	0.00	0.00	-12,292,686.50
2.1	1.2.5.01.99.99.	Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	51,640,541.51	1,927,938.46	6,194,194.49	47,374,285.48
2.1	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	205,632,575.30	683,048.61	683,048.61	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	683,048.61	683,048.61	205,632,575.30
2.1	1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-153,992,033.79	1,244,889.85	5,511,145.88	-158,258,289.82
2.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diverso	-153,992,033.79	1,244,889.85	5,511,145.88	-158,258,289.82
2.1	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	183,995,812.83	0.00	27,084,825.70	156,910,987.13
2.1	1.2.5.08.03.	Software y programas	183,995,812.83	0.00	27,084,825.70	156,910,987.13
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	27,084,825.70	-1,472,990,604.67
2.1	1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-1,445,905,778.97	0.00	27,084,825.70	-1,472,990,604.67
2.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *Software y programas	-1,445,905,778.97	0.00	27,084,825.70	-1,472,990,604.67
2.1	1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	679,598,686,293.50	12,124,423,303.49	3,268,576,704.32	688,454,532,892.67
2.1	1.2.5.99.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en proceso de producci	679,598,686,293.50	12,124,423,303.49	3,268,576,704.32	688,454,532,892.67
2.1	1.2.5.99.04.01.	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	677,707,340,879.02	12,124,423,303.49	3,268,576,704.32	686,563,187,478.19
2.1	1.2.5.99.04.01.1.	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627,277,388,717.81	12,124,423,303.49	3,268,576,704.32	636,133,235,316.98
2.1	1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627,277,388,717.81	12,124,423,303.49	3,268,576,704.32	636,133,235,316.98
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	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	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	155,489,285.08	0.00	0.00	155,489,285.08
2.1	2.	PASIVO	155,618,590,817.70	67,486,940,441.25	59,243,466,771.55	147,375,117,148.00
2.1	2.1.	Pasivo Corriente	26,286,697,131.74	51,957,257,733.08	42,139,377,038.32	16,468,816,436.98
2.1	2.1.1.	Deudas a corto plazo	3,508,083,506.77	34,913,533,299.05	34,750,021,644.31	3,344,571,852.03
2.1	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	1,933,296,592.97	31,078,435,419.46	30,671,937,818.90	1,526,798,992.41
2.1	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	1,481,461.39	5,943,392.73	4,603,179.48	141,248.14

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	5,943,392.73	4,603,179.48	141,248.14
2.1	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1,481,461.39	5,943,392.73	4,603,179.48	141,248.14
2.1	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1,481,461.39	5,943,392.73	4,603,179.48	141,248.14
2.1	2.1.1.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p	7,584,345.56	13,441,701.88	5,857,356.32	0.00
2.1	2.1.1.01.02.01.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7,584,345.56	13,441,701.88	5,857,356.32	0.00
2.1	2.1.1.01.02.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7,584,345.56	13,441,701.88	5,857,356.32	0.00
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	13,441,701.88	5,857,356.32	0.00
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	6,425,939,458.77	6,091,135,724.39	1,021,190,055.97
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	6,425,939,458.77	6,091,135,724.39	1,021,190,055.97
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	6,425,939,458.77	6,091,135,724.39	1,021,190,055.97
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	6,425,939,458.77	6,091,135,724.39	1,021,190,055.97
2.1	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	568,236,995.67	24,633,110,866.08	24,570,341,558.71	505,467,688.30
2.1	2.1.1.01.04.03.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101,700.00	1,265,910.95	1,578,614.71	414,403.76
2.1	2.1.1.01.04.03.0.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101,700.00	1,265,910.95	1,578,614.71	414,403.76
2.1	2.1.1.01.04.03.0.99999	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101,700.00	1,265,910.95	1,578,614.71	414,403.76
2.1	2.1.1.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11,518,597.77	796,843,984.99	792,206,930.78	6,881,543.56
2.1	2.1.1.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11,518,597.77	796,843,984.99	792,206,930.78	6,881,543.56
2.1	2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11,518,597.77	796,843,984.99	792,206,930.78	6,881,543.56
2.1	2.1.1.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0.00	24,772,722.16	24,772,722.16	17,000.00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0.00	24,772,722.16	24,772,722.16	17,000.00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0.00	24,772,722.16	24,772,722.16	17,000.00
2.1	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556,616,697.90	23,810,245,247.98	23,751,783,291.06	498,154,740.98
2.1	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556,616,697.90	23,810,245,247.98	23,751,783,291.06	498,154,740.98
2.1	2.1.1.01.04.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0.00	41,652,981.19	41,652,981.19	200,000.00
2.1	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556,616,697.90	23,768,592,266.79	23,709,930,309.87	497,954,740.98
2.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1,400,165,531.57	3,086,451,919.22	2,216,135,762.39	529,849,374.74
2.1	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	1,399,706,260.08	2,605,051,288.12	1,718,314,480.21	512,969,452.17
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	150,945,358.45	260,187,730.02
2.1	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	686,221,361.28	576,978,989.71	150,945,358.45	260,187,730.02
2.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	686,221,361.28	576,978,989.71	150,945,358.45	260,187,730.02
2.1	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210,435,067.65	480,934,442.39	360,690,821.82	90,191,447.08
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	480,934,442.39	360,690,821.82	90,191,447.08
2.1	2.1.1.02.01.04.0.99999	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210,435,067.65	480,934,442.39	360,690,821.82	90,191,447.08
2.1	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	52,514,145.90	1,096,602,172.16	1,102,241,847.23	58,153,820.97
2.1	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	52,514,145.90	1,096,602,172.16	1,102,241,847.23	58,153,820.97
2.1	2.1.1.02.01.06.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	52,079,457.87	743,795,409.00	749,436,879.08	57,720,927.95
2.1	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p a terceros	434,688.03	352,806,763.16	352,804,968.15	432,893.02
2.1	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	459,271.49	432,352,683.08	432,352,683.15	459,271.56
2.1	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459,271.49	432,352,683.08	432,352,683.15	459,271.56
2.1	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459,271.49	432,352,683.08	432,352,683.15	459,271.56
2.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	459,271.49	432,352,682.11	432,352,682.77	459,272.15
2.1	2.1.1.02.02.02.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	0.97	0.38	-0.59

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	49,047,948.02	65,468,599.03	16,420,651.01
2.1	2.1.1.02.03.02.	Deudas por cesantia administrada por entidades privadas	0.00	49,047,948.02	65,468,599.03	16,420,651.01
2.1	2.1.1.02.03.02.0.	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0.00	49,047,948.02	65,468,599.03	16,420,651.01
2.1	2.1.1.02.03.02.0.99999	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0.00	49,047,948.02	65,468,599.03	16,420,651.01
2.1	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0.00	748,440,603.31	1,839,071,265.68	1,090,630,662.37
2.1	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	0.00	748,440,603.31	1,839,071,265.68	1,090,630,662.37
2.1	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0.00	748,440,603.31	1,839,071,265.68	1,090,630,662.37
2.1	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p	0.00	748,440,603.31	1,839,071,265.68	1,090,630,662.37
2.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	748,440,603.31	1,839,071,265.68	1,090,630,662.37
2.1	2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo	0.00	199,200.00	199,200.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.	Deudas por otros anticipos del sector público interno c/p	0.00	199,200.00	199,200.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.01.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0.00	199,200.00	199,200.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0.00	199,200.00	199,200.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.99999	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0.00	199,200.00	199,200.00	0.00
2.1	2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	174,621,382.23	6,157.06	22,677,597.34	197,292,822.51
2.1	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	174,621,382.23	6,157.06	22,677,597.34	197,292,822.51
2.1	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9,961,615.05	6,157.06	119,729.25	10,075,187.24
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	119,729.25	10,075,187.24
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	119,729.25	10,075,187.24
2.1	2.1.1.99.99.02.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164,659,767.18	0.00	22,557,868.09	187,217,635.27
2.1	2.1.1.99.99.02.0.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164,659,767.18	0.00	22,557,868.09	187,217,635.27
2.1	2.1.1.99.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,238.18	0.00	21,573,598.09	21,574,836.27
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	16,981,913,623.85	6,873,006,942.40	12,040,561,711.95
2.1	2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	22,149,468,393.40	16,981,913,623.85	6,873,006,942.40	12,040,561,711.95
2.1	2.1.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar c/p	22,149,468,393.40	16,981,913,623.85	6,873,006,942.40	12,040,561,711.95
2.1	2.1.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p	22,149,468,393.40	16,981,913,623.85	6,873,006,942.40	12,040,561,711.95
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	4,199,541,014.28	11,883,781,476.45
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	4,199,541,014.28	11,883,781,476.45
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	44,674,465.55	56,761,113.20
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	44,674,465.55	56,761,113.20
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	5,032,983,468.04	2,628,791,462.57	100,019,122.30
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	5,032,983,468.04	2,628,791,462.57	100,019,122.30
2.1	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	629,145,231.57	61,810,810.18	516,348,451.61	1,083,682,873.00
2.1	2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	629,145,231.57	61,730,410.18	14,811,859.12	582,226,680.51
2.1	2.1.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única	629,145,231.57	61,730,410.18	14,811,859.12	582,226,680.51
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	14,811,859.12	582,226,680.51
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	14,811,859.12	582,226,680.51
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	14,811,859.12	582,226,680.51
2.1	2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	0.00	80,400.00	501,536,592.49	501,456,192.49
2.1	2.1.3.02.02.	Recaudación por cuenta de entidades del sector público interno	0.00	80,400.00	501,536,592.49	501,456,192.49
2.1	2.1.3.02.02.02.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0.00	80,400.00	501,536,592.49	501,456,192.49
2.1	2.1.3.02.02.02.0.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0.00	80,400.00	501,536,592.49	501,456,192.49
2.1	2.1.3.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	80,400.00	501,536,592.49	501,456,192.49
2.1	2.2.	Pasivo No Corriente	129,331,893,685.96	15,529,682,708.17	17,104,089,733.23	130,906,300,711.02

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	17,102,883,874.15	130,721,596,661.41
2.1	2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	129,148,312,771.58	15,529,599,984.32	17,102,883,874.15	130,721,596,661.41
2.1	2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar l/p	129,148,312,771.58	15,529,599,984.32	17,102,883,874.15	130,721,596,661.41
2.1	2.2.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p	129,148,312,771.58	15,529,599,984.32	17,102,883,874.15	130,721,596,661.41
2.1	2.2.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital	129,148,312,771.58	15,529,599,984.32	17,102,883,874.15	130,721,596,661.41
2.1	2.2.2.02.03.02.1.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital	129,148,312,771.58	15,529,599,984.32	17,102,883,874.15	130,721,596,661.41
2.1	2.2.3.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48,787,298.40	0.04	0.53	48,787,298.89
2.1	2.2.3.01.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48,787,298.40	0.04	0.53	48,787,298.89
2.1	2.2.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única l/p	48,787,298.40	0.04	0.53	48,787,298.89
2.1	2.2.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p	48,787,298.40	0.04	0.53	48,787,298.89
2.1	2.2.3.01.01.99.0.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p	48,787,298.40	0.04	0.53	48,787,298.89
2.1	2.2.3.01.01.99.0.99999	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p	48,787,298.40	0.04	0.53	48,787,298.89
2.1	2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	134,793,615.98	82,723.81	1,205,858.55	135,916,750.72
2.1	2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	134,793,615.98	82,723.81	1,205,858.55	135,916,750.72
2.1	2.2.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas l/p	134,793,615.98	82,723.81	1,205,858.55	135,916,750.72
2.1	2.2.4.01.01.01.	Provisiones para litigios y demandas comerciales l/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 l/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 l/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 l/p	25,063,560.23	82,723.81	1,205,858.55	26,186,694.97
2.1	2.2.4.01.01.02.0.	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25,063,560.23	82,723.81	1,205,858.55	26,186,694.97
2.1	2.2.4.01.01.02.0.99999	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25,063,560.23	82,723.81	1,205,858.55	26,186,694.97
2.1	3.	PATRIMONIO	769,152,887,964.31	3,074,969,517.96	710,704,617.90	766,788,623,064.25
2.1	3.1.	Patrimonio público	769,152,887,964.31	3,074,969,517.96	710,704,617.90	766,788,623,064.25
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	1,078,475.18	1,078,475.18	0.00
2.1	3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	0.00	1,078,475.18	1,078,475.18	0.00
2.1	3.1.2.99.01.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,078,475.18	1,078,475.18	0.00
2.1	3.1.2.99.01.00.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,078,475.18	1,078,475.18	0.00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,078,475.18	1,078,475.18	0.00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.99999	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,078,475.18	1,078,475.18	0.00
2.1	3.1.5.	Resultados acumulados	767,575,251,562.11	3,073,891,042.78	709,626,142.72	765,210,986,662.05
2.1	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	3,073,891,042.78	709,626,142.72	765,210,986,662.05
2.1	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	3,073,891,042.78	709,626,142.72	765,210,986,662.05
2.1	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	3,073,891,042.78	709,626,142.72	765,210,986,662.05
2.1	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	3,073,891,042.78	709,626,142.72	765,210,986,662.05
2.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	3,073,891,042.78	709,626,142.72	765,210,986,662.05
2.1	4.	INGRESOS	0.00	2,062,390,855.02	151,976,537,343.62	149,914,146,488.60
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 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	2,052,979,307.19	147,414,054,313.29	145,361,075,006.10
2.1	4.6.1.	Transferencias corrientes	0.00	109,835,482.30	5,449,228,724.53	5,339,393,242.23
2.1	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0.00	109,835,482.30	5,449,228,724.53	5,339,393,242.23
2.1	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0.00	108,301,448.16	5,414,479,243.28	5,306,177,795.12
2.1	4.6.1.02.01.99.	Otras transferencias corrientes del Gobierno Central	0.00	108,301,448.16	5,414,479,243.28	5,306,177,795.12
2.1	4.6.1.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente)	0.00	108,301,448.16	5,414,479,243.28	5,306,177,795.12
2.1	4.6.1.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0.00	108,301,448.16	5,414,479,243.28	5,306,177,795.12
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	1,943,143,824.89	141,964,825,588.76	140,021,681,763.87
2.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0.00	1,943,143,824.89	141,964,825,588.76	140,021,681,763.87
2.1	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0.00	1,943,143,824.89	141,964,825,588.76	140,021,681,763.87
2.1	4.6.2.02.01.99.	Otras transferencias de capital del Gobierno Central	0.00	1,943,143,824.89	141,964,825,588.76	140,021,681,763.87
2.1	4.6.2.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap)	0.00	1,943,143,824.89	141,964,825,588.76	140,021,681,763.87
2.1	4.6.2.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0.00	1,943,143,824.89	141,964,825,588.76	140,021,681,763.87
2.1	4.9.	Otros ingresos	0.00	2,787,128.92	2,501,110,532.24	2,498,323,403.32
2.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0.00	2,273,847.09	2,485,465,703.64	2,483,191,856.55
2.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0.00	2,273,847.09	2,485,465,703.64	2,483,191,856.55
2.1	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0.00	2,273,847.09	2,485,465,703.64	2,483,191,856.55
2.1	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0.00	2,273,847.09	2,485,465,703.64	2,483,191,856.55
2.1	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0.00	2,273,847.09	2,485,465,703.64	2,483,191,856.55
2.1	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0.00	2,273,847.09	2,485,465,703.64	2,483,191,856.55
2.1	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0.00	513,281.83	15,644,828.61	15,131,546.78
2.1	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0.00	513,281.83	15,644,828.61	15,131,546.78
2.1	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	15,644,828.61	15,131,546.78
2.1	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	15,644,828.61	15,131,546.78
2.1	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	15,644,828.61	15,131,546.78
2.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	15,644,828.61	15,131,546.78
2.1	5	GASTOS	0.00	21,580,442,566.89	6,077,860,805.03	15,502,581,761.86
2.1	5.1.	Gastos de funcionamiento	0.00	7,449,621,223.59	1,139,685,235.72	6,309,935,987.87
2.1	5.1.1.	Gastos en personal	0.00	3,011,606,387.33	980,919,249.63	2,030,687,137.70
2.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0.00	1,304,242,040.74	450,535,683.86	853,706,356.88

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

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	736,670,077.05	0.00	736,670,077.05
2.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0.00	736,670,077.05	0.00	736,670,077.05
2.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0.00	736,670,077.05	0.00	736,670,077.05
2.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0.00	736,670,077.05	0.00	736,670,077.05
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	9,356,793.56	401,175.36	8,955,618.20
2.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0.00	2,260,131.65	0.00	2,260,131.65
2.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0.00	2,260,131.65	0.00	2,260,131.65
2.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0.00	2,260,131.65	0.00	2,260,131.65
2.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0.00	2,260,131.65	0.00	2,260,131.65
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	717,151,354.13	0.00	717,151,354.13
2.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0.00	177,098,826.21	0.00	177,098,826.21
2.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0.00	177,098,826.21	0.00	177,098,826.21
2.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0.00	177,098,826.21	0.00	177,098,826.21
2.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0.00	177,098,826.21	0.00	177,098,826.21
2.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	318,555,165.21	0.00	318,555,165.21
2.1	5.1.1.03.02.01.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	318,555,165.21	0.00	318,555,165.21
2.1	5.1.1.03.02.01.0.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	318,555,165.21	0.00	318,555,165.21
2.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	318,555,165.21	0.00	318,555,165.21
2.1	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0.00	150,945,358.45	0.00	150,945,358.45
2.1	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0.00	150,945,358.45	0.00	150,945,358.45
2.1	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0.00	150,945,358.45	0.00	150,945,358.45
2.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0.00	150,945,358.45	0.00	150,945,358.45
2.1	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0.00	70,552,004.26	0.00	70,552,004.26
2.1	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0.00	70,552,004.26	0.00	70,552,004.26
2.1	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0.00	70,552,004.26	0.00	70,552,004.26
2.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0.00	70,552,004.26	0.00	70,552,004.26
2.1	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0.00	425,617,821.72	245,490,790.44	180,127,031.28
2.1	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0.00	403,902,610.63	232,901,519.07	171,001,091.56
2.1	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0.00	403,902,610.63	232,901,519.07	171,001,091.56
2.1	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0.00	403,902,610.63	232,901,519.07	171,001,091.56
2.1	5.1.1.04.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	165,912,359.65	0.00	165,912,359.65
2.1	5.1.1.04.01.00.0.99999	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0.00	237,990,250.98	232,901,519.07	5,088,731.91
2.1	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0.00	21,715,211.09	12,589,271.37	9,125,939.72
2.1	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0.00	21,715,211.09	12,589,271.37	9,125,939.72
2.1	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0.00	21,715,211.09	12,589,271.37	9,125,939.72
2.1	5.1.1.04.05.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	8,850,873.09	0.00	8,850,873.09
2.1	5.1.1.04.05.00.0.99999	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0.00	12,864,338.00	12,589,271.37	275,066.63

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliz	0.00	546,233,488.60	284,491,599.97	261,741,888.63
2.1	5.1.1.05.01.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0.00	208,623,879.38	110,011,347.73	98,612,531.65
2.1	5.1.1.05.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0.00	208,623,879.38	110,011,347.73	98,612,531.65
2.1	5.1.1.05.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0.00	208,623,879.38	110,011,347.73	98,612,531.65
2.1	5.1.1.05.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	92,600,514.36	0.00	92,600,514.36
2.1	5.1.1.05.01.00.0.99999	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0.00	116,023,365.02	110,011,347.73	6,012,017.29
2.1	5.1.1.05.02.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0.00	100,610,313.42	49,896,676.08	50,713,637.34
2.1	5.1.1.05.02.00.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0.00	100,610,313.42	49,896,676.08	50,713,637.34
2.1	5.1.1.05.02.00.0.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0.00	100,610,313.42	49,896,676.08	50,713,637.34
2.1	5.1.1.05.02.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	53,206,982.98	0.00	53,206,982.98
2.1	5.1.1.05.02.00.0.99999	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0.00	47,403,330.44	49,896,676.08	-2,493,345.64
2.1	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	103,989,818.76	75,535,628.14	28,454,190.62
2.1	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	103,989,818.76	75,535,628.14	28,454,190.62
2.1	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	103,989,818.76	75,535,628.14	28,454,190.62
2.1	5.1.1.05.03.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	26,803,790.92	0.00	26,803,790.92
2.1	5.1.1.05.03.00.0.99999	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	77,186,027.84	75,535,628.14	1,650,399.70
2.1	5.1.1.05.05.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	133,009,477.04	49,047,948.02	83,961,529.02
2.1	5.1.1.05.05.00.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	133,009,477.04	49,047,948.02	83,961,529.02
2.1	5.1.1.05.05.00.0.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	133,009,477.04	49,047,948.02	83,961,529.02
2.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	133,009,477.04	49,047,948.02	83,961,529.02
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	4,309,197,390.31	158,765,984.09	4,150,431,406.22
2.1	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0.00	517,960,215.97	0.00	517,960,215.97
2.1	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	451,308,621.58	0.00	451,308,621.58
2.1	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	451,308,621.58	0.00	451,308,621.58
2.1	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	451,308,621.58	0.00	451,308,621.58
2.1	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	451,308,621.58	0.00	451,308,621.58
2.1	5.1.2.01.03.	Alquiler de equipamiento informático	0.00	66,651,594.39	0.00	66,651,594.39
2.1	5.1.2.01.03.00.	Alquiler de equipamiento informático	0.00	66,651,594.39	0.00	66,651,594.39
2.1	5.1.2.01.03.00.0.	Alquiler de equipamiento informático	0.00	66,651,594.39	0.00	66,651,594.39
2.1	5.1.2.01.03.00.0.99999	Alquiler de equipamiento informático	0.00	66,651,594.39	0.00	66,651,594.39
2.1	5.1.2.02.	Servicios básicos	0.00	41,559,768.18	826,049.44	40,733,718.74
2.1	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0.00	1,580,253.37	0.00	1,580,253.37
2.1	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0.00	1,580,253.37	0.00	1,580,253.37
2.1	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0.00	1,580,253.37	0.00	1,580,253.37
2.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0.00	1,580,253.37	0.00	1,580,253.37
2.1	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0.00	16,425,661.60	12,075.00	16,413,586.60
2.1	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0.00	16,425,661.60	12,075.00	16,413,586.60
2.1	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0.00	16,425,661.60	12,075.00	16,413,586.60
2.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0.00	16,425,661.60	12,075.00	16,413,586.60
2.1	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	23,395,832.69	813,974.44	22,581,858.25

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	23,395,832.69	813,974.44	22,581,858.25
2.1	5.1.2.02.04.00.0.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	23,395,832.69	813,974.44	22,581,858.25
2.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0.00	23,395,832.69	813,974.44	22,581,858.25
2.1	5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0.00	158,020.52	0.00	158,020.52
2.1	5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0.00	158,020.52	0.00	158,020.52
2.1	5.1.2.02.99.00.0.	Otros servicios básicos	0.00	158,020.52	0.00	158,020.52
2.1	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0.00	158,020.52	0.00	158,020.52
2.1	5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0.00	48,839,623.25	12,305,952.23	36,533,671.02
2.1	5.1.2.03.01.	Servicios de información	0.00	1,334,552.64	0.00	1,334,552.64
2.1	5.1.2.03.01.00.	Servicios de información	0.00	1,334,552.64	0.00	1,334,552.64
2.1	5.1.2.03.01.00.0.	Servicios de información	0.00	1,334,552.64	0.00	1,334,552.64
2.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	Servicios de información	0.00	1,334,552.64	0.00	1,334,552.64
2.1	5.1.2.03.04.	Transporte de bienes	0.00	12,000.00	0.00	12,000.00
2.1	5.1.2.03.04.00.	Transporte de bienes	0.00	12,000.00	0.00	12,000.00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.	Transporte de bienes	0.00	12,000.00	0.00	12,000.00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.99999	Transporte de bienes	0.00	12,000.00	0.00	12,000.00
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	4,563,750.66	0.00	4,563,750.66
2.1	5.1.2.03.07.00.	Servicios de transferencia electrónica de información	0.00	4,563,750.66	0.00	4,563,750.66
2.1	5.1.2.03.07.00.0.	Servicios de transferencia electrónica de información	0.00	4,563,750.66	0.00	4,563,750.66
2.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	Servicios de transferencia electrónica de información	0.00	4,563,750.66	0.00	4,563,750.66
2.1	5.1.2.03.10.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0.00	42,558,914.20	12,304,737.48	30,254,176.72
2.1	5.1.2.03.10.01.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0.00	42,558,914.20	12,304,737.48	30,254,176.72
2.1	5.1.2.03.10.01.2.	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0.00	42,558,914.20	12,304,737.48	30,254,176.72
2.1	5.1.2.03.10.01.2.99999	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0.00	42,558,914.20	12,304,737.48	30,254,176.72
2.1	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0.00	2,878,059,758.11	119,589,677.30	2,758,470,080.81
2.1	5.1.2.04.03.	Servicios de ingeniería	0.00	1,933,679,150.31	0.00	1,933,679,150.31
2.1	5.1.2.04.03.00.	Servicios de ingeniería	0.00	1,933,679,150.31	0.00	1,933,679,150.31
2.1	5.1.2.04.03.00.0.	Servicios de ingeniería	0.00	1,933,679,150.31	0.00	1,933,679,150.31
2.1	5.1.2.04.03.00.0.99999	Servicios de ingeniería	0.00	1,933,679,150.31	0.00	1,933,679,150.31
2.1	5.1.2.04.06.	Servicios generales	0.00	104,826,379.20	113,784.91	104,712,594.29
2.1	5.1.2.04.06.00.	Servicios generales	0.00	104,826,379.20	113,784.91	104,712,594.29
2.1	5.1.2.04.06.00.0.	Servicios generales	0.00	104,826,379.20	113,784.91	104,712,594.29
2.1	5.1.2.04.06.00.0.99999	Servicios generales	0.00	104,826,379.20	113,784.91	104,712,594.29
2.1	5.1.2.04.99.	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	839,554,228.60	119,475,892.39	720,078,336.21
2.1	5.1.2.04.99.00.	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	839,554,228.60	119,475,892.39	720,078,336.21
2.1	5.1.2.04.99.00.0.	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	839,554,228.60	119,475,892.39	720,078,336.21
2.1	5.1.2.04.99.00.0.99999	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	839,554,228.60	119,475,892.39	720,078,336.21
2.1	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0.00	28,955,701.62	0.00	28,955,701.62
2.1	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0.00	543,550.33	0.00	543,550.33
2.1	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0.00	543,550.33	0.00	543,550.33
2.1	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0.00	543,550.33	0.00	543,550.33

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0.00	543,550.33	0.00	543,550.33
2.1	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0.00	28,412,151.29	0.00	28,412,151.29
2.1	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0.00	28,412,151.29	0.00	28,412,151.29
2.1	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0.00	28,412,151.29	0.00	28,412,151.29
2.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0.00	28,412,151.29	0.00	28,412,151.29
2.1	5.1.2.06.	Seguros reaseguros y otras obligaciones	0.00	42,196,151.93	18,255,985.96	23,940,165.97
2.1	5.1.2.06.01.	Seguros	0.00	41,596,151.93	18,255,985.96	23,340,165.97
2.1	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0.00	41,253,481.19	18,254,031.54	22,999,449.65
2.1	5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0.00	41,253,481.19	18,254,031.54	22,999,449.65
2.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0.00	41,253,481.19	18,254,031.54	22,999,449.65
2.1	5.1.2.06.01.08.	Seguros de equipos electrónicos	0.00	342,670.74	1,954.42	340,716.32
2.1	5.1.2.06.01.08.0.	Seguros de equipos electrónicos	0.00	342,670.74	1,954.42	340,716.32
2.1	5.1.2.06.01.08.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0.00	247,857.24	1,954.42	245,902.82
2.1	5.1.2.06.01.08.0.99999	Seguros de equipos electrónicos	0.00	94,813.50	0.00	94,813.50
2.1	5.1.2.06.03.	Obligaciones por contratos de seguros	0.00	600,000.00	0.00	600,000.00
2.1	5.1.2.06.03.00.	Obligaciones por contratos de seguros	0.00	600,000.00	0.00	600,000.00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.	Obligaciones por contratos de seguros	0.00	600,000.00	0.00	600,000.00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.99999	Obligaciones por contratos de seguros	0.00	600,000.00	0.00	600,000.00
2.1	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0.00	744,881,531.99	4,415,999.42	740,465,532.57
2.1	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0.00	1,190,711.56	0.00	1,190,711.56
2.1	5.1.2.08.01.01.	Mantenimiento de terrenos	0.00	1,190,711.56	0.00	1,190,711.56
2.1	5.1.2.08.01.01.0.	Mantenimiento de terrenos	0.00	1,190,711.56	0.00	1,190,711.56
2.1	5.1.2.08.01.01.0.99999	Mantenimiento de terrenos	0.00	1,190,711.56	0.00	1,190,711.56
2.1	5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	3,590,934.42	0.00	3,590,934.42
2.1	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	3,590,934.42	0.00	3,590,934.42
2.1	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	3,590,934.42	0.00	3,590,934.42
2.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	3,590,934.42	0.00	3,590,934.42
2.1	5.1.2.08.05.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0.00	467,254.99	0.00	467,254.99
2.1	5.1.2.08.05.00.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0.00	467,254.99	0.00	467,254.99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0.00	467,254.99	0.00	467,254.99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0.00	467,254.99	0.00	467,254.99
2.1	5.1.2.08.10.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	739,632,631.02	4,415,999.42	735,216,631.60
2.1	5.1.2.08.10.00.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	739,632,631.02	4,415,999.42	735,216,631.60
2.1	5.1.2.08.10.00.0.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	739,632,631.02	4,415,999.42	735,216,631.60
2.1	5.1.2.08.10.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	739,632,631.02	4,415,999.42	735,216,631.60
2.1	5.1.2.99.	Otros servicios	0.00	6,744,639.26	3,372,319.74	3,372,319.52
2.1	5.1.2.99.01.	Servicios de regulación	0.00	6,744,639.26	3,372,319.74	3,372,319.52
2.1	5.1.2.99.01.00.	Servicios de regulación	0.00	6,744,639.26	3,372,319.74	3,372,319.52
2.1	5.1.2.99.01.00.0.	Servicios de regulación	0.00	6,744,639.26	3,372,319.74	3,372,319.52
2.1	5.1.2.99.01.00.0.99999	Servicios de regulación	0.00	6,744,639.26	3,372,319.74	3,372,319.52
2.1	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0.00	34,171,340.55	2.00	34,171,338.55
2.1	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0.00	18,993,688.43	2.00	18,993,686.43
2.1	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0.00	17,800,167.00	2.00	17,800,165.00
2.1	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0.00	17,800,167.00	2.00	17,800,165.00
2.1	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0.00	17,800,167.00	2.00	17,800,165.00

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0.00	17,800,167.00	2.00	17,800,165.00
2.1	5.1.3.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	238,681.31	0.00	238,681.31
2.1	5.1.3.01.02.00.	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	238,681.31	0.00	238,681.31
2.1	5.1.3.01.02.00.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	238,681.31	0.00	238,681.31
2.1	5.1.3.01.02.00.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	238,681.31	0.00	238,681.31
2.1	5.1.3.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	804,489.52	0.00	804,489.52
2.1	5.1.3.01.04.00.	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	804,489.52	0.00	804,489.52
2.1	5.1.3.01.04.00.0.	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	804,489.52	0.00	804,489.52
2.1	5.1.3.01.04.00.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	804,489.52	0.00	804,489.52
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	190,390.32	0.00	190,390.32
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	119,488.72	0.00	119,488.72
2.1	5.1.3.03.04.00.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0.00	119,488.72	0.00	119,488.72
2.1	5.1.3.03.04.00.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0.00	119,488.72	0.00	119,488.72
2.1	5.1.3.03.04.00.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0.00	119,488.72	0.00	119,488.72
2.1	5.1.3.04.	Herramientas repuestos y accesorios	0.00	6,557,587.43	0.00	6,557,587.43
2.1	5.1.3.04.02.	Repuestos y accesorios	0.00	6,557,587.43	0.00	6,557,587.43
2.1	5.1.3.04.02.01.	Repuestos y accesorios	0.00	6,557,587.43	0.00	6,557,587.43
2.1	5.1.3.04.02.01.0.	Repuestos y accesorios	0.00	6,557,587.43	0.00	6,557,587.43
2.1	5.1.3.04.02.01.0.99999	Repuestos y accesorios	0.00	6,557,587.43	0.00	6,557,587.43
2.1	5.1.3.99.	Útiles materiales y suministros diversos	0.00	8,429,674.37	0.00	8,429,674.37
2.1	5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	518,281.39	0.00	518,281.39
2.1	5.1.3.99.01.00.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	518,281.39	0.00	518,281.39
2.1	5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	518,281.39	0.00	518,281.39
2.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	518,281.39	0.00	518,281.39
2.1	5.1.3.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	0.00	1,800,826.95	0.00	1,800,826.95
2.1	5.1.3.99.03.00.	Productos de papel cartón e impresos	0.00	1,800,826.95	0.00	1,800,826.95
2.1	5.1.3.99.03.00.0.	Productos de papel cartón e impresos	0.00	1,800,826.95	0.00	1,800,826.95
2.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	0.00	1,800,826.95	0.00	1,800,826.95
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	1,038,386.54	0.00	1,038,386.54
2.1	5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0.00	1,038,386.54	0.00	1,038,386.54
2.1	5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0.00	1,038,386.54	0.00	1,038,386.54
2.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0.00	1,038,386.54	0.00	1,038,386.54
2.1	5.1.3.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,199,038.76	0.00	2,199,038.76

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.3.99.06.00.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,199,038.76	0.00	2,199,038.76
2.1	5.1.3.99.06.00.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,199,038.76	0.00	2,199,038.76
2.1	5.1.3.99.06.00.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,199,038.76	0.00	2,199,038.76
2.1	5.1.3.99.99.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	48,269.35	0.00	48,269.35
2.1	5.1.3.99.99.00.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	48,269.35	0.00	48,269.35
2.1	5.1.3.99.99.00.0.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	48,269.35	0.00	48,269.35
2.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	48,269.35	0.00	48,269.35
2.1	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0.00	94,646,105.40	0.00	94,646,105.40
2.1	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0.00	94,646,105.40	0.00	94,646,105.40
2.1	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados	0.00	67,561,279.70	0.00	67,561,279.70
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	8,278,195.19	0.00	8,278,195.19
2.1	5.1.4.01.01.03.0.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0.00	8,278,195.19	0.00	8,278,195.19
2.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0.00	8,278,195.19	0.00	8,278,195.19
2.1	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	26,366,550.41	0.00	26,366,550.41
2.1	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	26,366,550.41	0.00	26,366,550.41
2.1	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	26,366,550.41	0.00	26,366,550.41
2.1	5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0.00	2,314,044.67	0.00	2,314,044.67
2.1	5.1.4.01.01.05.0.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0.00	2,314,044.67	0.00	2,314,044.67
2.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	0.00	2,314,044.67	0.00	2,314,044.67
2.1	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	4,300,516.70	0.00	4,300,516.70
2.1	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	4,300,516.70	0.00	4,300,516.70
2.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	4,300,516.70	0.00	4,300,516.70
2.1	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	18,993,908.17	0.00	18,993,908.17
2.1	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	18,993,908.17	0.00	18,993,908.17
2.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	18,993,908.17	0.00	18,993,908.17
2.1	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0.00	1,988,698.48	0.00	1,988,698.48
2.1	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0.00	1,988,698.48	0.00	1,988,698.48
2.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0.00	1,988,698.48	0.00	1,988,698.48
2.1	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0.00	34,591.04	0.00	34,591.04
2.1	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0.00	34,591.04	0.00	34,591.04
2.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0.00	34,591.04	0.00	34,591.04
2.1	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0.00	4,292,256.03	0.00	4,292,256.03
2.1	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0.00	4,292,256.03	0.00	4,292,256.03
2.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0.00	4,292,256.03	0.00	4,292,256.03
2.1	5.1.4.01.08.	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0.00	27,084,825.70	0.00	27,084,825.70
2.1	5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0.00	27,084,825.70	0.00	27,084,825.70
2.1	5.1.4.01.08.03.0.	Amortizaciones de software y programas	0.00	27,084,825.70	0.00	27,084,825.70
2.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	0.00	27,084,825.70	0.00	27,084,825.70
2.1	5.2.	Gastos financieros	0.00	7,282,029,085.73	4,934,664,126.70	2,347,364,959.03
2.1	5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	0.00	7,282,029,085.73	4,934,664,126.70	2,347,364,959.03
2.1	5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos	0.00	7,282,029,085.73	4,934,664,126.70	2,347,364,959.03
2.1	5.2.1.02.03.	Intereses sobre préstamos del sector externo	0.00	7,282,029,085.73	4,934,664,126.70	2,347,364,959.03

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 3

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.2.1.02.03.02.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0.00	7,282,029,085.73	4,934,664,126.70	2,347,364,959.03
2.1	5.2.1.02.03.02.0.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0.00	7,282,029,085.73	4,934,664,126.70	2,347,364,959.03
2.1	5.2.1.02.03.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0.00	7,282,029,085.73	4,934,664,126.70	2,347,364,959.03
2.1	5.4.	Transferencias	0.00	89,018,658.40	984,270.00	88,034,388.40
2.1	5.4.1.	Transferencias corrientes	0.00	59,315,056.40	984,270.00	58,330,786.40
2.1	5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	0.00	59,315,056.40	984,270.00	58,330,786.40
2.1	5.4.1.01.01.	Transferencias corrientes a personas	0.00	59,315,056.40	984,270.00	58,330,786.40
2.1	5.4.1.01.01.99.	Otras transferencias corrientes a personas	0.00	59,315,056.40	984,270.00	58,330,786.40
2.1	5.4.1.01.01.99.0.	Otras transferencias corrientes a personas	0.00	59,315,056.40	984,270.00	58,330,786.40
2.1	5.4.1.01.01.99.0.99999	Otras transferencias corrientes a personas	0.00	59,315,056.40	984,270.00	58,330,786.40
2.1	5.4.2.	Transferencias de capital	0.00	29,703,602.00	0.00	29,703,602.00
2.1	5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno	0.00	29,703,602.00	0.00	29,703,602.00
2.1	5.4.2.02.03.	Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	29,703,602.00	0.00	29,703,602.00
2.1	5.4.2.02.03.99.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	29,703,602.00	0.00	29,703,602.00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	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	0.00	29,703,602.00
2.1	5.9.	Otros gastos	0.00	6,759,773,599.17	2,527,172.61	6,757,246,426.56
2.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0.00	6,727,742,092.70	2,527,172.61	6,725,214,920.09
2.1	5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0.00	6,727,742,092.70	2,527,172.61	6,725,214,920.09
2.1	5.9.1.01.01.	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0.00	6,727,742,092.70	2,527,172.61	6,725,214,920.09
2.1	5.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0.00	6,727,742,092.70	2,527,172.61	6,725,214,920.09
2.1	5.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0.00	6,727,742,092.70	2,527,172.61	6,725,214,920.09
2.1	5.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0.00	6,727,742,092.70	2,527,172.61	6,725,214,920.09
2.1	5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0.00	32,031,506.47	0.00	32,031,506.47
2.1	5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0.00	32,031,506.47	0.00	32,031,506.47
2.1	5.9.9.99.99.	Otros resultados negativos	0.00	32,031,506.47	0.00	32,031,506.47
2.1	5.9.9.99.99.00.	Otros resultados negativos	0.00	32,031,506.47	0.00	32,031,506.47
2.1	5.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados negativos	0.00	32,031,506.47	0.00	32,031,506.47
2.1	5.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados negativos	0.00	32,031,506.47	0.00	32,031,506.47
	GRAN TOTAL		0.00	297,993,990,931.74	297,993,990,931.74	0.00

Consejo Nacional de Vialidad

NOTAS CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022

Marzo, 2022

TABLA DE CONTENIDO

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO COSTARRICENSE.....	10
Declaración de Cumplimiento	10
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL	11
CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES.....	15
REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL	16
I- Riesgo de Incertidumbre:	16
CERTIFICACIÓN FODA	16
II- Efecto en el deterioro de acuerdo con la NICSP 21 y 26:	17
NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo	17
NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo	18
III- Efectos en la NICSP 39 Beneficios a Empleados y relación con los beneficios a corto plazo de la NICSP 1.	19
NICSP 39- Beneficios a Empleados	19
IV- Transferencia de recursos para la atención de la pandemia.	20
Transferencias recibidas.	20
Transferencias giradas	21
V- Control de Gastos.	22
Gastos	22
VI- Control Ingresos:	22
Ingresos por impuestos.....	22
Ingresos por Contribuciones Sociales.....	23
Otros Ingresos	23
VII- Cuentas y documentos por cobrar.....	24
Cuentas por cobrar.....	24
Documentos a cobrar	24
VIII- Administración de Riesgos.	25
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)	25
INFORME DETALLADO AVANCE NICSP SETIEMBRE 2021.....	26
NICSP 1- Presentación de Estados Financieros:	26
NICSP 2 -Estado de Flujo de Efectivo:	27
NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:.....	27
NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera:	29
NICSP 5 Costo por Intereses:.....	29
NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados: Derogada en la versión 2018.....	30

NICSP 7- Inversiones en Asociadas (Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas): Derogada en la versión 2018	30
NICSP 8- Participaciones en Negocios Conjuntos: Derogada en la versión 2018	30
NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación:.....	30
NICSP 10- Información financiera en economías hiperinflacionarias:	31
NICSP 11- Contratos de construcción:	31
NICSP 12-Inventarios:	32
NICSP 13 Arrendamientos:	33
NICSP 14-Hechos ocurridos después de fecha de presentación:.....	34
NICSP 16- Propiedades de Inversión:	35
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:.....	35
NICSP 18- Información Financiera por Segmentos:	36
NICSP 19- Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes	37
NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas:	39
NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo:	40
NICSP 22 -Revelación de información Financiera sobre el Sector Gobierno Central:	40
NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias):.....	40
NICSP 24- Presentación de información del presupuesto en los estados financieros:	41
NICSP 25- Beneficios a los Empleados: Derogada en la versión 2018	42
NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo:	42
NICSP 27 Agricultura:.....	43
NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación):.....	43
Fideicomisos.....	45
NICSP 31- Activos Intangibles:	45
NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La Concedente:	46
NICSP 33 Adopción por primera vez de las NICSP de base de Acumulación (o Devengo):	46
NICSP 34 Estados financieros separados:.....	48
NICSP 35 Estados financieros consolidados:	49
NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos:	51
NICSP 37 Acuerdos conjuntos:.....	52
NICSP 38 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades:	52
NICSP 39 Beneficios a los empleados:.....	53
NICSP 40 Combinaciones en el sector público:.....	54
REVELACIONES PARTICULARES	55

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS	60
NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	60
1. ACTIVO.....	60
1.1 ACTIVO CORRIENTE	60
NOTA N° 3	60
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	60
NOTA N° 4	62
INVERSIONES A CORTO PLAZO.....	62
NOTA N° 5	62
CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO	62
NOTA N° 6	65
INVENTARIOS.....	65
NOTA N° 7	67
Otros activos a corto plazo.....	67
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE	68
NOTA N° 8	68
Inversiones a largo plazo	68
NOTA N° 9	68
Cuentas a cobrar a largo plazo	68
NOTA N° 10.....	69
Bienes no concesionados.....	69
NOTA N° 11.....	76
Bienes concesionados	76
NOTA N° 12.....	79
Inversiones patrimoniales - Método de participación.....	79
NOTA N° 13.....	79
Otros activos a largo plazo	79
2. PASIVO.....	80
2.1 PASIVO CORRIENTE.....	80
NOTA N° 14.....	80
Deudas a corto plazo	80
NOTA N° 15.....	82
Endeudamiento público a corto plazo	82
NOTA N° 16.....	83
Fondos de terceros y en garantía	83
NOTA N° 17.....	84
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	84
NOTA N° 18.....	85
Otros pasivos a corto plazo.....	85
2.2 PASIVO NO CORRIENTE	85
NOTA N° 19.....	85
Deudas a largo plazo.....	85
NOTA N° 20.....	86
Endeudamiento público a largo plazo	86
NOTA N° 21.....	89
Fondos de terceros y en garantía	89
NOTA N° 22.....	90
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	90
NOTA N° 23.....	90
Otros pasivos a largo plazo	90

3. PATRIMONIO	91
3.1 PATRIMONIO PUBLICO	91
NOTA N° 24	91
Capital	91
NOTA N° 25	93
Transferencias de capital	93
NOTA N° 26	93
Reservas	93
NOTA N° 27	94
Variaciones no asignables a reservas	94
NOTA N° 28	94
Resultados acumulados	94
NOTA N° 29	95
Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	95
NOTA N° 30	95
Intereses minoritarios - Evolución	95
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO	96
4. INGRESOS	96
4.1 IMPUESTOS	96
NOTA N° 31	96
Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	96
NOTA N° 32	96
Impuestos sobre la propiedad	96
NOTA N° 33	97
Impuestos sobre bienes y servicios	97
NOTA N° 34	97
Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	97
NOTA N° 35	98
Otros impuestos	98
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES	98
NOTA N° 36	98
Contribuciones a la seguridad social	98
NOTA N° 37	99
Contribuciones sociales diversas	99
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO	99
NOTA N° 38	99
Multas y sanciones administrativas	99
NOTA N° 39	100
Remates y confiscaciones de origen no tributario	100
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	101
NOTA N° 40	101
Ventas de bienes y servicios	101
NOTA N° 41	101
Derechos administrativos	101
NOTA N° 42	102
Comisiones por préstamos	102
NOTA N° 43	102
Resultados positivos por ventas de inversiones	102
NOTA N° 44	103
Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes	103

NOTA N° 45.....	103
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	103
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD.....	104
NOTA N° 46.....	104
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo.....	104
NOTA N° 47.....	104
Alquileres y derechos sobre bienes.....	104
NOTA N° 48.....	105
Otros ingresos de la propiedad	105
4.6 TRANSFERENCIAS.....	105
NOTA N° 49.....	105
Transferencias corrientes	105
NOTA N° 50.....	106
Transferencias de capital.....	106
4.9 OTROS INGRESOS.....	107
NOTA N° 51.....	107
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	107
NOTA N° 52.....	107
Reversión de consumo de bienes	107
NOTA N° 53.....	108
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes.....	108
NOTA N° 54.....	108
Recuperación de provisiones.....	108
NOTA N° 55.....	109
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	109
NOTA N° 56.....	109
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	109
NOTA N° 57.....	110
Otros ingresos y resultados positivos	110
5. GASTOS.....	110
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....	110
NOTA N° 58.....	110
Gastos en personal	110
NOTA N° 59.....	111
Servicios.....	111
NOTA N° 60.....	112
Materiales y suministros consumidos.....	112
NOTA N° 61.....	113
Consumo de bienes distintos de inventarios.....	113
NOTA N° 62.....	113
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes.....	113
NOTA N° 63.....	114
Deterioro y pérdidas de inventarios.....	114
NOTA N° 64.....	114
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	114
NOTA N° 65.....	115
Cargos por provisiones y reservas técnicas.....	115
5.2 GASTOS FINANCIEROS	115
NOTA N° 66.....	116
Intereses sobre endeudamiento público.....	116

NOTA N° 67	117
Otros gastos financieros	117
5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS.....	117
NOTA N° 68	117
Costo de ventas de bienes y servicios	117
NOTA N° 69	118
Resultados negativos por ventas de inversiones	118
NOTA N° 70	118
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	118
5.4 TRANSFERENCIAS.....	119
NOTA N° 71	119
Transferencias corrientes	119
NOTA N° 72	120
Transferencias de capital	120
5.9 OTROS GASTOS	121
NOTA N° 73	121
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	121
NOTA N° 74	121
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	121
NOTA N° 75	122
Otros gastos y resultados negativos	122
NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	123
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	123
NOTA N°76	123
Cobros	123
NOTA N°77	125
Pagos	125
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	127
NOTA N°78	127
Cobros	127
NOTA N°79	127
Pagos	127
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN.....	128
NOTA N°80	128
Cobros	128
NOTA N°81	128
Pagos	128
NOTA N°82	130
Efectivo y equivalentes	130
NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	132
NOTA N°83	132
Saldos del periodo	132
NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD	133
NOTA N°84	133
Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo)	133
NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA.....	137
NOTA N°85	137
Saldo Deuda Pública	137
NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCECIONADOS	139

NOTA N°86	139
Evolución de Bienes	139
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS	140
Anexos	142
FODA.....	142
IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL	143
NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo	143
NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo	143
Ingresos por Transferencias corrientes.....	143
Ingresos por Transferencias capital.....	144
Gastos por Transferencias corrientes	144
Gastos por Transferencias capital.....	144
Gastos	145
Ingresos por impuestos.....	145
Ingresos por Contribuciones Sociales.....	146
Otros Ingresos	146
Cuentas por cobrar	146
Documentos a cobrar	146
NICSP	146
NICSP 13 Arrendamientos	146
NICSP 16- Propiedades de Inversión	147
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo.....	147
NICSP 19- Activos Contingentes.....	150
NICSP 19- Pasivos Contingentes.....	159
NICSP 27- Agricultura.....	166
NICSP 28- 29- 30	166
Fideicomisos.....	168
NICSP 31	169

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 NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR
PUBLICO COSTARRICENSE

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

Marque con 1

APLICA:

SI		NO	1
----	--	----	---

Justifique:

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	55.	Orden de presentación de las Notas	NICSP N° 1, Párrafo 129	

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

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

1- La (NOMBRE DE LA ENTIDAD), cédula jurídica (Indicar el número), y cuyo Representante Legal es (INDICAR EL NOMBRE COMPLEO), portadora de la cédula de identidad (Indicar el número), CERTIFICA QUE: Declarar explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

2- La **Consejo Nacional de Vialidad**, cédula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es **Ing. Hannia Rosales Hernández**, portadora de la cédula de identidad 01-0735-0825, CERTIFICA QUE: Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), con excepción de los transitorios que la Entidad se acogió, brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

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

Marque con 1

APLICA:

SI	1	NO	
----	---	----	--

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

(Certificación o (Constancia – Sector Municipal) de conformación de Comisión NICSP Institucional). La Comisión de NICSP Institucional es obligatoria y debe ser coordinada por el Director Administrativo y Financiero e integrada por jefes de departamentos que generan la información para la elaboración de los EEFF.

Certificación o Constancia:

La **Consejo Nacional de Vialidad**, cedula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es **Ing. Hannia Rosales Hernández**, portadora de la cedula de identidad **01-0735-0825**, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de NICSP, y que de acuerdo con el oficio **DIE-EX07-2021-0908 (091)** de fecha **20/09/2021** se oficializó.

Los Integrantes son:

Johaam Piedra Méndez –Gerente de Adquisición y Finanzas. Coordinador de la Comisión. **A la fecha de presentación de los EEFF no se cuenta con un Director Financiero.**

Integrantes: Director Financiero, Jefe del Departamento de Contabilidad, Analista 3 del Departamento de Contabilidad y Analista 2 del Departamento de Contabilidad.

Observaciones: El Consejo Nacional de Vialidad desde el año 2008 inició con la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad, lo cual le ha permitido tener implementadas en 100% dichas normas, con excepción de las brechas en la valoración de inventarios y la revaluación y/o deterioro de bienes.

Firma Digital del Director Administrativo -Financiero o su equivalente.

El pasado 14 de junio, el Consejo Nacional de Vialidad se vio intervenido en un allanamiento por parte del Organismo de Investigación Judicial como parte del expediente 19-000025-1218-PE para investigar presuntos hechos de corrupción en la función pública.

A raíz de los hechos investigados, se dio la detención y posterior renuncia o suspensión del cargo de varios funcionarios públicos del Consejo Nacional de Vialidad, entre los que destacan el Director Ejecutivo, quien se acogió a la pensión, la directora de la Proveeduría Institucional quien se acogió también a la pensión, el Director Financiero quien se encuentra suspendido del cargo, entre otros funcionarios de varios departamentos a lo interno de la institución.

II- **Cuadro Resumen- Normativa Contable** (Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – Versión 2018).

Declaración de Cumplimiento		Solamente llenar la casilla de SI o NO con un			
La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP según el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017		SI			NO 1
La entidad presenta la Declaración Explícita y sin Reservas de la aplicación de NICSP.		SI	1		NO
Norma		Aplica			
NICSP 1	Presentación Estados Financieros	SI	1		NO
NICSP 2	Estado Flujo de Efectivo	SI	1		NO
NICSP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	SI	1		NO
NICSP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	SI	1		NO
NICSP 5	Costo por Préstamos	SI	1		NO
NICSP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.	Derogada en la versión 2018			
NICSP 7	Inversiones en Asociadas	Derogada en la versión 2018			
NICSP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos	Derogada en la versión 2018			
NICSP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación	SI	1		NO
NICSP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias	SI			NO 1
NICSP 11	Contrato de Construcción	SI			NO 1
NICSP 12	Inventarios	SI	1		NO
NICSP 13	Arrendamientos	SI	1		NO
NICSP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	SI	1		NO
NICSP 16	Propiedades de Inversión	SI			NO 1
NICSP 17	Propiedad, Planta y Equipo	SI	1		NO
NICSP 18	Información Financiera por Segmentos	SI			NO 1
NICSP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	SI	1		NO
NICSP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas	SI			NO 1
NICSP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	SI	1		NO
NICSP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General	SI			NO 1
NICSP 23	Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias)	SI	1		NO
NICSP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	SI	1		NO
NICSP 25	Beneficios a los Empleados	Derogada en la versión 2018			
NICSP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	SI			NO 1
NICSP 27	Agricultura	SI			NO 1
NICSP 28	Instrumentos Financieros- Presentación	SI	1		NO
NICSP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición	SI	1		NO
NICSP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar	SI	1		NO
NICSP 31	Activos Intangibles	SI	1		NO
NICSP 32	Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante	SI			NO 1
NICSP 33	Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo)	SI			NO 1
NICSP 34	Estados financieros separados	SI			NO 1
NICSP 35	Estados financieros consolidados	SI			NO 1
NICSP 36	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	SI			NO 1
NICSP 37	Acuerdos conjuntos	SI			NO 1
NICSP 38	Revelación de intereses en otras entidades	SI			NO 1
NICSP 39	Beneficios para empleados	SI	1		NO
NICSP 40	Combinaciones en el sector público	SI			NO 1

III- Transitorios

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

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	4.		Estados financieros de transición conforme a las NICSP	NICSP N° 33, Párrafo, 13, 77,36 G18	
9	4	1	Información comparativa	NICSP N° 33, Párrafo 77 y G18	

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

MARQUE CON 1- la entidad se acogió a transitorios			
Norma	SI	NO	NO APLICA
NICSP 1- Presentación de Estados Financieros (3 años -marzo 2021-marzo 2024)		1	
NICSP 5 - Costos por Préstamos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)		1	
NICSP 12 – Inventarios (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 13- Arrendamientos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)		1	
NICSP 16 - Propiedades de Inversión (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 18 - Información Financiera por Segmentos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 19 - Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes (3 años -marzo 2021-marzo 2024)		1	
NICSP 20 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024)		1	
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (3 años -marzo 2021-marzo 2024)		1	
NICSP 26 - Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024)		1	
NICSP 27 – Agricultura (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 29 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición (3 años -marzo 2021-marzo 2024)		1	
NICSP 31 – Activos Intangibles (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 32 - Acuerdos de Servicios de Concesión Otorgante (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 34- Estados Financieros Separados (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 35- Estados Financieros Consolidados (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 36- Inversión en Asociadas y Negocios Conjuntos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 39- Beneficios a los empleados (3 años -marzo 2021-marzo 2024)		1	
NICSP 40- Combinaciones en el Sector Público (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada uno de ellos	1		

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2018) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional versión (2021) y la emisión de la Metodología de Implementación de NICSP la versión del 2021 y en cuanto al Plan General de Cuentas y el Manual Funcional de Cuentas Contable para el Sector Público.

Moneda Funcional y de Presentación

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

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	31.	Moneda funcional	MCC item 11.	

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

Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES

(Certificación (Constancia – Sector Municipal) de Políticas Contables): El ente debe cumplir con las Políticas Contables Generales que emita la Contabilidad Nacional, es por ello que los responsables contables deben estudiarlas y analizarlas e incluirlas dentro del tratamiento contable, de igual manera de estar al tanto de las actualizaciones.

Certificación o Constancia:

La **Consejo Nacional de Vialidad**, cedula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es **Ing. Hannia Rosales Hernández**, portadora de la cédula de identidad **01-0735-0825**, CERTIFICA QUE: Los registros contables y estados financieros se ajustan a la Políticas Contables Generales emitidas por la DGCN en su versión 2021.

Firma Digital del Máximo Jearca

De acuerdo con las particularidades del ente contable, estas son las políticas contables de mayor relevancia para el tratamiento contable: Hacer resumen de la aplicación de cada una de las políticas significativas.

REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

A partir del cierre contable del mes de junio 2020, cada ente contable inicio generando la información contable sobre el COVID-19 por medio de sus unidades primarias, lo cual permite que, al llegar al cierre de diciembre 2021, se tenga información ordenada y adecuada para la toma de decisiones. Es decir, se propone trabajar por un análisis a corto plazo.

Para ello, en el Estado de Notas Contables después de la declaración implícita y sin reservas de acuerdo con la NICSP1, incluirá el título “Nota Explicativa de Impacto Pandemia 2020-2021”.

La información para revelar y que suministrara cada ente contable en esta nota explicativa es la siguiente:

I- RIESGO DE INCERTIDUMBRE:

En este enunciado, la entidad presentará un **FODA** con los impactos del COVID 19, que considere su funcionamiento, y su impacto financiero contable.

(FODA- Impacto Pandemia Covid 19): Los efectos de la pandemia deben verse en el corto, mediano y largo plazo por medio de análisis de un FODA que considere los impactos a nivel financiero y revelados a nivel contable. Para ello se recomienda que sean los responsables de la planificación institucional quien tengan esta responsabilidad.

CERTIFICACIÓN FODA

Certificación o Constancia:

La **Consejo Nacional de Vialidad**, cédula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es **Ing. Hannia Rosales Hernández**, portadora de la cédula de identidad **01-0735-0825**, CERTIFICA QUE: Los efectos de la pandemia están incluidos en un análisis FODA el cual se adjunta a continuación.

Firma Digital del Máximo Jerarca

Adjuntar el FODA en anexos: [FODA](#)

II- EFECTO EN EL DETERIORO DE ACUERDO CON LA NICSP 21 Y 26:

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

El ente debe tener claro cuáles son sus activos no generadores de efectivo y a su vez debe analizar la norma correspondiente, por lo cual puede ayudarse para el análisis con la matriz de autoevaluación.

Adicionalmente, el responsable contable seguirá la metodología indicada en la norma para detectar el deterioro, así como también puede utilizar de referencia la guía de implementación y los ejemplos ilustrativos que contiene la norma.

El responsable contable deberá analizar en la NICSP 21 los indicios mínimos a considerar para evaluar si existe deterioro de un activo no generador de efectivo.

La NICSP 21 en su párrafo 27 presenta los indicios mínimos a considerar al evaluar si existe deterioro de un activo no generador de efectivo:

1- Fuentes externas de información

(a) Cese, o casi cese, de la demanda o necesidad de los servicios prestados por el activo.

(b) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad, referentes al entorno tecnológico, legal o de política gubernamental en los que esta opera.

2- Fuentes internas de información

(c) Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico del activo.

(d) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad en el grado en que se usa o se espera usar el activo.

(e) La decisión de detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.

(f) Se dispone de evidencia, procedente de informes internos, que indica que el rendimiento de servicio del activo es, o va a ser, peor que el esperado.

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo](#)

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
	0	Ø0.00

Para el cierre junio 2021, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos no generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Al igual que la norma anterior, el responsable contable basado en su pericia debe determinar el deterioro, para ello requiere analizar la norma y puede utilizar la matriz de autoevaluación como referencia.

La NICSP 26 en sus párrafos 32 a 70 establece la metodología a utilizar para la medición del importe recuperable del activo generador de efectivo. Adicionalmente, en la guía de aplicación de la NICSP 26 se consideran las **técnicas de valor presente para medir el valor en uso** (enfoque tradicional y del flujo de efectivo esperado).

El responsable contable deberá analizar en la NICSP 26 los indicios mínimos a considerar para evaluar si existe deterioro de un activo generador de efectivo.

Dada las particularidades de cada ente contable que no son las mismas, tampoco tiene la misma capacidad de recursos, o de materialidad de activos generadores de efectivo, la DGCN en esta emergencia deja opcional al ente el uso de una metodología, de acuerdo con las políticas contables y la NICSP en mención la cual debe ser justificada y razonada.

Es importante indicar, que para cualquier método que se utilice es necesario la generación de datos estadísticos.

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo](#)

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
	0	₡0.00

Para el cierre junio 2021, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

III- EFECTOS EN LA NICSP 39 BENEFICIOS A EMPLEADOS Y RELACIÓN CON LOS BENEFICIOS A CORTO PLAZO DE LA NICSP 1.

NICSP 39- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

Para complementar la revelación requerida por esta norma y brindar información sobre el impacto de la pandemia en los recursos humanos, se requiere la participación de la unidad primaria de recursos humanos con el fin de obtener estadísticas de impacto.

DIRECCIÓN (a)	TOTAL CANTIDAD FUNCIONARIOS PLANILLA (b)	FUNCIONARIOS EN PLAZA (c)	FUNCIONARIOS INTERINOS (d)	FUNCIONARIOS SUPLENTE (e)	FUNCIONARIOS JORNAL (f)	FUNCIONARIOS OUTSOURCING (g)	MODALIDAD PRESENCIAL (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (h)*	MODALIDAD TELETRABAJO (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (i)*	INCAPACITADOS POR PANDEMIA	EN VACACIONES POR PANDEMIA	PENSIONADOS POR PANDEMIA
	461.00	279	122	0	0	0	158	213	0	0	0
Total	461	279	122	0	0	0	158	213	0	0	0

Total de servicios de la institución	Servicios interrumpidos con la pandemia	
	Servicio	Nivel de interrupción (1 a 10)
0	0	0

Observaciones propias del ente:

Esta nota explicativa debe llevar control de impacto a nivel contable producto de aspectos de recursos humanos y que se ven afectados por la pandemia actual, las medidas que se han tomado de seguridad, el nivel de rendimiento y afectación de servicios, y los planes de acción para el manejo de riesgos de acuerdo con las particularidades de la institución.

Para el **Primer trimestre** se reportan **20 funcionarios en modalidad de trabajo en casa** (según lineamientos de personas trabajadoras con factores de riesgo que ocupan puestos no teletrabajables), de los cuales se encuentran en proceso de revisión de funciones, para determinar si corresponden a puestos teletrabajables, de manera que puedan incorporarse a la modalidad de teletrabajo

De los **401 puestos activos** se reportan a **dos funcionarios que se encuentran con incapacidad**, un funcionario en modalidad convenio préstamo, y en suspensión 6 funcionarios en propiedad y 1 funcionario interino..

Información brindada por la Dirección de Gestión de Recurso Humano, **vía correo electrónico del 12 de enero de 2022.**

No se reporta impacto a nivel contable producto de aspectos de recursos humanos, toda vez que el Consejo Nacional de Vialidad ha continuado laborando con un **30% del personal de manera presencial** y un **70% en modalidad de teletrabajo**. Por lo anterior, no ha habido servicios que se hayan paralizado o interrumpido debido a la pandemia.

Asimismo, es importante mencionar que de las **461 plazas con las que cuenta el CONAVI**, solo están **ocupadas 396 por funcionarios y las restantes se encuentran congeladas o vacantes**.

En cuanto a medidas de seguridad, se ha implementado a lo interno del CONAVI los correos informativos, rótulos en oficinas, baños, pasillos, entradas y salidas, se han instalado lavamanos y dispensadores de alcohol; así también se estableció el uso obligatorio de mascarilla o caretas para los que laboran presencialmente. Asimismo, se toma la temperatura a toda persona que ingrese al edificio, se ha disminuido considerablemente el personal presencial y de visitantes; además que diariamente la Unidad de Salud Ocupacional pasa por todas las oficinas verificando la cantidad de personas en las instalaciones y emite recomendaciones en caso de ser necesario. Finalmente, **la Dirección Ejecutiva emitió una circular estableciendo un aforo máximo del 20%.**

IV- TRANSFERENCIA DE RECURSOS PARA LA ATENCIÓN DE LA PANDEMIA.

Esta revelación permite tener un control de recursos públicos para la atención de la pandemia, por lo que la nota explicativa debe ir acorde a las particularidades de la entidad.

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por Transferencias corrientes](#)

Ingresos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	₡0.00

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Ingresos por Transferencias capital](#)

Ingresos por Transferencias capital	MONTO TOTAL
	₡0.00

TRANSFERENCIAS GIRADAS

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Gastos](#)

[por Transferencias corrientes](#)

Gastos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	₡0.00

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Gastos por Transferencias capital](#)

Gastos por Transferencias capital	MONTO TOTAL
	Ø0.00

V- CONTROL DE GASTOS.

Esta revelación analiza el conjunto de gastos que asumió un ente contable específicamente para la atención de la pandemia. La entidad debe revelar de acuerdo con sus particularidades.

GASTOS

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Gastos:](#)

Gastos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

VI- CONTROL INGRESOS:

Esta revelación analiza el impacto en los ingresos de la entidad por la afectación de la pandemia. La entidad debe revelar de acuerdo con sus particularidades.

INGRESOS POR IMPUESTOS

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por impuestos](#)

Ingresos por impuestos	MONTO TOTAL
	₡0.00

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por Contribuciones Sociales](#)

Ingresos por Contribuciones Sociales	MONTO TOTAL
	₡0.00

OTROS INGRESOS

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Otros Ingresos](#)

Otros Ingresos	MONTO TOTAL
	₡0.00

VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Esta revelación permite tener un control de recursos públicos para la atención de la pandemia, por lo que la nota explicativa debe ir acorde a las particularidades de la entidad.

CUENTAS POR COBRAR

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Cuentas por cobrar](#)

Cuentas por cobrar	MONTO TOTAL
	₡0.00

DOCUMENTOS A COBRAR

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Documentos a cobrar](#)

Documentos a cobrar	MONTO TOTAL
	₡0.00

VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

Indicar si la entidad tiene activa una comisión que analice los riesgos institucionales, y que considere los efectos de la pandemia

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)

(Certificación (Constancia – Sector Municipal) de Comisión de Riesgo). La comisión de riesgo es la misma que del SEVRI de acuerdo con la Ley General de Control Interno, por lo que se debe incluir el cumplimiento de las NICSP como parte de la valoración de riesgos institucional.

Certificación o Constancia:

La **Consejo Nacional de Vialidad**, cédula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es el **Ing. Hannia Rosales Hernández**, portadora de la cédula de identidad **01-0735-0825**, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de Riesgo, la cual incluyo el cumplimiento de las NICSP.

Los Integrantes son:

Nombre. Sylvia Andrea Soto Rojas, Directora de Planificación Institucional.

Integrantes: Candy Badilla Ávila, Dirección Ejecutiva
Gabriela Trejos Amador, Gerencia de Asuntos Jurídicos
Meliza Valverde Villalobos, Departamento de Administración de Peajes
Roberto Artavia Marín, Dirección de Tecnología de Información
Eugenia Sequeira Rovira, Gerencia de Construcción de Vías y Puentes
Karla Esquivel Asenjo, Gerencia de Contratación de Vías y Puentes
Maycol Montero Vásquez, Gerencia de Conservación de Vías y Puentes

Observaciones: Como parte del Sistema de Control Interno, cada año se ejecuta a nivel institucional el proceso SEVRI, en el cual cada titular subordinado es el responsable de identificar y valor los riesgos inherentes a la unidad organizativa que dirige, así como establecer los controles existentes y determinar el riesgo residual, proponiendo, ejecutando y monitoreando los planes de administración de riesgos que cada titular subordinado haya definido por considerarlo necesario y de acuerdo con lo establecido en el Marco Orientador, aprobado en enero de 2020 por el Consejo de Administración.

Acorde con lo indicado en el párrafo precedente, es competencia y responsabilidad de los titulares subordinados de la Gerencia de Adquisiciones y Finanzas, de la Dirección Financiera, de los Departamentos de Formulación de Presupuesto, Ejecución Presupuestaria, Contabilidad y Tesorería, según corresponda, observar tales normas e identificar, valorar, administrar y monitorear los riesgos que puedan obstaculizar su cumplimiento o aplicación.

Firma Digital del Máximo Jerarca

El siguiente cuadro debe presentarse como revelación a **Marzo 2022**, de acuerdo con sus particularidades.

Riesgo	Grado Impacto	Medidas De Contención	Observaciones
Posibilidad de contagios en el personal de la institución	Moderado a alto	En cuanto a medidas de seguridad, se ha implementado a lo interno del CONAVI los correos informativos, rótulos en oficinas, baños, pasillos, entradas y salidas, se han instalado lavamanos y dispensadores de alcohol; así también se estableció el uso obligatorio de mascarilla o caretas para los que laboran presencialmente. Asimismo, se toma la temperatura a toda persona que ingrese al edificio, se ha disminuido considerablemente el personal presencial y de visitantes; además que diariamente la Unidad de Salud Ocupacional pasa por todas las oficinas verificando la cantidad de personas en las instalaciones y emite recomendaciones en caso de ser necesario.	

INFORME DETALLADO AVANCE NICSP MARZO 2022

A continuación, se detalla cada una de las normas, donde se debe indicar la aplicación en la institución con base al avance en cada una de las NICSP, y a su vez debe contener la respectiva revelación solicitada en cada norma según la versión de las NICSP 2018, las Políticas Contables Generales versión 2021 emitidas por la Dirección General de Contabilidad.

NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

De acuerdo con la NICSP 1- Presentación de Estados Financieros:

Marque con 1:

APLICA

SI 1

NO

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

Certificación:

La **Consejo Nacional de Vialidad**, cedula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Director Administrativo Financiero (**Johaam Piedra Méndez – Gerente de Adquisición y Finanzas**), portador de la cedula de identidad **3 0342 0477**, Coordinador de la Comisión NICSP Institucional CERTIFICA QUE: la entidad se encuentra en el proceso de implementación de NICSP en la versión 2018 y que está al tanto de los requerimientos solicitados por la DGCN en la presentación de los EEFF.

Firma Digital del Gerente de Adquisición y Finanzas

El pasado 14 de junio, el Consejo Nacional de Vialidad se vio intervenido en un allanamiento por parte del Organismo de Investigación Judicial como parte del expediente 19-000025-1218-PE para investigar presuntos hechos de corrupción en la función pública.

A raíz de los hechos investigados, se dio la detención y posterior renuncia o suspensión del cargo de varios funcionarios públicos del Consejo Nacional de Vialidad, entre los que destacan el Director Ejecutivo, quien se acogió a la pensión, la directora de la Proveeduría Institucional quien se acogió también a la pensión, el **Director Financiero** quien se encuentra suspendido del cargo, entre otros funcionarios de varios departamentos a lo interno de la institución.

Así las cosas, el Gerente de Adquisición y Finanzas asumirá el rol de Coordinador de la Comisión de las NICSP, de manera definitiva.

NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

De acuerdo con la NICSP 2- Estado de Flujo de Efectivo, la entidad utiliza el Método Directo establecido por la DGCN:

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 2)

El Consejo Nacional de Vialidad confecciona y presenta el Flujo de Efectivo utilizando el método directo; en apego a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Nacional, quien es el ente rector. En las notas a los estados financieros se presenta la conciliación entre el resultado de las actividades ordinarias y el flujo de efectivo neto de las actividades de operación.

NICSP 3- POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES:

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

Marque con 1:

APLICA

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	59.		Políticas contables	NICSP N° 3, Párrafo 3.	
6	59	1	Selección y aplicación de las políticas contables	NICSP N° 3, Párrafos 9 y 11.	DGCN
6	59	2	Directrices de la DGCN	NICSP N° 3, Párrafo 12.	
6	59	3	Juicio profesional	NICSP N° 3, Párrafos 14 y 15.	

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

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

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 3)

En el Consejo Nacional de Vialidad al cierre de estados financieros al 31 de marzo, no ha sido necesario realizar ningún cambio de estimación contable, ni tampoco se ha realizado ningún cambio en políticas contables. En cuanto a errores, no se ha determinado la existencia de errores que requieran la realización de ajustes contables significativos.

NICSP 4- EFECTOS DE VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	32.	SalDOS en moneda extranjera ³⁵	NICSP N° 4, Párrafo 26.	

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

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

Ver GA NICSP 4:

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

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

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

Compra dólares	666.7100
Venta dólares	667.3700
Compra Euros	739.2480
Venta euros	739.9799

NICSP 5 COSTO POR INTERESES:

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	172.	Información a revelar	NICSP N° 5, Párrafo 40.	

Deberá revelarse en los EEEF:

- a) las políticas contables adoptadas con relación a los costos por préstamos;
- b) el importe de los costos por préstamos capitalizados durante el período; y
- c) la tasa de capitalización utilizada para determinar el importe de los costos por préstamos susceptibles de capitalización (si ha sido necesario aplicar una tasa de capitalización a los fondos obtenidos mediante un endeudamiento centralizado).

Revelación: (Ver revelación y guía de aplicación de la NICSP 5)

Los intereses y comisiones que se cancelan por el crédito a nombre del Consejo Nacional de Vialidad se registran como gastos del periodo en que se incurren, debido a que no se logra determinar con un grado alto de certidumbre a cuál proyecto capitalizar los mismos.

NICSP 6- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 7- INVERSIONES EN ASOCIADAS (CONTABILIDAD DE INVERSIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS):
DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 8- PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN:

De acuerdo con la NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación

Marque con 1:

APLICA

SI	1		NO	
----	---	--	----	--

Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos de transacciones con contraprestación

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:

Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 9):

El Consejo Nacional de Vialidad recauda las tasas de peaje en las estaciones de Ochomogo y Braulio Carrillo, para lo cual se emiten tiquetes de peajes, por lo cual no se emiten facturas; toda vez que es la recaudación de una tasa y no una venta. A partir de la entrada en vigencia de la Ley 9524, esta recaudación ya no le pertenece al Consejo Nacional de Vialidad, sino que deben ser trasladados los recursos al Ministerio de Hacienda.

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:

De acuerdo con la NICSP 10- Información financiera en economías hiperinflacionarias

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Revelación: (Ver guías de aplicación de la NICSP 10):

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 11):

El Consejo Nacional de Vialidad no mantiene contratos de construcción directa, sino que subcontrata la construcción de obra vial a empresas contratistas por medio de licitaciones públicas.

NICSP 12-INVENTARIOS:

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

TIEMPOS DEL DEVENGO:
Describir los tiempos del devengo en los insumos que por materialidad aplica:
En el Consejo Nacional de Vialidad se registra el devengo en la compra de artículos y suministros de inventarios al momento de registrar la factura de compra para pagar como un débito a la cuenta de inventarios y un crédito a la cuenta por pagar.
Con cada requisición de inventario que se realiza por las diferentes unidades, departamentos, direcciones o gerencias, se contabiliza los consumos de dicho inventario como un débito a la cuenta de gasto y un crédito a la cuenta de inventarios

Inventarios Método Valuación PEPS.	Observaciones
Nombre de responsables institucional	Alejandro Koying Ng
Fecha de ultimo inventario físico	martes, 23 de noviembre de 2021
Fecha de ultimo asiento por depuración	No se ha realizado este año

Sistema de Inventario	SI	NO
Perpetuo o constante		1
periódico	1	

Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 12):

Se realizan dos inventarios anuales a la bodega de suministros y se cuenta con sistema integrado para el registro y control de los inventarios. Sin embargo, se tiene una brecha en el método de valoración de los inventarios, ya que actualmente se registran los inventarios por el método de promedio ponderado y no al método de primero en entrar, primero en salir. Actualmente se está en el proceso de licitación para contratar la actualización del CORE del Sistema Integrado Financiero Contable (SIFCO), con lo cual, se solventaría esta brecha.

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

El responsable contable debe analizar las características de la esencia económica del tipo de arrendamiento, para determinar si es un arrendamiento operativo o arrendamiento financiero.

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los contratos debe ser adjuntados como anexos [NICSP 13 Arrendamientos](#) :

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Arrendamiento Operativo	7	#####
Arrendamiento Financiero	0	₡0.00

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 13):

Los arrendamientos con los que cuenta el CONAVI corresponden a alquileres de edificios para oficinas. Asimismo, se cuenta con arrendamiento de equipos de cómputo y equipos de impresión; los cuales se analizaron y corresponden a arrendamientos operativos, ya que no se transfiere la propiedad de los bienes al final del periodo; sino que solamente se cancela un monto mensual por el uso de los bienes.

Ajustes Anuales; se procede según lo estipulado en la cláusula décima del mismo, que indica: En cuanto a los reajustes o revisiones de precio de arrendamiento, en virtud que el monto es en dólares de los Estados Unidos de América, de conformidad con los artículos 159 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa y 67 de la Ley General de Arrendamientos Urbanos y Suburbanos, no procede ningún tipo de reajuste. No obstante, en caso de prórroga al finalizar el contrato, cada tres años las partes procederán a revisar el monto del arrendamiento con el fin de garantizar el principio de intangibilidad patrimonial del arrendador, previo estudio técnico realizado por el personal responsable autorizado, que justifique un aumento en la renta.

NICSP 14-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	14.	Fecha en la que se autoriza su emisión	NICSP N° 14, Párrafo 6.	LAFRPP Art. 52

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

Indique los eventos posteriores después del cierre	
Fecha de cierre	30 de junio de 2021
Fecha del Evento	14 de junio de 2021
Descripción	Allanamiento de oficina del CONAVI
Cuenta Contable	Presupuesto
Materialidad	78,000 millones aproximadamente
Oficio de ente fiscalizador que lo detecto	19-000025-1218-PE
Oficio de la administración que lo detecto	
Fecha de Re expresión	
Observaciones	No ha sido necesario realiza ajustes contables

Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 14):

El pasado 14 de junio, el Consejo Nacional de Vialidad se vio intervenido en un allanamiento por parte del Organismo de Investigación Judicial como parte del expediente 19-000025-1218-PE para investigar presuntos hechos de corrupción en la función pública, indagando sobre un presunto faltante presupuestario que podría rondar los ¢78.000 millones.

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

El responsable contable debe analizar las características del activo para determinar su tratamiento

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 16- Propiedades de Inversión](#):

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Propiedades de Inversión	0	₪0.00

Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 16):

El Consejo Nacional de Vialidad no posee propiedades de inversión.

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo](#):

Resumen	Revaluaciones	Inventarios Físicos	Ajustes de Depreciación	Deterioro	Bajas de Activos	Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)	Activos en préstamo a otras entidades públicas.
CANTIDAD	0	0	0	0	0	0	0
MONTO TOTAL	Ø0.00	Ø0.00	#####	Ø0.00	Ø0.00	Ø0.00	Ø11,039.55

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 17):

El Consejo Nacional de Vialidad mantiene un inventario de bienes, el cual se controla a través del Sistema Integrado Financiero Contable (SIFCO) y a través del Sistema de Bienes del Estado (SIBINET), los cuales se concilian mensualmente y se remiten las conciliaciones respectivas a los entes rectores. Para dichos bienes se aplica la depreciación mensual por el método de línea recta; tal y como lo establece las políticas contables dictadas por la Dirección General de Contabilidad Nacional del Ministerio de Hacienda y se utiliza la tabla de vidas útiles del mismo Ministerio de Hacienda.

Asimismo, el Consejo Nacional de Vialidad mantiene 24 bienes en calidad de préstamo en el Ministerio de Obras Públicas y Transportes, en el Despacho del Ministro, Unidad de Adquisición de Bienes Inmuebles e Inspección Vial y Demoliciones.

NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

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

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

Ente contable	Código de Segmento asignado
CONAVI	2.1

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 18):

El Consejo Nacional de Vialidad no debe presentar información por segmentos.

NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable:

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 19- Activos Contingentes](#):

Resumen Montos	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	#####
Resolución provisional 1	Ø0.00
Resolución provisional 2	Ø0.00
Resolución en firme	#####
GRAN TOTAL	#####

Resumen Cantidad	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	0
Resolución provisional 1	0
Resolución provisional 2	0
Resolución en firme	0
GRAN TOTAL	0

Resumen Montos	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	#####
Resolución provisional 1	#####
Resolución provisional 2	Ø0.00
Resolución en firme	Ø2,096,110.88
GRAN TOTAL	#####

Resumen Cantidad	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	0
Resolución provisional 1	0
Resolución provisional 2	0
Resolución en firme	0
GRAN TOTAL	0

Revelación Suficiente: (Ver GT NICSP 19):

Con correo del 13-04-2022 se recibió por parte de la Licda. Natalia Borbón Pérez la información de los activos y pasivos contingentes con corte al 31-03-2022.

Con correo del 07-02-2022 se recibió por parte de la Licda. Natalia Borbón Pérez la información de los activos y pasivos contingentes con corte al 31-12-2021.

Mediante el oficio CON-01-2022-0015 de fecha 20-01-2022 se solicitó a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos la información de los activos y pasivos contingentes; así como los Reclamos Administrativos.

Asimismo, se remitió oficio CON-01-2019-0253 (1103) del 29-10-2019 a la Gerencia de Asuntos Jurídicos del CONAVI para obtener la información de cuáles procesos judiciales son de corto y cuáles son de largo. Vía correo del 30-10-2019 la Licda. Gabriela Trejos indica que no es posible para esta GAJ establecer un plazo posible de resolución de los litigios, esto por cuanto los plazos de duración de los litigios judiciales dependen

de una gran cantidad de aspectos, de los cuales muchos de ellos no son de resorte de la GAJ y más bien dependen de los tiempos de atención de cada despacho judicial y sus respectivas agendas en caso de programación de audiencias o juicios.

NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	31.		Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7	31	1	Grado de consanguinidad		DGCN
7	31	2	Personal clave de la gerencia	NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7.	
7	31	3	Familiares próximos	NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5.	

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

Declaraciones juradas presentadas a la Contraloría General de la República

Nombre funcionario	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
		SI	NO	

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 20):

El Consejo Nacional de Vialidad no posee partes relacionadas con otras instituciones.

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO:

De acuerdo con la NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

Lo relacionado con Pandemia se establece en la nota de Impacto de Pandemia, si poseen Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo, que no tiene relación con la Pandemia, si se debe hacer la revelación a continuación:

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):

El Consejo Nacional de Vialidad no ha presentado deterioro en el valor de los activos no generadores de efectivo.

NICSP 22 -REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE EL SECTOR GOBIERNO CENTRAL:

De acuerdo con la NICSP 22 Revelación de información financiera sobre el sector Gobierno Central.

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 22):

NICSP 23- INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN (IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS):

De acuerdo con la NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias).

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento necesario:

Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos de transacciones sin contraprestación

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:
Transferencias Corrientes	Con la acreditación de la cuota trimestral, de acuerdo a la ley 9524.
Transferencias de Capital	Con la acreditación de la cuota trimestral, de acuerdo a la ley 9524.

Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 23):

Corresponde a las transferencias recibidas por la recaudación de impuestos de las leyes 7798 y 8114 de Impuesto a los Combustibles y a la Propiedad de Vehículos Automotores, así como Multas por infracción a las normas sobre pesos y dimensiones de vehículos automotores.

NICSP 24- PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

De acuerdo con la NICSP 24 Presentación de información del presupuesto en los estados financieros

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

El responsable contable debe revelar un resumen de la **última liquidación presupuestaria** presentada a la Contraloría General de la Republica.

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA		
PERIODO	Marzo	2022
OFICIO ENVIO A CGR		
INGRESOS		48,720,682.97
Ingresos Corrientes	2,501,218.03	
Ingresos de Capital	46,219,464.94	
Financiamiento	-	
GASTOS		31,582,174.77
SUPERAVIT/DEFICIT		17,138,508.20

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 24):

El Consejo Nacional de Vialidad ya no debe remitir la liquidación presupuestaria a la Contraloría General de la República, debido a la entrada en vigencia de la Ley N° 9524; ya que es el Ministerio de Obras Públicas quien debe remitir la liquidación que incluye al Ministerio y a los órganos desconcentrados. Sin embargo, a lo interno del CONAVI sí se confecciona el cálculo de la liquidación por parte del Departamento de Formulación Presupuestaria.

NICSP 25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:

De acuerdo con la NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Lo relacionado con Pandemia se establece en la nota de Impacto de Pandemia, si poseen Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo, que no tiene relación con la Pandemia, si se debe hacer la revelación a continuación:

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):

El Consejo Nacional de Vialidad no posee activos generadores de efectivo, por lo tanto, no puede tener deterioro si no posee activos; con lo cual, esta NICSP 26 no le aplica.

NICSP 27 AGRICULTURA:

De acuerdo con la NICSP 27- Agricultura

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	----------------------	----	--------------------------------

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 27- Agricultura](#) :

Resumen	Activos biológicos	Productos Agrícolas	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección
CANTIDAD			
MONTO TOTAL	Ø0.00	Ø0.00	Ø0.00

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 27):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 27.

NICSP 28-29-30 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO MEDICIÓN Y REVELACIÓN):

De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, Reconocimiento Medición y Revelación)

Marque con 1:

APLICA NICSP 28

SI	1	NO	
----	--------------------------------	----	----------------------

APLICA NICSP 29

SI	1	NO	
----	--------------------------------	----	----------------------

APLICA NICSP 30

SI	1	NO	
----	--------------------------------	----	----------------------

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 28- 29- 30](#)

Resumen	Activos Financiero	Pasivo Financiero
CANTIDAD	0	0
Valor Libros	€0.00	#####
Valor Razonable	€0.00	#####

Revelar los cambios en las condiciones de mercado que ocasionan Riesgo de Mercado (Tasas de Interés):

El Consejo Nacional de Vialidad tiene suscrito un crédito con el Banco Centroamericano de Integración Económica con una tasa de interés establecida por todo el plazo del crédito, por lo que no se presenta riesgo de mercado.

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero:

El Consejo Nacional de Vialidad no posee activos financieros.

Revelar aspectos de Garantía Colateral:

El Consejo Nacional de Vialidad no presentó garantía colateral por este crédito.

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos:

El Consejo Nacional de Vialidad no posee instrumentos financieros compuestos con múltiples derivados implícitos.

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros:

En el Consejo Nacional de Vialidad se mantienen a valor razonable, ya que el pasivo financiero es en dólares, todos los meses se realiza la revaluación del saldo y se concilia con el Banco Centroamericano de Integración Económica mensualmente.

Revelar naturaleza y alcance de los riesgos que surgen de los Instrumentos Financieros:

La naturaleza del instrumento financiero que mantiene el Consejo Nacional de Vialidad es para financiar la construcción de obra vial nacional.

Revelar análisis de sensibilidad:

La sensibilidad está afectada por las variaciones en las tasas de cambio, lo cual podría incrementar o disminuir el monto en colones necesarios para cubrir los pagos semestrales que se deben realizar para cancelar dicha obligación.

FIDEICOMISOS

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Fideicomisos](#)

Resumen	Fideicomiso
CANTIDAD	1

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 28/29/30/38 o la NICSP aplicable):

El 15 de diciembre del 2016 se firmó por parte del Ministro de Obras Públicas y Transportes y el Gerente General del Banco de Costa Rica el contrato de Fideicomiso denominado “Corredor Vial San José – San Ramón y sus radiales”, mismo que cuenta con la aprobación de la Contraloría General de la República el 27 de enero de 2017, mediante el oficio DCA-0191. Para este contrato se realizó la Adenda 1, suscrita por el Ministro de Obras Públicas y Transportes y el Gerente General a.i. del Banco de Costa Rica, con fecha 11 de setiembre de 2017. Dicha adenda fue aprobada por la Contraloría General de la República mediante el oficio DCA-2420 de fecha 11 de octubre de 2017.

NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES:

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a utilizar:

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 31](#)

Resumen	Intangibles
CANTIDAD	25

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 31):

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con una serie de bienes intangibles, los cuales se encuentran contabilizados en la cuenta contable 1.2.5.08 Bienes Intangibles no Concesionados, los cuales se amortizan mensualmente de acuerdo con las políticas dictadas por la Dirección General de Contabilidad Nacional.

NICSP 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:

De acuerdo con la NICSP 32 Acuerdos de concesión de Servicios: La Concedente

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:

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

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 32):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene activos dados en concesión a otras instituciones públicas.

NICSP 33 ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NICSP DE BASE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO):

De acuerdo con la NICSP 33 Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo):

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	3.		Primeros estados financieros conforme a las NICSP	NICSP N° 33, Párrafo 11,29 FC14	NICSP 1 Párrafo 29 Marco Conceptual Capítulo 2

Los primeros estados financieros de una entidad conforme a las NICSP son los primeros estados financieros anuales en los cuales la entidad que adopta por primera vez las NICSP puede hacer una declaración, explícita y sin reservas, contenida en tales estados financieros, de conformidad con las NICSP de base de acumulación (o devengo).

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	4.		Estados financieros de transición conforme a las NICSP	NICSP N° 33, Párrafo, 13, 77,36 G18	
9	4	1	Información comparativa	NICSP N° 33, Párrafo 77 y G18	

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	7.		Información a revelar	NICSP N° 33, Párrafo, 135,137	

1. En la medida en que una entidad que adopta por primera vez las NICSP haya aprovechado las exenciones y disposiciones transitorias de esta NICSP que afectan la presentación razonable y conformidad con las NICSP de base de acumulación (o devengo) en relación con activos, pasivos, ingresos o gastos, revelará:

- (a) el progreso realizado hacia el reconocimiento, medición, presentación o revelación de activos, pasivos, ingresos o gastos de acuerdo con los requerimientos de las NICSP aplicables;

- (b) los activos, pasivos, ingresos o gastos que hayan sido reconocidos y medidos según una política contable que no es congruente con los requerimientos de las NICSP aplicables;
- (c) los activos, pasivos, ingresos o gastos que no hayan sido medidos, presentados o revelados en el periodo sobre el que se informa anterior, pero que ahora se reconocen o miden, o presentan o revelan;
- (d) la naturaleza e importe de cualquier ajuste reconocido durante el periodo sobre el que se informa; y
- (e) una indicación de cómo y cuándo tiene intención de cumplir en su totalidad con los requerimientos de las NICSP aplicables.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 33):

El Consejo Nacional de Vialidad implementó las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público desde el año 2014; por lo que esta norma ya está aplicada desde años atrás.

NICSP 34 ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:

De acuerdo con la NICSP 34 Estados financieros separados:

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	19.		Preparación de Estados Financieros	NICSP N° 34, Párrafo 11, 12 y 13.	
7	19	1	Ajustes		DGCN

Preparación de estados financieros separados

Los estados financieros separados se elaborarán de acuerdo con todas las NICSP aplicables, excepto por lo previsto en el párrafo 12, en el cual se indica lo siguiente:

Cuando una entidad elabore estados financieros separados, contabilizará las inversiones similares en entidades controladas, negocios conjuntos y asociadas:

- (a) al costo;
- (b) de acuerdo con la NICSP 29; o

(c) utilizando el método de la participación como se describe en la NICSP 36.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 34):

NICSP 35 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 Estados financieros consolidados:

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	9.		Condiciones previas para la consolidación	NICSP N° 35 , Párrafos 38 y 46.	DGCN MCC
7	9	1	Fecha de presentación	NICSP N° 35, Párrafo 46.	

La DGCN y los otros CCs, al elaborar los EEFFC, combinarán los EFPIG de la entidad controladora y sus controladas⁷⁷, línea a línea, agregando las partidas que representen activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de contenido similar.

Los ingresos y gastos de una entidad controlada se incluirán en los EEFFC desde la fecha de adquisición, hasta la fecha en la que la entidad controladora cesa de controlar a la entidad controlada.

Los estados financieros consolidados:

(a) Combinan partidas similares de activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo de la entidad controladora con los de sus entidades controladas.

(b) Compensan (eliminan) el importe en libros de la inversión de la entidad controladora en cada entidad controlada, así como la parte de los activos netos/patrimonio de cada una de dichas entidades controladas que pertenece a la controladora, (la NICSP 40 explica cómo contabilizar la plusvalía resultante).

Eliminan en su totalidad los activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo internos de la entidad económica relacionados con transacciones entre las entidades de la entidad económica [los resultados (ahorro o desahorro) del periodo procedentes de transacciones internas de la entidad económica que están reconocidos en activos, tales como inventarios y activos fijos, se eliminan totalmente].

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	11.		Eliminaciones, Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos Contables	NICSP N° 35 Párrafo 40	
7	11	1	Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos		Nota Técnica
7	11	2	Eliminación de transacciones y saldos entre controladas en el EIFS	NICSP N° 35, Párrafo 40	Normas de Procedimientos de Consolidación Institucional Financiera del Sector Público Costarricense NICSP N° 18, Párrafo 41.

Las pérdidas internas de la entidad económica podrían indicar un deterioro de valor de los activos que requiere reconocimiento en los estados financieros consolidados.

Previo a la fecha de presentación, las instituciones deberán realizar el proceso de confirmación de saldos contables entre los entes relacionados con el fin de proveer información para las eliminaciones de acuerdo a la técnica de consolidación.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Código Institución	Nombre institución	Consolida	
		SI	NO
Total			

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 35):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 35.

NICSP 36 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	33.	Inversión en una entidad asociada e inversiones en negocios conjuntos	NICSP N° 36, Párrafo 3 y 4.	DGCN

Son inversiones en una asociada y negocios conjuntos, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista que le confieren los riesgos y ventajas inherentes a la participación. Esta política contable aplica cuando el inversionista tiene una influencia significativa o control conjunto sobre una participada y se trata de participaciones cuantificables en la propiedad. Esto incluye participaciones que surgen de inversiones en la estructura de patrimonio formal de otra entidad, equivalente de capital, tal como unidades en un fideicomiso de propiedades.

Una inversión en una asociada o negocio conjunto en donde el inversor tiene control conjunto o influencia significativa sobre la participada se contabilizará utilizando el método de la participación y se clasificará como un activo no corriente. Al aplicar el método de participación, se utilizarán los estados financieros más recientes disponibles de la asociada o negocio conjunto.

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Código Institución	Nombre institución	% Participación
Total, instituciones		

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 36):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 36.

NICSP 37 ACUERDOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 37 Acuerdos conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	39.	Formas de Acuerdos Conjuntos	NICSP N° 37, Párrafos 3, 9, 10 y 11.	

Un acuerdo conjunto es una operación conjunta o un negocio conjunto, mediante el cual dos o más partes mantienen control conjunto, tiene las siguientes características:

- a) Las partes están obligadas por un acuerdo vinculante; y
- b) El acuerdo vinculante otorga a dos o más de esas partes control conjunto sobre el acuerdo.

Una entidad que prepara y presenta estados financieros según la base contable de acumulación (o devengo) aplicará esta política contable para determinar el tipo de acuerdo conjunto en el cual está involucrada y para contabilizar los derechos y obligaciones del acuerdo conjunto.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 37):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 37.

NICSP 38 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:

De acuerdo con la NICSP 38 Información a revelar sobre participaciones en otras entidades:

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	47.	Información a revelar sobre Acuerdos conjuntos	NICSP N° 38, Párrafos 12, 35 a 39.	DGCN

a) La metodología usada para determinar:

1. que tiene el control de otra entidad como se describe en la norma;
2. que tiene el control conjunto de un acuerdo sobre otra entidad; y
3. el tipo de acuerdo conjunto, es decir, operación conjunta o negocio conjunto cuando el acuerdo ha sido estructurado a través de un vehículo separado;

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 38):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 38.

NICSP 39 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados:

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

	Montos Pago	Días sin disfrute	Cantidad
Vacaciones	#####	174.23	
Convención colectiva	₡0.00		0
Cesantía	₡469,355.47		
Preaviso	₡127,930.69		

La entidad brinda Servicios médicos

Marque con 1:

APLICA

	SI	NO
Servicios Médicos	0	1

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 39).

La información referente a la NICSP 39 de beneficio a los empleados fue suministrada vía correo electrónico por parte de la Dirección de Gestión de Recurso Humano al Departamento de Contabilidad.

NICSP 40 COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:

De acuerdo con la NICSP 40 Combinaciones en el sector público:

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
11	1.	Combinaciones o adquisidores del Sector Público.	NICSP N° 40, Párrafos 5, GA2	

El párrafo 5 de esta Norma define una combinación del sector público como "la unión de operaciones separadas en una única entidad del sector público." La referencia a una entidad del sector público puede ser a una sola entidad o a una entidad económica. Algunas reorganizaciones del sector público pueden implicar más de una combinación del sector público. Las circunstancias en las que puede tener lugar una combinación del sector público incluyen:

- (a) por acuerdo mutuo; y
- (b) por obligación (por ejemplo, por legislación).

Una operación es un conjunto integrado de actividades y activos o pasivos relacionados susceptibles de ser dirigidos y gestionados con el propósito de lograr los objetivos de una entidad, proporcionando bienes o servicios.

Una fusión da lugar a una entidad resultante y es:

- (a) una combinación del sector público en la cual ninguna parte de la combinación obtiene el control de una o más operaciones; o
- (b) una combinación del sector público en la que una parte de la combinación obtiene el control de una o más operaciones, y en la que existe evidencia de que la combinación tiene la esencia económica de una fusión.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 40):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 40.

REVELACIONES PARTICULARES

Eventos conocidos por la opinión pública:

- 1- ¿La entidad tiene eventos financieros y contables que salieron a la luz pública en este periodo contable?

SI	1	NO	
----	---	----	--

Revelación: ¿Cuáles?

Durante el Primer Trimestre del 2022, la entidad no tiene eventos financieros y contables que salieran a la luz pública..

Sin embargo el pasado **14 de junio de 2021**, el Consejo Nacional de Vialidad se vio intervenido en un allanamiento por parte del Organismo de Investigación Judicial como parte del **expediente 19-000025-1218-PE**, para investigar presuntos hechos de corrupción en la función pública, (**investigación en curso**) indagando sobre un presunto faltante presupuestario que podría rondar los **¢78.000 millones**.

A raíz de los hechos investigados, se dio la detención y posterior renuncia o suspensión del cargo de varios funcionarios públicos del Consejo Nacional de Vialidad, entre los que destacan el Director Ejecutivo, quien se acogió a la pensión, la directora de la Proveeduría Institucional quien se acogió también a la pensión, el Director Financiero quien se encuentra suspendido del cargo, entre otros funcionarios de varios departamentos a lo interno de la institución.

- 2- ¿La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP, en la última versión?

SI	1	NO	
----	---	----	--

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad registra sus asientos contables basado en el Plan de Cuentas NICSP desde el año 2014. Actualmente se está utilizando el Plan de Cuentas Contable para el Sector Gobierno General - Versión - 7-2021 / Documento de Oficialización DCN-1259-2021 del 15 de diciembre 2021 .

- 3- ¿La entidad tiene actualizado los Manuales de Procedimientos Contables y están aprobado por el máximo jerarca?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Revelación:

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

- 4- ¿Su institución realizó reclasificaciones de cuentas, en el periodo actual?

SI	
----	--

NO	1
----	---

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las reclasificaciones.

Revelación:

- 5- ¿Su institución realizó depuración de cifras, en el periodo actual?

SI	
----	--

NO	1
----	---

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las depuraciones.

Revelación:

- 6- ¿Su institución realizó conciliaciones de cuentas reciprocas y confirmación de saldos con otras con otras Instituciones?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las conciliaciones.

Revelación

El Consejo Nacional de Vialidad realiza conciliaciones de cada una de las cuentas contables del Balance de Situación que así lo ameriten, incluidas las cuentas de bancos, cuentas por cobrar, activos, anticipos por cobrar, cuentas por pagar, anticipos por pagar, préstamos por pagar, entre otras.

- 7- ¿La institución cuenta con sistema de información integrado para elaborar los Estados Financieros y la reportería?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con el Sistema Integrado Financiero Contable (SIFCO), desarrollado por la empresa Soluciones Integrales (SOIN), el cual está compuesto de módulos integrados, por lo cual, cualquier transacción que se realice en cada uno de los módulos, genera un asiento contable.

- 8- ¿La Institución elabora los Estados Financieros de manera manual, es decir, el sistema utilizado no facilita balanzas de comprobación sino solo saldos de cuentas?

SI	
----	--

NO	1
----	---

Revelación:

El Sistema Integrado Financiero Contable del Consejo Nacional de Vialidad genera la balanza de comprobación y a partir de ahí, en Microsoft Excel se van confeccionando y completando los estados financieros solicitados por la Dirección General de Contabilidad Nacional.

- 9- ¿La entidad realiza la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Revelación:

El Sistema Integrado Financiero Contable del Consejo Nacional de Vialidad genera el cálculo del diferencial cambiario con los datos que se le incluyen diariamente y con el tipo de cambio que se le ingresa al cierre de estados financieros, generando el asiento contable, actualizando el saldo de las cuentas contables para completar los estados financieros solicitados por la Dirección General de Contabilidad Nacional.

- 10- ¿El método de evaluación para inventarios utilizado por la institución es PEPS?

SI	
----	--

NO	1
----	---

Revelación:

El CORE actual del Sistema Financiero Contable (SIFCO) no tiene desarrollada la aplicación del método de valoración de inventario PEPS (Primero en entrar, primero en salir), por lo que se tiene una brecha en el tema de inventarios para realizar el ajuste al sistema. A la fecha se está en el proceso licitatorio para poder contratar los servicios de la empresa SOIN (Soluciones Integrales), desarrollador del SIFCO, para que implementen la actualización del CORE del SIFCO, con lo cual se cerraría la brecha; toda vez que el nuevo CORE ya tiene desarrollado el método PEPS de valoración de inventarios.

11- ¿El método de utilizado por la Institución es Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)?

SI	
----	--

NO	1
----	---

Revelación:

No se cuenta con cuentas por cobrar a clientes, por lo que no aplica el cálculo de estimación por incobrables. Solamente se cuenta con la cuenta por cobrar el Ministerio de Hacienda por el cobro de impuestos al combustible y a la propiedad de vehículos de años anteriores, el cual no ha trasladado los recursos y no hay un pronunciamiento formal para declarar incobrable el monto registrado.

12- ¿El método utilizado en la Institución para la Depreciación o agotamiento es Línea Recta?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad aplica las políticas establecidas por la Dirección General de Contabilidad Nacional, entre las que se encuentra el método de depreciación de línea recta, el cual es el que se utiliza para registrar el agotamiento mensual de la propiedad, planta y equipo.

13- ¿La Entidad audita de manera externa los Estados Financieros?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad todos los años audita los estados financieros del periodo contable inmediato anterior. Al cierre de estados financieros, el último periodo contable auditado es el año 2019. En el año 2021 se sacó el proceso licitatorio para contratar los servicios de auditoría externa, como resultados del proceso; un oferente retiro la oferta y los otros dos participantes no cumplían uno de los requisitos de admisibilidad, por lo anterior la contratación se tuvo que declaró infructuosa. Par el presente periodo 2022 se va a licitar nuevamente y se solicitaría auditar los dos periodos 2020 y 2021.

Indique el nombre del despacho que audita sus estados financieros

Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:

Principales Hallazgos:	Período Contable	Se hicieron ajustes a los EEEF (Indique si o no)
AÑO 1	2019	No
AÑO 2	2018	No
AÑO 3	2017	No
AÑO 4	2016	No
AÑO 5	2015	No

Numero de informe de auditoria:	Fecha	Auditoria Interna	Auditoria Externa	Hallazgo	Tipo de Auditoria	Plan de Acción	Seguimiento	Observación
CG 1-2019	2019		X	CxC al Ministerio de Hacienda	Auditoría Financiera	Hacer consulta a Asuntos Jurídicos	Trimestral	

Es importante indicar que en la última Auditoria realizada en el 2019, el CONAVI obtuvo una opinión calificada donde se presenta fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la institución.

14- ¿La entidad lleva los libros contables en formato digital?

SI NO 1

Revelación:

En el Consejo Nacional de Vialidad no se cuenta con un sistema que permita emitir los libros contables digitales. Se intentó realizar un procedimiento con la Auditoría Interna para digitalizarlos, pero no fue posible; por lo que los libros se llevan en hojas físicas foliadas por la Auditoría Interna y empastadas al cerrarse el libro respectivo.

15- ¿Los libros contables se encuentran actualizados?

SI 1 NO

Revelación:

En el Departamento de Contabilidad se imprimen los libros legales trimestralmente, una vez que los estados financieros son firmados y remitidos a la Dirección General de Contabilidad Nacional.

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	1,402,123.70	26,563,509.26	-94.72

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	588,870.45	244,479.34	140.87%

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
Caja Única	950.24	25,567,687.57	-100.00%

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 -25,161,385.56 que corresponde a un(a) Disminución del -94.72 % de recursos disponibles, producto de el monto correspondiente a la cuota presupuestaria liberada para el primer trimestre del 2022 es menor a los recursos girados en el periodo 2021.

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	292,334,738.20	219,791,901.43	33.01

El monto correcto de esta cuenta según el Balance de Comprobación es por **¢315,858,885.36** miles, la diferencia entre ambos montos corresponde a **¢23,524,147.16**, este es el saldo de la cuenta (1.1.3.13.) Cuenta por Cobrar Cajas Únicas, la cual se incorporo en el plan de cuentas en el mes de diciembre 2021, según se observo en el Análisis BS, esta cuenta no está incluida en el cuadro de Análisis al Estado de Situación Financiera o Balance General Comparativo

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

Indicar el Método Utilizando: No se aplica

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:

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.

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 28.52 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 72,542,836.77 que corresponde a un(a) Aumento del 33.01 % de recursos disponibles, producto de la valuación del tipo de cambio, esta CXC corresponden al Ministerio de Hacienda por impuestos recaudados y no trasladados al Consejo Nacional de Vialidad.

La cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda se fundamenta en la Ley de Creación del CONAVI N° 7798 y las leyes N° 8114 y N° 8603, y su cálculo se realiza considerando los montos que el Ministerio de Hacienda debe transferir al CONAVI y las transferencias hechas por el Ministerio de Hacienda por concepto de "Impuesto único a los combustibles" y el "Impuesto a la propiedad de vehículos" al 31-03-2022.

Con el oficio **CON-01-2022-0003 (0156) del 07-01-2022** 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 07-01-2022, asimismo se recibió el 31/01/2022 mediante oficio DCN-0071-2022 de fecha 28/01/2022, la confirmación de saldos por parte de CN.**

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 **31-3-2022** 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 **31-3-2022** la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda.

La cuenta de “anticipos” por **¢ 2,162.44** miles corresponde a: **¢ 2,095.78** miles a funcionarios por “anticipos para viáticos, y **¢ 66.66** miles a cobrar a funcionarios con arreglo de pago por rebajo de planilla por un accidente de tránsito y una suma girada de más.

Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria por **¢23,524,147.17** miles corresponde al ingreso por las Transferencias giradas por el Gobierno Central, conforme a los recursos autorizados según lo establezcan los entes rectores de la Administración Financiera, en periodos mensuales, trimestrales o anuales en cumplimiento con la Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el ejercicio económico vigente. Lo anterior en acatamiento de la **Directriz DCN-0007-2021**.

Las cuentas a cobrar en Gestión Judicial, por **¢ 22 055,24** miles corresponden a procesos o litigios en curso que a la fecha presenta Resolución en firme, el cuadro de Activos Contingentes (NICSP-19), muestra su composición.

La cuenta de otras cuentas a cobrar por **¢ 3,938.99** miles corresponde a: **¢ 1,435.44** al Ministerio de Hacienda por saldo del proyecto Naranja Florencia por, a la Caja Costarricense de Seguro Social por **¢342.39** de pagos de más por cuotas obrero – patronales, Servicios Públicos a cobrar por **¢27.11** y Otras cuentas a cobrar a funcionarios por **¢ 2,083.35** de pagos de sumas pagadas de más.

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	18,351.88	23,673.51	-22.48

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 -5,321.62 que corresponde a un(a) Disminución del -22.48 % de recursos disponibles, producto de que para este periodo 2021 se incurrido en una menor compra de materiales y suministros.

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 145 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	44,083.82	23,441.14	88.06

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	19,022.64
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.	5,650.00

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 20,642.68 que corresponde a un(a) Aumento del 88.06 % 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 ¢ 19,411.18 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 Validad 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	36,919,236.50	45,735,393.29	-19.28

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 3.6 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -8,816,156.79 que corresponde a un(a) Disminución del -19.28 % de recursos disponibles, producto de avances de obra en Construcción estaciones de pesaje, Circunvalación Norte Uruca Tibás y Rehabilitación y Ampliación RN 32.

El Consejo Nacional de Vialidad solamente posee en sus registros contables la cuenta por cobrar por anticipos a contratistas, especialmente a China Harbour Engineering por **¢ 31,414,334.42 miles** por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32, a la empresa Constructora Sánchez Carvajal por **¢0.84 miles**, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y garantías ambientales depositadas en el SETENA (MINAET) por **¢ 1,876,242.67 miles**, a la empresa UNOPS por **¢ 3,628,658.53 miles**, por lo tanto, no se aplica método de estimación de incobrables, registrados como anticipo 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	694,332,623.68	605,902,959.50	14.59

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 67.74 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 88,429,664.18 que corresponde a un(a) Aumento del 14.59 % 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 145 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	5,721,179.80	2,949,876.66	93.95

- 1- Dentro de los **¢ 5,721,179.80** miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢ 4,904,871.58** 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 **31-12-2021** 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

Año	Montos Traslados	Valor (Miles)
Total	1404	¢78,365,445.16

1. 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			3 179 409,28	RAMIREZ ARIAS FEDERICO

- Oficina Departamento de Demoliciones

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R	0584005396			61 740,72	MOPT - Demoliciones
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005397			223 300,47	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005879			47 130,93	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005880			47 130,93	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005878			47 130,93	MOPT - Demoliciones
Máquina de soldar marca Lincoln	0584005875			283 650,33	MOPT - Demoliciones
Máquina de soldar marca Lincoln	0584005876			283 650,33	MOPT - Demoliciones
Motosierra marca Magmun, modelo MS-650-38R	0584005873			311 793,66	MOPT - Demoliciones
Motosierra marca Magmun, modelo MS-650-38R	0584005874			311 793,66	MOPT - Demoliciones
Planta eléctrica Powermate, modelo 7000wats	0584005877			670 399,93	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			94 735,50	MOPT - UABI

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R	0584005247			96 035,54	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, mdelo Zbook 17pulgadas	0584005243			574 685,88	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, mdelo Zbook 17pulgadas	0584005246			574 685,88	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, mdelo Zbook 17pulgadas	0584005245			574 685,88	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, mdelo Zbook 17pulgadas	0584005244			574 685,88	MOPT - UABI
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005250			223 300,47	MOPT - UABI
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005249			223 300,47	MOPT - UABI

2. 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 2,771,303.14 que corresponde a un(a) Aumento del 93.95 % 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	156,910.99	192,164.36	-18.35

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 0.02 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -35,253.37 que corresponde a un(a) Disminución del -18.35 % 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	688,454,532.89	602,760,918.48	14.22

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 67.16 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 85,693,614.41 que corresponde a un(a) Aumento del 14.22 % 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 **¢688,454,532.89 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

Para el **Primer Trimestre 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 liberación 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 Pública 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	3,344,571.85	3,874,034.94	-13.67

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)	1,090,630.66
14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	57,720.93
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	459.27
13301	Poder Judicial	165,642.80
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	21,574.84
	Total Deudas a corto plazo	1,336,028.50

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 2.27 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -529,463.09 que corresponde a un(a) Disminución del -13.67 % 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	141.25
Deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción	1,021,190.06
Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros	414.40
Deudas comerciales por servicios de gestión y apoy	6,881.54
Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte	17.00
Instituto Nacional de Seguros	200.00
Deudas por adquisición de servicios	497,954.74
Total Deudas comerciales	1,526,798.99

Deudas sociales y fiscales a corto plazo

Descripción	Periodo Actual
Salario escolar a pagar - <u>Proporcional del periodo 2022</u>	104,436.45
Aguinaldo por pagar - <u>Proporcional del periodo 2022</u>	260,187.73
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar <u>monto pagado a los empleados por concepto de salarios en el mes anterior al cierre</u>	90,191.45
Retenciones al personal a pagar otras Instituciones	57,720.93
Retenciones obreras por pagar a la CCSS	432.89
Retenciones de impuestos nacionales a pagar - (Renta al Salario)	459.27
Deudas por cesantia administrada por entidades privadas – (ASECONAVI)	16,420.65
Total Deudas sociales y fiscales	529,849.38

Otras deudas a corto plazo

Descripción	Periodo Actual
Deudas por Litigios Judiciales Varios	10,075.19
Ministerio de Hacienda - Intereses Pendientes a trasladar	21,574.84
Poder Judicial - Juzgados - Avalúos Administrativos por pagar	165,642.80
Total Otras deudas	197,292.82

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° 15

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	12,040,561.71	29,877,616.89	-59.70

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 8.17 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -17,837,055.18 que corresponde a un(a) Disminución del - 59.7 % 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 **¢11,883,781.48** miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por **¢100,019.12** miles y comisiones por pagar por **¢ 56,761.11** 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	1,083,682.87	672,169.29	61.22

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 0.74 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 411,513.58 que corresponde a un(a) Aumento del 61.22 % de recursos disponibles, producto de las garantías de participación y cumplimiento.

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.

Los Fondos de terceros y en garantía se encuentran conformados de la siguiente manera: Fondos de terceros en Caja Única **¢582,226.68** miles y Recaudación por cuentas de terceros **¢501,456.19** 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.*

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	130,721,596.66	113,970,553.67	14.70

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 88.7 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 16,751,042.99 que corresponde a un(a) Aumento del 14.7 % 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	\$ 2,842,095.43
129/16	21-abr-16	359,272.76
135/14	1-abr-14	3,047,083.55
2080BNCR (*)	14-jun-13	2,954,545.43
252/15	21-may-15	1,684,090.95
286/16	30-jun-16	13,614,545.49
431/16	3-oct-16	221,927.18
506/14	30-sep-14	2,369,334.50
580/15	29-oct-15	2,363,636.38
708-14	19-dic-14	2,866,195.69
Saldo de línea de crédito I-2080BNCR		\$ 32,322,727.36
Tipo de cambio		667.37
Monto colones	₡	21,571,218,558.24
Monto miles	₡	21,571,218.56
(*) 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.		

Saldo 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	\$ 6,668,241.24
07/19	22-ene-19	\$ 24,631,578.95
128/16	21-abr-16	\$ 23,800,045.43
134/14	1-abr-14	\$ 1,181,818.19
136/17	28-abr-17	\$ 7,761,218.62
227/14	16-may-14	\$ 3,761,428.88
251/15	21-may-15	\$ 2,275,000.00
252/2020	20-may-20	\$ 17,256,655.00
285/16	30-jun-16	\$ 5,909,090.95
373/19	26-jun-19	\$ 17,608,846.67
423/16	30-sep-16	\$ 11,345,454.57
455/14A	29-ago-14	\$ 1,846,590.95
470/15	28-ago-15	\$ 2,259,606.81
505/14	30-sep-14	\$ 4,222,977.31
564/18	17-dic-18	\$ 4,105,263.16
604/19	6-dic-19	\$ 19,117,647.06
605-14	13-nov-14	\$ 4,313,636.38
665/13	29-nov-13	\$ 1,477,272.76
717/2021	26-feb-21	\$ 25,695,846.43
816/2021	28-abr-21	\$ 13,928,571.43
Saldo de línea de crédito I-2080		\$ 199,166,790.78
Tipo de cambio		667.37
Monto colones	₡	132,917,941,163.35
Monto miles	₡	132,917,941.16

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 notificará 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	135,916.75	133,440.04	1.86

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	135,916.75	133,440.04	1.86

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

La cuenta está compuesta por la cuenta Provisiones para litigios y demandas comerciales por un monto de **¢109 730.05** en miles de colones y la cuenta Provisiones para litigios y demandas laborales por un monto de **¢26,186.69** en miles de colones.

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0.09 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,476.71 que corresponde a un(a) Aumento del 1.86 % 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	<u>UCC-002-2017</u>	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	899,622,551.39	748,129,808.02	20.25

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	765,210,986.66	715,596,082.01	6.93

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	134,411,564.73	32,533,726.01	313.15

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 99.82 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 151,492,743.37 que corresponde a un(a) Aumento del 20.25 % 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 a marzo 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	1,484.76	-7.36

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -109.29 que corresponde a un(a) Disminución del -7.36 % de recursos disponibles, producto de la ejecución de sanciones administrativas como resultado de reclamos administrativos resueltos a favor 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° 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	2,761,542.55	-25.64

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 1.37 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -708,169.94 que corresponde a un(a) Disminución del -25.64 % 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 marzo del 2022.**

Componente de Ingreso	Monto (miles)
AUTOPISTA FLORENCIO DEL CASTILLO	1,142,836.28
AUTOPISTA BRAULIO CARRILLO	910,619.83
Total	2,053,456.11

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	5,339,393.24	2,567,166.32	107.99

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)	5,306,177.80
12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	33,215.45

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 3.56 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,772,226.92 que corresponde a un(a) Aumento del 107.99 % 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.

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	140,021,681.76	51,904,026.68	169.77

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	140,021,681.76

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 93.4 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 88,117,655.08 que corresponde a un(a) Aumento del 169.77 % de recursos disponibles, producto de una aumento de ingresos transferidos al CONAVI por el MOPT, con destinos específicos, a saber:

- Ley 8114 Impuesto Único al Combustible¢ 119,548,778.67 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	2,483,191.86	875,142.38	183.75

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 1.66 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,608,049.48 que corresponde a un(a) Aumento del 183.75 % 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.

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	15,131.55	23,234.05	-34.87

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0.01 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -8,102.50 que corresponde a un(a) Disminución del -34.87 % de recursos disponibles, producto de resoluciones y sentencias judiciales, devolución de depósitos judiciales e ingresos presupuestarios

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	2,030,687.14	2,308,450.41	-12.03

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 13.1 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -277,763.27 que corresponde a un(a) Disminución del -12.03 % 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	853,706.36
Remuneraciones eventuales	8,955.62
Incentivos salariales	717,151.35
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	180,127.03
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	261,741.89
Asistencia social y beneficios al personal	9,004.89
Total	2,030,687.14

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	4,150,431.41	20,300,677.43	-79.56

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	59	517,960.22	424,309.63	22.07

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Alquiler de terrenos edificios y locales por un monto de	¢ 451,308.62 miles.
Alquiler de equipamiento informático por un monto de	¢ 66,651.59 miles.

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 26.77 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -16,150,246.02 que corresponde a un(a) Disminución del -79.56 % 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	517,960.22
Servicios básicos	40,733.72
Servicios comerciales y financieros	36,533.67

Servicios de gestión y apoyo	2,758,470.08
Gastos de viaje y transporte	28,955.70
Seguros reaseguros y otras obligaciones	23,940.17
Capacitación y protocolo	-
Mantenimiento y reparaciones	740,465.53
Otros servicios	3,372.32
Total	4,150,431.41

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	34,171.34	154,029.82	-77.82

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.22 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -119,858.48 que corresponde a un(a) Disminución del -77.82 % de recursos disponibles, producto de las compras y consumos acumulados a la fecha por concepto de productos químicos y conexos, alimentos, productos y materiales de uso en la construcción, herramientas, repuestos y accesorios, así como útiles, materiales y suministros diversos.

Rubro	Monto (miles)
Productos químicos y conexos	18,993.69
Alimentos y productos agropecuarios	-
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	190.39
Herramientas repuestos y accesorios	6,557.59
Útiles materiales y suministros diversos	8,429.67
Total	34,171.34

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	94,646.11	123,861.25	-23.59

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 0.61 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -29,215.15 que corresponde a un(a) Disminución del - 23.59 % 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	8,278.20
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	26,366.55
Depreciaciones de equipos de comunicación	2,314.04
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	4,300.52
Depreciaciones de equipos para computación	18,993.91
Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	1,988.70
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	34.59
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	4,292.26
Sub-total depreciación	67,561.28
Amortizaciones de software y programas	27,084.83
Total depreciación y agotamiento del periodo	94,646.11

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	0.00	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 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de un ajuste de 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

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	2,347,364.96	2,233,839.74	5.08

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 15.14 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 113,525.22 que corresponde a un(a) Aumento del 5.08 % 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, el aumento 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	58,330.79	32,988.41	76.82

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 0.38 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 25,342.37 que corresponde a un(a) Aumento del 76.82 % de recursos disponibles, producto de pagos correspondientes a subsidios de enfermedad e indemnizaciones canceladas por el Consejo Nacional de Vialidad en el periodo de enero a diciembre 2021.

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

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0.19 % 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°

Para el primer trimestre del 2022 no se han realizado traslados de terrenos para la construcción de obra vial nacional (bienes demaniales) al MOPT.

En el mes de diciembre del 2014 se inició el traslado de los montos pagados con recursos del CONAVI por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional (bienes demaniales) al MOPT, al 31-12-2021 se ha traslado 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	64	¢2.053.153.47
Total	1404	¢78,608.613.58

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.

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	6,725,214.92	444,976.81	1,411.36

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 43.38 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 6,280,238.11 que corresponde a un(a) Aumento del 1411.36 % 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	46.86	68,260.06

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0.21 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 31,984.65 que corresponde a un(a) Aumento del 68260.06 % 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	50,319,995.90	32,604,801.17	54.33%

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 17,715,194.73 que corresponde a un(a) aumento del 54.33% de recursos disponibles, producto 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. **En marzo de 2022** se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

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 PEAJES FLORENCIO DEL CASTILLO + BRAULIO CARRILLO	494,543,811.13	494,543.81
Total Cobro de Derechos y Traspasos	500,985,905.06	500,985.91

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)
Ley 7798 50% Impuesto a la Propiedad 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	1,091,225,972.29	1,091,225.97
Poder Judicial - Juzgados	984,270.00	984.27
Total general	3,580,242,245.71	3,580,242.25

- 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 propiedad 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
Instituciones Descentralizadas no Empresarial	0.00	0.00
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)
Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	5,898,561.58	5,898.56
Ingresos varios no especificados- Fondo Vial	8,753,940.97	8,753.94
Otros resultados positivos - Reintegros en efectivo	2,877,980.33	2,877.98
Otros resultados positivos - Otros Servicios por cobrar	333,325.20	333.33
Total	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	15,525,096.32	34,061,871.81	-54.42%

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 18,536,775.49 que corresponde a un(a) disminución del -54.42% 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

- **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

- **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)
Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	59,433,488.21	59,433.49

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	-	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 DESEMBOLSO PRESTAMO BCIE 2080 conforme al Programa de Desembolsos establecido conjuntamente por el BCIE, los desembolsos se efectuaron en la cuenta No. 73911158420935718 - Dólares - Fondo Vial - BCIE No. 2080

TIPO DE CAMBIO	MONTO ORIGINAL USD	MONTO CRC	Monto (miles)
0.00	0.00	0.00	0.00
Total			

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°82

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
-------------	------	----------------	------------------	------------

				%
Pagos	82	16,537,783.92	13,323,470.62	19.44%

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 3,214,313.30 que corresponde a un(a) aumento del 19.44% de recursos disponibles, producto de salidas de efectivo por pagos de actividades de financiación básicas del Consejo Nacional de Vialidad, tal y como lo es el 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)
Instituciones Descentralizadas no Empresariales	23,453,270.00	23,453.27

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 I/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	24,926,270.87	26,563,509.25	-6.57%

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, representa el 1777.75% del total de Efectivo y equivalentes de efectivo que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,637,238.38 que corresponde a un(a) disminución del -6.57% de recursos disponibles, producto de la sumatoria del saldo de todas las cuentas corrientes del CONAVI tanto en Caja Única como en el Banco de Costa Rica.

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.

Instituciones Públicas Financieras Bancarias - Banco de Costa Rica		SALDOS		%
Cuenta	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior	
216512-0	Cuenta 216512-0 BCR Cols Fondo Peajes	318,946.04	179,540.78	77.65%
307279-1	Cuenta 72797 BCR Dols Fondo Peajes Recaud	17,047.77	14,453.62	17.95%
215447-1	Cuenta 215447-1 BCR Cols Fondo Vial	235,076.32	32,407.81	625.37%
222698-7	Cuenta 222698-7 BCR Cols Custodia Garantía	19,547.41	32,935.40	-40.65%
222699-5	Cuenta 222699-5 Dols Fondo Vial Custodia Garantía	30,658.09	1,748.95	1652.95%
	BCR	621,275.63	261,086.56	137.96%

Instituciones Públicas Financieras Bancarias - Banco de Costa Rica		SALDOS		%
Cuenta	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior	
218584-9	Cuenta 218584-9 BCR Cols Cajas chicas - Fondo de Peajes	229.10	205.03	11.74%

218599-7	Cuenta 218599-7 BCR Cols Cajas chicas - Fondo Vial	17,571.22	17,872.10	-1.68%
	BCR	17,800.32	18,077.13	-1.53%

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011207801035	Cuenta 1035 BCIE Colones	-	10,803.98	-100.00%
73911158420935701	Cuenta 5701 Fondo Vial CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Colones	950.21	17,124.90	-94.45%
73911158420935718	Cuenta 5718 Fondo Vial CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares	-	11,432,191.56	-100.00%
73911158420912545	Cuenta 2545 Fondo Vial Cuenta Euros	0.03	0.03	2.89%
73911158420912769	Cuenta 2769 Préstamo BIRF 7594-Riesgo catástrofes Colones	-	8,667.02	-100.00%
73911158420917040	Cuenta 7040 Fondo Vial PIV I-BID Colones	-	13,383.83	-100.00%
73911158420917057	Cuenta 7057 Fondo Vial Dólares Conavi PIV I-BID	-	442.16	-100.00%
73915584000027811	Cuenta 27811 Fondo Vial Presupuesto	-	11,898,908.73	-100.00%
73915584000029698	Cuenta 29698 Fondo Peajes Presupuesto	-	2,184,410.26	-100.00%
73915584000026736	Cuenta 26736 Fondo Vial Colones Recursos periodos anteriores	0.00	1,755.10	-100.00%
	Caja Unica	950.24	25,567,687.57	-100.00%

Detalle de Depósitos en Caja única - Garantías		SALDOS		%
Cuenta	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011207801041	Cuenta 1041 Custodia Garantías Cols Fondo Vial	-	472,101.26	-100.00%
73900011207801041	Cuenta 1041 Custodia Garantías Cols Fondo Vial	369,992.05	-	
73900011207802023	Cuenta 2023 Dólares Custodia Garantía CU	-	159,746.69	-100.00%
73900011207802023	Cuenta 2023 Dólares Custodia Garantía CU	307,295.41	-	
73911158420930141	Cuenta 0141 Cols Conavi BID - Garantías	-	38,948.17	-100.00%
73911158420930141	Cuenta 0141 Cols Conavi BID - Garantías	38,948.17	-	
73911158420942517	Cuenta 2517 Colones Garantías de Calidad Fondo Vial	-	45,861.87	-100.00%
73911158420942517	Cuenta 2517 Colones Garantías de Calidad Fondo Vial	45,861.87	-	
73911158420945527	Cuenta 5527 Dólares Garantías de Calidad Fondo Vial	-	0.01	-100.00%
73911158420945527	Cuenta 5527 Dólares Garantías de Calidad Fondo Vial	0.01	-	
	Caja Única - Garantías	762,097.52	716,658.00	6.34%

Cuentas por Cobrar Cajas Únicas

Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria		SALDOS		%
Cuenta	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior	

1.1.3.13.01.01.0.11206.01.	Cuenta 73915584000027811 - Colones - Fondo Vial - Presupuesto	21,786,108.72	-	
1.1.3.13.01.01.0.11206.02.	Cuenta 73915584000029698 - Colones - Fondo Peajes - Presupuesto	1,738,038.45	-	
1.1.3.13.01.01.0.11206.03.	Cuenta 73915584000029825 - Dólares - Fondo Vial - Presupuesto	-	-	
1.1.3.13.01.01.0.11206.04.	Cuenta 73915584000026736 - Colones - Fondo Vial - Recursos periodos anteriores	-	-	
	Total Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	23,524,147.17		-

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Saldos del período	83	901,200,187.79	749,707,444.42	20.21

En el Estado de Cambios al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de Mar del 2021, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 151,492,743.37 que corresponde a un(a) Aumento del 20.21% 20.21% de recursos disponibles, producto del capital inicial, resultados acumulados y resultados del periodo.

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

<u>1.</u>	El Capital Inicial por un monto de	₡1,577,636.40
<u>2.</u>	Saldo inicial de Resultados Acumulados por miles.	₡748,129,808.02
<u>3.</u>	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	₡17,081,178.64
<u>4.</u>	Déficit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de.	₡134,411,564.73

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
31/1/2022	288.413.67	3.1.5	Ajuste por retorno de tenencia de capital Puente Binacional
31/1/2022	266.983.85	3.1.5	Ajuste por retorno de tenencia de capital Radial Lindora
1/2/2022	132.091.755.46	3.1.5	Reversión de provisiones cargas patronales

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
31/3/2022	576,978,989.72	3.1.5	Reversión provisión aguinaldo 2021 contra periodos anteriores
31/3/2022	-2,439,653,725.67	3.1.5	Ajuste saldo de CxC Ministerio Hacienda 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	17,138,508.20	24,473,770.72	-29.97
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	134,411,564.73	32,533,726.01	313.15

Revelación:

El **Superavit** Presupuestario, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del **-29.97%** 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 cuentas bancarias de CONAVI.

El **Superavit** Contabilidad, comparado al periodo anterior genera un aumento del **313,15%** de recursos disponibles, producto de producto del registro diario y normal de las transacciones que afectan las operaciones diarias de la institución.

La diferencia entre el superávit de presupuesto y el superávit de contabilidad de **¢ 117,273,056.52 miles** corresponde a que en la contabilidad realiza el registró bajo el principio de devengo:

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
INGRESOS CORRIENTES	2,501,218.03	7,405,355.08	4,904,137.05	
INGRESOS DE CAPITAL	46,219,464.94	140,021,681.76	93,802,216.82	
FINANCIAMIENTO				
Diferencias de cambio positivas		2,487,109.64	2,487,109.64	
Totales	48,720,682.97	149,914,146.49	101,193,463.51	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES	2,188,567.34	2,021,682.25	-166,885.09	
SERVICIOS	4,133,852.54	4,115,599.01	-18,253.53	
MATERIALES Y SUMINISTROS	25,973.20	34,171.34	8,198.14	
INTERESES Y COMISIONES	4,842,273.02	4,842,273.02	-	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	67,335.67	67,335.67	-	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	29,703.60	29,703.60	-	
BIENES DURADEROS	8,622,411.76	-	-8,622,411.76	
AMORTIZACION	11,672,057.63	-	-11,672,057.63	
Diferencial cambiario		6,757,246.43	6,757,246.43	
Donaciones de capital al MOPT		-	-	
Intereses devengados		2,494,908.06	-2,494,908.06	
Amortizaciones de seguros		4,578.22	4,578.22	
Depreciaciones		94,646.11	94,646.11	
Comisiones devengadas		30,254.18	30,254.18	
Totales	31,582,174.77	15,502,581.76	-16,079,593.01	

Conciliación Presupuesto vs Contabilidad
por sumas iguales o Saldos Ajustados

	PRESUPUESTO	CONTABILIDAD
Superávit / Déficit (A)	17,138,508.20	134,411,564.73
<u>Más</u>		
Registró de ingresos bajo el principio del devengo:		
INGRESOS CORRIENTES	4,904,137.05	
INGRESOS DE CAPITAL	93,802,216.82	
Ingresos por diferencias de cambio positivas	2,487,109.64	
Total Ingresos (B)	101,193,463.51	0.00
<u>Menos</u>		
Registro de gastos bajo el principio del devengo:		
Provisiones de aguinaldo, salario escolar, Contribuciones Patronales Al Desarrollo Y La Seguridad Social y Contribuciones Patronales A Fondos De Pensiones Y Otros Fondos		166,885.09
Reclasificación de Gastos por Diferir por Primas y gastos de seguros a devengar por concepto de Vehículos, Riesgo Nombrado, Drones (Aviación) e Inscripción de correo en la Nube		18,253.53
Consumo de Materiales y Suministros de Inventarios de Productos Químicos Y Conexos, Materiales Y Productos De Uso En La Construcción Y Mantenimiento, Herramientas Repuestos Y Accesorios, Útiles Materiales Y Suministros Diversos	8,198.14	
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras así como Expropiaciones de Terrenos, para el mejoramiento vial ejecutadas y registradas contablemente como Obras en proceso y Terrenos		8,622,411.76
Registro de gastos que no afectan Presupuesto:		
Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar por Endeudamiento público a corto plazo, Revaluación generada por la amortización del Capital por Amortizar al BCIE.		11,672,057.63
Amortizaciones de Seguros reaseguros y otras obligaciones	4,578.22	

Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	94,646.11	
Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	0.00	2,494,908.06
Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	30,254.18	0.00
Diferencias de cambio negativas por efectivo	6,757,246.43	0.00
Total Gastos (C)	6,894,923.06	22,974,516.07
Sumas Iguales A + B - C	111,437,048.66	111,437,048.66

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

NOTA 85	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
RUBRO			
SALDO DE DEUDA PÚBLICA	142,605,378.14	143,595,580.09	-0.69%

El SALDO DE DEUDA PÚBLICA, representa el 96.764% del total de Pasivos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 990,201.95 que corresponde a un(a) disminución del -0.69% 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 pagará 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 notificará 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			Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los desembolsos que realiza el BCIE al CONAVI de acuerdo a la programación.
2022	9,418,643.39		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
Total	9,418,643.39	15,582,318.90	

- 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.
-

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	694,332,623.68	605,902,959.50	14.59%

Los Activos Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de (indicar monto de la variación) que corresponde a un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

La cuenta ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO, representa el 66.217% del total de Activos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 88,429,664.18 que corresponde a un(a) aumento del 14.59% de recursos disponibles, producto del Consejo Nacional de Vialidad.

Revelación: Este monto comprende a los bienes no concesionados propiedad del Consejo Nacional de Vialidad en su valor de compra, descontando la depreciación acumulada, por un monto de **¢ 694,332,623.68** miles.

La línea de **Bienes no concesionados en proceso de producción** por un monto de **¢ 688,454,532.89** 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.

Sin embargo, es importante resaltar que, dentro de los Activos Generadores de Efectivo, se encuentra registrada la línea de Tierras y Terrenos por un monto de **¢ 4,904,871.58** 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.

De lo anterior, el monto neto de los **bienes no concesionado** propiedad del CONAVI corresponde a **¢973,219.21 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 IV Trimestre del periodo **2021**.

Nosotros, **Hannia Rosales Hernández CÉDULA 01-0735-0825**, **Douglas Calvo Sánchez CÉDULA 2 0584 0238**, **Sergio Rainold Quirós CÉDULA 1 0968 0181**, en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

Ing. Hannia Rosales Hernández

**Representante Legal y
Directora Ejecutivo**

MSc. Sergio Rainold Quirós

Director Financiero

MBA. Douglas Calvo Sánchez,

Jefe de Contabilidad

Sello:



ANEXOS

Se deben copiar los cuadros de los Excel en formato imagen.

FODA

A continuación, se adjunta un ejemplo guía, si alguna entidad no posee ningún formato, pueden sustituir en la siguiente página, por el formato que ya han venido presentando anteriormente:

Fortalezas

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con una plataforma tecnológica robusta, que les ha permitido a los funcionarios realizar teletrabajo sin inconvenientes.

El Consejo Nacional de Vialidad ha venido desde hace varios meses abordando el tema del teletrabajo, con capacitaciones a las jefaturas y migración a correo y sistemas en la nube, con lo cual, ya se había avanzado en el abordaje de este tema.

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con una Comisión de Teletrabajo, reglamento, formularios y contratos de teletrabajo a ser completados por los candidatos a realizar teletrabajo.

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con mucho personal de campo, lo que le ha permitido disminuir la cantidad de funcionarios presenciales en las instalaciones del edificio principal.

El Consejo Nacional de Vialidad ha dotado a muchos funcionarios de firma digital, con lo cual, se puede firmar y remitir documentos vía correo, agilizando el proceso interno y disminuyendo tiempos de desplazamiento.

Oportunidades

El Consejo Nacional de Vialidad debe formalizar la relación contractual con los funcionarios a los que se les dio la posibilidad de realizar trabajo en casa por no cumplir con todos los requisitos de teletrabajo para poder formalizar contrato de teletrabajo.

El Consejo Nacional de Vialidad debe buscar la opción de dotar a los funcionarios de las herramientas (hardware, software, entre otros) necesarias para que puedan continuar realizando teletrabajo, aún después de pasada la pandemia.

El Consejo Nacional de Vialidad debe continuar con el proceso de digitalización de documentos y procesos internos, como factura electrónica, acuerdos de pago electrónicos, entre otros, para minimizar la presencia de personal en las instalaciones e incentivar el teletrabajo en otras áreas.

Debilidades

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene digitalizada toda la información ni todos los procesos, por lo que existen áreas o procesos que no pueden aplicar al teletrabajo por no cumplir con los requisitos mínimos.

En el Consejo Nacional de Vialidad existe una pequeña parte de jefaturas y personal que se resiste al cambio y no incentiva o apoya que se digitalicen más procesos, con lo cual, se entorpece la implementación del teletrabajo.

Amenazas

El Consejo Nacional de Vialidad recibe sus ingresos a través de las transferencias de Gobierno, lo cual, con la actual crisis fiscal, financiera y económica del país, amenazan con la continuidad de los proyectos de infraestructura vial.

En el Consejo Nacional de Vialidad se cuenta con mucho personal de campo, destacados a lo largo del país, incluyendo zonas más susceptibles a contagio del virus SARS-COV-2, incrementando la posibilidad de contagio de personal de campo.

En caso de aprobación del proyecto de ley de la disminución de la jornada laboral a todos los funcionarios públicos, podría verse afectada la calidad y cantidad de información generada por la institución; así como posibilidad de fuga de personal operativo o personal clave.

IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

Item	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1	Propiedad, planta y equipo	1.2.5		X	₡0,00		X		No se considera que se haya deteriorado el valor de los activos del CONAVI
2									
3									
GRAN TOTAL					₡0,00				

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

Item	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta deterioro		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1									
2									
3									
GRAN TOTAL					₡0,00				

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad que gira	De 1 a 10 (indicar afectación)	Recursos de Superávit		Se detecta Deterioro		Observación
						SI	NO	SI	NO	
1										
2										
3										
4										
5										
GRAN TOTAL			₡0,00							

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad que gira	De 1 a 10 (indicar afectación)	Recursos de Superávit		Se detecta Deterioro		Observación
						SI	NO	SI	NO	
1										
2										
3										
4										
5										
GRAN TOTAL			₡0,00							

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad receptora		Recursos de Superávit		Observación
				Código Inst	Nombre	SI	NO	
1								
2								
3								
4								
5								
GRAN TOTAL			₡0,00					

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad receptora		Recursos de Superávit		Observación
				Código Inst	Nombre	SI	NO	
1								
2								
3								
4								
5								
GRAN TOTAL			€0,00					

GASTOS

Item	Tipo de Gasto	Cuentas Contable	Departamento	Monto colones	Observación
1					
2					
3					
4					
5					
GRAN TOTAL				€0.00	

A continuación, se presenta un cuadro que está relacionado con las ayudas que han generado las instituciones directamente a los ciudadanos producto de la pandemia:

Población por edad	Cuentas Contable	Gasto en efectivo (Monto colones)	Gasto en especie (Monto colones)	Observación
Edad 0 a 15				
Edad 16 a 30				
Edad 31 a 55				
Edad 55 en adelante				
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00	

INGRESOS POR IMPUESTOS

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Item	Cuentas Contable	Monto colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00				

OTROS INGRESOS

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

CUENTAS POR COBRAR

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

DOCUMENTOS A COBRAR

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

NICSP

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS

Arrendamiento Operativo										
Item	No. Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante (Proveedor)	Moneda del Contrato	Monto ¢	Monto \$	Monto Total Colones	Observación
1	27/14	Arrendamiento de oficinas Unidad Ejecutora BCIE PIV 1	1/6/2014	31/5/2023	Inmobiliaria Robinda de Betania S.A.	Dólares		1,468,548.00	¢979,095,637.08	Vigencia: 14 meses
2	036/2004	Arrendamiento de Edificio Central de CONAVI	1/5/2005	6/10/2023	Impresa Sociedad Administradora de Fondos de Inversión	Dólares		1,932,589.56	¢1,288,476,785.55	Vigencia: 18 meses
3	2013CD-000062-00000	Arrendamiento de regional Alajuela	21/6/2013	20/6/2022	José Luis Morales Chavarría	Colones	6,780,000.00		¢6,780,000.00	Vigencia: 2 meses
4	Convenio 24-L-2015	Arrendamiento de regional San José, Mata Redonda	10/2/2016	31/12/2022	Instituto Costarricense de Ferrocarriles (INCOFER)	Colones	52,741,932.00		¢52,741,932.00	Vigencia: 1 meses
5	2019LN-000002-0006000001	Alquiler de equipo de impresión	1/10/2019	1/10/2023	Componentes El Orbe S.A.	Dólares		74,100.00	¢49,403,211.00	Vigencia: 21 meses
6	2019LN-000002-0006000001	Alquiler de equipo de cómputo escritorio	15/2/2020	15/2/2024	Central de Servicios PC S.A.	Dólares		156,688.50	¢104,465,789.84	Vigencia: 25 meses
7	2019LN-000002-0006000001	Alquiler de equipo de cómputo portátil	1/2/2020	1/2/2024	Central de Servicios PC S.A.	Dólares		85,780.56	¢57,190,757.16	Vigencia: 25 meses
GRAN TOTAL							¢59,521,932.00	\$3,717,706.62	¢2,538,154,112.62	

Arrendamiento Financiero										
Item	No. Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante (Proveedor)	Moneda del Contrato	Monto ¢	Monto \$	Monto Total Colones	Observación
1										
2										
3										
GRAN TOTAL							¢0.00	\$0.00	¢0.00	

Item	No. Contrato	Descripción	Monto Fideicomitente	Fiduciario	Fideicomisario	Tipo Arrendamiento (Operativo/Financiero)	Valor Razonable	Observación
1								
2								
3								
GRAN TOTAL			¢0.00					

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Item	No. Propiedad	Ubicación	Monto	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
4					
5					
6					
GRAN TOTAL			¢0.00		

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Revaluaciones:					
Item	Fecha	Tipo de método	Monto del Resultado	Mes de registro	Profesional Especializado
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

Inventarios Físicos:					
Item	Fecha	Tipo de activo	Monto del Resultado	Mes de registro	Observaciones
1	Primer trimestre 2022	El 100% de activos			No se realizó registros contables, solamente se comprobó la exactitud de la información.
2					
3					
GRAN TOTAL			€0.00		

Ajustes de Depreciación:					
Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Mes de ajuste Depreciación	Observaciones
1	1/2/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	€31,715,591.74	Enero, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.
2	28/2/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	€31,465,256.83	Febrero, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.
3	1/4/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	€31,465,256.83	Marzo, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.
GRAN TOTAL			€94,646,105.40		

Deterioro					
Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			0,00		

Bajas de Activos:					
Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1	31-mar	150301 -Terrenos	-	1.2.5.01.01.	
2	31-mar	150101 -Maquinaria y equipo para la produccion	-	1.2.5.01.03.	
3	31-mar	150102 -Equipo de transporte	-	1.2.5.01.04	
4	31-mar	150103 -Equipo de comunicacion	-	1.2.5.01.05	
5	31-mar	150104 -Equipo y mobiliario de oficina	4,472,841.80	1.2.5.01.06	
6	31-mar	150105 -Equipo y programas de computo	-	1.2.5.01.07	
7	31-mar	150106 -Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	39,958,876.21	1.2.5.01.08	
8	31-mar	150107 -Equipo y mobiliario educacional, deportivo y rec	-	1.2.5.01.09	
9	31-mar	150199 -Maquinaria y equipo diverso	26,500.00	1.2.5.01.99	
10	31-mar	150201 -Edificios	39,702,260.46	1.2.5.01.02	
GRAN TOTAL			84,160,478.47		

Activos en préstamo a otras entidades públicas.					
Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1	Marzo, 2022	Equipo de transporte	4,183.28	1.2.5.01.04	MOPT
2	Marzo, 2022	Equipo de Comunicación	0.50	1.2.5.01.05	MOPT
3	Marzo, 2022	Equipo y mobiliario de oficina	1.50	1.2.5.01.06	MOPT
4	Marzo, 2022	Maquinaria y equipo para la producció	1,243.47	1.2.5.01.03	MOPT
5	Marzo, 2022	Equipo y programas de cómputo	2,652.09	1.2.5.01.07	MOPT
6	Marzo, 2022	Maquinarias y equipo diversos	2,958.71	1.2.5.01.99	MOPT
GRAN TOTAL			11,039.55		

NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES

#	Nº de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	09-002186-1027-CA	CONAM	Ejecucion de Sentencia Cobro de costas personales de proceso. / Expediente Legal 110-14	28/7/2014	Colones	-	1	€0,00
2	10-001059-1027-CA	CONAM	Ejecución de Sentencia Cobro de Costas de demanda ordinaria interpuesta CONAM que fue declarada sin lugar. / Expediente Legal 370-14	21/11/2014	Colones	500 000,00	1	€500 000,00
3	10-004637-1027-CA	CONAM	Ejecución de Sentencia por Liquidacion de Costas en proceso Contencioso seguida contra Inspeccion y Consultoria Sánchez Elizondo. / Expediente Legal 51-15	29/1/2015	Dolares	22 144,59	639,06	€14 151 721,69
4	14-000516-1028-CA	CONAM	Ejecucion de Sentencia Cobro de daños en caseta de peaje contra Casimiro Segura Hernández Expediente Legal 227-14	2/7/2014	Colones	23 316 662,14	1	€23 316 662,14
5	16-000652-1028-CA	CONAM	Ejecución de Sentencia por liquidación de daños ocasionados contra estructura de CONAM seguido contra Wagner Carballo Baltodano. / Expediente Legal 189-15	23/6/2015	Colones	298 940,90	1	€298 940,00
6	15-000406-1028-CA	CONAM	Que se cancelen los daños causados a vehiculo oficial. / Expediente Legal 27-15	5/12/2014	Colones	147 166,00	1	€147 166,00
7	16-001194-1028-CA	CONAM	Ejecucion de Sentencia de Proceso de Transito por colision contra vehiculo oficial Expediente legal 418-16	23/3/2017	Colones	209 415,00	1	€209 415,00
8	16-001390-1028-CA	CONAM	Ejecución de Sentencia cobro de las costas procesales y personales por colisión contra la estación de Peaje ubicado en Tres Rios. / Expediente Legal 199-17	25/5/2017	Colones	356 319,55	1	€356 319,00
9	18-00654-1028-CA	CONAM - Randall H	Que se cancelen los daños realizados a la valla protectora en la ruat anacional 1. Proceso de ejecución de sentencia contra Randall Howells Castro y otro. Expediente legal 41-17	31/1/2017	Colones	2 518 316,66	1	€2 518 316,66
10	18-00655-1028-CA	CONAM- Juan Diego	Cobro de daños a la barrera de contención del Río Barranca. Proceso de ejecución de sentencia contra Juan Diego Campos Rodríguez. Expediente legal 564-17	20/12/2017	Colones	1 787 813,97	1	€1 787 813,97

11	18-000682-1028-CA	CONAVI - Adrian Rojas	Cobro de daños ocasionados a baranda de puente Cataratas, expediente legal 565-17	20/12/2017	Colones	1 086 193,00	1	€1 086 193,00
12	18-000756-10278-CA	CONAVI - Christian P	Proceso de ejecución de sentencia de Conavi contra Cristian Parra Ugalde- Cobro de daños a baranda del puente sobre el Río Ciruelas, expediente legal 0037-18	5/2/2018	Colones	220 001,00	1	€220 001,00
13	19-00960-1029-CA	CONAVI - Hipolito M	Proceso de Ejecución de sentencia para cobro de daños materiales, costas e intereses, expediente legal 46-18	8/2/2018	Colones	587 405,06	1	€587 405,06
14	18-000661-1028-CA	CONAVI - Brian Alfon	Proceso de Ejecución de sentencia derivada del proceso de tránsito del Juzgado Contravencional, menor cuantía y tránsito de Sarapiquí bajo el expediente 15-000250-1341-TR. Expediente legal 117-18	21/3/2018	Colones	420 000,00	1	€420 000,00
15	18-000697-1028-CA	CONAVI	Proceso de ejecución de sentencia contra Luis Andrés Rodríguez Rodríguez por daños a vehículo oficial. Expediente Legal 146-18	17/4/2018	Colones	393 000,00	1	€393 000,00
16	18-000662-1028-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia contra Eugene Cambrero Muñoz y Leonel Angulo Hernández por daños a vehículos placas PE 12 3970 Expediente 147-18 EN CASACIÓN	17/4/2018	Colones	562 500,00	1	€562 500,00
17	18-574-1028-CA	CONAVI	Proceso de Ejecución de Sentencia contra José Joaquín Gamboa Alvarado por colisión objeto fijo sentencia N°411-18. Expediente Legal 174-18	2/5/2018	Colones	318 500,00	1	€318 500,00
18	19-000263-1028-CA	CONAVI	Ejecutoria de Sentencia Sentencia N° 0431-2018 contra Jorge Luis Ortega Rojas y Donald Torres Velazquez por colisión a objeto fijo en la Ruta 14 kilómetro 32 al vehículo placas C 150079. Expediente legal 339-18	4/8/2018	Colones	396 270,00	1	€396 270,00
19	16-007678-0174-TR	CONAVI	Ejecutoria de Sentencia N°1305-17 proceso de tránsito contra Lynn Davidson Holly y Reyner Alexander Matarrita Bravo por colisión de vehículos placas 657071 y PE12003383 en Moravia San Vicente de Plaza Los Colegios 400 mts al norte. Expediente 370-18	12/3/2019	Colones	200 000,00	1	€200 000,00
20	18-000041-1455-TR	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito por colisión contra Miguel Ángel García Campos y Jesús María Solano Camacho, para que Que se cancelen los daños determinados en sentencia de primera instancia N°107-2018-TR por colisión de vehículos placas C-129106 y PE-124054. Expediente legal 22-19	1/2/2019	Colones	185 000,00	1	€185 000,00

21	17-002131-0495-TR	CONAM	Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Carlos Enrique Ortega Garro producto del Expediente Judicial 17-002131-0495-TR. Expediente 42-19	18/2/2019	Colones	362 051,43	1	₡362 051,43
22	19-00934-1028-CA	CONAM	Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Edwin Quesada Gutiérrez y Henry Jesús Sandí Jiménez referente a la Sentencia N° 1239-2018. Expediente 123-19 (14-001674-0174-TR)	6/5/2019	Colones	354 466,00	1	₡354 466,00
23	19-000743-1028-CA - 3	CONAM	Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Jeffry Guzmán González, Kevin Alberto Salazar Villalobos, Walter Montenegro Araya y William Alberto Salazar Astua. Expediente Legal 125-19 (18-007885-0174-TR)	6/5/2019	Colones	10 180 521,88	1	₡10 180 521,88
24	19-000961-1028-CA-7	CONAM	Proceso de ejecución sentencia de CONAMI contra Norman Loaciga y el Shadei de la Union S.A. Expediente legal 250-19	8/18/2019	Colones	7 680 846,00	1	₡7 680 846,00
25	17-009607-0489-TR	CONAM	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Lim Wu Wu y Luis Carlos Palma Robles. Sentencia N° 4098-2019. Antecedente Expediente legal 0553-17. Expediente Legal 285-19	6/9/2019	Colones	1 206 777,51	1	₡1 206 777,51
26	18-005606-0494-TR	CONAM	Proceso de ejecución de sentencia contra Edin Fernando Lobo Ramírez y Eduardo José Villareal Baltodano por colisión de caseta de peaje en Alajuela, expediente legal 394-19 (413-18)	10/12/2019	colones	377 000,00	1	₡377 000,00
27	20-000919-1028-CA	CONAM	Proceso de Ejecución de Sentencia de Tránsito contra David Obregón Vargas y Michael Kenett Sehmigal Bolaños. Sentencia N°3622-2019., expediente 363-19 (17-004797-0494-TR)	12/11/2019	colones	277 500,00	1	₡277 500,00
28	12-004892-1027-CA	CONAM	Proceso de ejecución de sentencia interpuesto por Conaci contra Luis Gerardo Madriz Morales Expediente legal 401-19	19/12/2019	colones	2 660 000,00	1	₡2 660 000,00
29	14-001847-1027-CA	CONAM	Proceso de ejecución de sentencia, producto de proceso de conocimiento interpuesto por Ramiro Jara Huerta. Conavi esta solicitando el cobro de costas a favor. Exp legal 210-14	27/7/2020	Colones	1 500 000,00	1	₡1 500 000,00
30		CONAM	Sumario de Derribo de 30 árboles que se ubican sobre áreas de protección de ríos y quebradas sobre derecho de vía de la Ruta Nacional N°2, Autopista Florencio del Castillo Exp 156-20	23/6/2020	Colones	2 000 000,00	1	₡2 000 000,00

31	19-001041-0495-TR	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Cristian Gerardo Fernández Bogarín, Michael Vinicio Zamora Quesada colisión entre vehículos C159438 y C166515 Sentencia 1735-2019. Exp legal 212-20	4/9/2020	Colones	1 349 438,00	1	€1 349 438,00
32	19-002718-0496-TR	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Edwin Gerardo Sánchez Fernandez, Erik Gerardo Quesada Vásquez, colisión entre vehículos placas SJB 1418 y PE-12-3893. Sentencia N°202000159. Exp 211-20	4/9/2020	Colones	324 462,35	1	€324 462,35
33	19-007191-0174-TR	CONAVI	Proceso de ejecución de Sentencia de tránsito contra Carlos Arce Padilla por Colisión de vehículo particular contra barrera divisoria de cemento en peaje de Limón. Exp 98-20	17/9/2020	Colones	319 626,52	1	€319 626,52
34	19-000426-1425-TR	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Luis Fernando Céspedes Mora por colisión de vehículo placa PE-124056 marca Daihatsu en el sector de Puntarenas. Exp 97-20	21/8/2020	Colones	397 625,07	1	€397 625,07
35	18-006097-1763-CJ-5	CONAVI	Proceso monitorio interpuesto por el CONAVI contra Constructora Hermanos Brenes S.A. Exp 298-18	6/8/2018	colones	21 453 296,37	1	€21 453 296,37
36	16-004452-1027-CA	CONAVI	Proceso de Media Cautelar Ante Causam interpuesta por Constructora Santa Fe, LTDA contra el CONAVI, CGR y EL Estado (EN CASACIÓN PARA COBRO DE COSTAS A FAVOR DE CONAVI) exp 203-16			-		€0,00
37	17-000010-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Bertin Enrique Guzman Montero en contra del CONAVI por concepto de impugnación de la conducta administrativa del Departamento de Pesos y Dimensiones y la reducción de la capacidad útil del vehículo placas C-158978. (EN CASACIÓN PARA COBRO DE COSTAS A FAVOR DE CONAVI) Exp 300-17			-		€0,00
38	14-002126-1027-CA	CONAVI	Proceso Otros de Conocimiento interpuesto por TOPOGRAFIA DEL NORTE SOCIEDAD ANONIMA DE ACTIVIDADES PROFESIONALES en contra del Estado y CONAVI daños y perjuicios sufridos por incumplimiento de contrato por trabajos realizados en la carretera 1856 conocida como "La Trocha Fronteriza" 188-14 (EN CASACIÓN PARA COBRO DE COSTAS A FAVOR DE CONAVI)			-		€0,00
39	15-001644-1027-CA	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Banco Cathay para el pago de las facturas que le fuesen cesionadas por trabajos supuestamente ejecutados en la ruta nacional 856, expediente legal 102-15. EN CASACIÓN		Colones	1 273 558 893,30	1	€1 273 558 893,30

40	16-002260-1027-CA	CONAVI	Que se declare en sentencia que las empresas demandadas actuaron de manera negligente e incumplieron sus obligaciones contractuales al no alertar a la administración de la situación real existente en sitio, de acuerdo a su experiencia y conocimiento, en los términos expuestos en el cuerpo de la demanda, para tomar las decisiones y efectuar los cambios que resultaren necesarios para llevar a cabo correctamente el objeto contractual pactado en la contratación directa: 2010CD-000128-ODI00.2) Que se declare a ambas empresas responsables de manera solidaria, por los daños y perjuicios ocasionados a la administración. 3) Que se condene a las sociedades demandadas solidariamente al pago de las costas procesales y personales, derivadas del presente proceso. Expediente Legal 104-16 EN		Colones	701 511 704,26	1	€701 511 704,26
41	14-009332-1027-CA	CONAM	Otros de Conocimiento interpuesto por Deyvi José Ramírez Badilla contra el Consejo Nacional de Vialidad y la Municipalidad de Desamparados. Expediente legal 15-15 EN CASACIÓN			-	1	€0,00
42	19-000740-1815-TR	CONAVI	Proceso Ejecución Sentencia Tránsito de CONAVI contra Ezequiel Gudiel Solano contra objeto fijo propiedad del Conavi. Juzgado Contencioso Administrativo. Exp 253-20	30/10/2020		-		
43	20-002086-1028-CA - 2	CONAVI	Proceso Ejecución Sentencia Tránsito de CONAVI contra Mario Rodríguez Delgado contra objeto fijo propiedad del Conavi. Juzgado Contencioso Administrativo. Exp legal 251-20	30/10/2020	Colones	128 000,00	1	€128 000,00
44	20-004205-0174-TR	CONAM	Ejecución de Sentencia de Tránsito N°2020-05-1109 contra Edgar Ramírez Molina por colisión de vehículos placas PE-12-3969 y MCS 950 sobre la Ruta Nacional N°2 en San Pedro de Montes de Oca frente al Banco Cathay. Boleta de Parte N° 2-2020-335200009. Exp 252-20	14/10/2020		-		
45	20-000293-0495-TR	CONAM	Ejecución de sentencia de tránsito contra Jorge Educaro Núñez Rodríguez y Juan Alberto Gómez Gómez y otros por colisión de vehículos placas 858079 y PB1695 por daños a baranda protectora ubicada en aranjó, San Miguel, Ruta N1, Frente a Emergencias Médicas. Exp 369-20	22/12/2020	Colones	1 666 089,72	1	€1 666 089,72

46	19-003087-0491-TR	CONAM	Ejecución de sentencia de tránsito contra Guido Alexis Palma Ballester, Luis Alberto Madrigal Barrantes por colisión de vehículo placas PE-12003987 Exp 370-20	22/12/2020	Colones	192 500,00	1	€192 500,00
47	16-002047-1027-CA	CONAM	Proceso Medida Cautelar interpuesta por la Municipalidad de Mora en contra del CONAMI para evitar que se remueva o destruya la isla de paso peatonal construida en la Ruta 239 diagonal al Parque Urbano de Ciudad Colon Exp 91-16	28/10/2020	Colones	1 000 000,00	1	€1 000 000,00
48	13-003744-1027-CA-0	CONAM	Ejecución de sentencia interpuesto por Conavi producto del proceso de Conocimiento interpuesto por Rony Mora Bolaños según cédula de Notificación del Tribunal Contencioso Administrativo del II Circuito Judicial de San José Exp 341-13	12/11/2020	Colones	11 655 927,70	1	€11 655 927,70
49	16-002453-1027-CA	CONAM	Ejecución de sentencia interpuesto por Conavi producto del proceso de interpuesto por Hacienda Natura Desarrollos S. A contra El Estado. Exp 342-16		-			
50	19-000846-1815-TR	CONAM	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Ana Ruth Ortega Chavarria y Diego Armando Rodríguez Villareal por colisión entre vehículos placas BJJ120 y 831455 en Liberia en el cruce de semáforos de mullas en sentido norte de la calle marginal Exp 43-21	3/2/2021	-			
51	17-008949-1027-CA	CONAM	Ejecución de sentencia producto del Proceso de conocimiento interpuesto por Cindy Kinderson enc contra del estado, Conavi incia cobro de costas del proceso Exp 487-17	24/3/2021	Colones	1 688 029,28	1	€1 688 029,28
52	14-010363-1027-CA	CONAM	Proceso Ejecución de Sentencia contra Ivania Calderon Sanabria y otros, Tribunal Contencioso Administrativo, sumaria 14-010363-1027-CA Exp 15-16	3/3/2021	-			
53	17-00010-1027-CA	CONAM	Proceso de Ejecución Sentencia de CONAMI contra Francisco Méndez Brenes Exp 88-17	15/1/2021	Colones	4 950 000,00	1	€4 950 000,00
54	14-005945-1027-CA	CONAM	Proceso de ejecución sentencia de Conavi contra Leonal Carranza Alvarez, Jorge Steven Cabrera Altamirano	27/5/2021	-			
55	20-000056-1443-TR	CONAM	Ejecutoria de Sentencia colision en contra de Carlos Luis Chacon Fernandez Y Geiner alberto Granados Granados en perjuicio del orden publico Exp 148-21	29/6/2021	-			

56	11-001893-1027-CA-5	CONAM	Proceso de ejecución de sentencia, cobro de costas producto del proceso Otros de Conocimiento interpuesto por Rodolfo Antonio Medrano contra el CONAM según cédula de notificación del Tribunal Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda. (Costas a favor de Conavi) 498-11			32 181 234,54		€32 181 234,54
57	21-000130-0495-TR	CONAM	Proceso Ejecutoria de sentencia de tránsito sumaria 21-000130-0495-TR Saúl Cabrera y otro. Exp 153-21					
58		CONAM	Proceso Ejecución Sentencia del CONAM contra Hector Martínez Chaves, Exp 198-21	14/7/2021				
59		CONAM	Proceso de Ejecución de sentencia contra Luis Emilio Gumán y otro por el delito de robo de piezas de un puente propiedad del CONAM. Exp 259-21	14/9/2021				
60	20-001168-0496-TR	CONAM	Ejecución de Sentencia de Tránsito Contra Silvia Calero Vásquez y Libia Mena Pernudi Por Colisión De Vehículo Placa BBM137 Contra Poste En La Estación De Peaje Tres Ríos. Boleta De Citación 2-2020-25100152. Exp 189-21	9/7/2021				
61	17-00745-1027-CA	CONAM	Proceso Ejecución de sentencia producto de proceso de Conocimiento Interpuesto por CONSTRUCTORA RAASA, S.A en contra del CONAM. Exp 86-17 (Cobro de costas)	20/8/2018				
62	20-002399-1027-CA	CONAM	Proceso de Ejecución de sentencia producto del proceso de Conocimiento interpuesto por					
63	21-002230-0174-TR	CONAM	Ejecutoria de sentencia de tránsito por colisión de Solsire López Montero expediente 21-002230-0174-TR, la sentencia en primera instancia dictada a la fecha se encuentra en firme al ser 13 de octubre 2021 Exp 359-21	2/11/2021				
64	17-008930-1027-CA	CONAM	Proceso de ejecución de sentencia en razón de conocimiento interpuesto por José Francisco Alfaro Román, por daños y perjuicios ocasionados por la caída que tuvo con su motocicleta en un hueco en la Ruta 107. Solicitud liquidación, Expediente legal 408-19	30/8/2021	Colones	11 331 997,36	1	€11 331 997,36
65	18-005737-1027-CA	CONAM	Proceso ejecución de sentencia producto del proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por María Edith Navas Obando contra el CONAM, el Estado y la Municipalidad de Buenos Aires de Puntarenas. Exp 354-18	15/9/2021	Colones	10 007 561,64	1	€10 007 561,64
Total en colones								€2 147 970 772,45

#	N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1								
2								
3								
4								
5								
				Total en colones				₡0,00

#	N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1								
2								
3								
4								
5								
				Total en colones				₡0,00

#	N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
				Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
1	09-002186-1027-CA	CONAMI	Ejecución de Sentencia Cobro de costas personales de proceso. / Expediente Legal 110-14	20/05/2020 (Arreglo de pago)	1 086 582.92	colones	1	₡1 086 582.92			
2	10-004637-1027-CA	CONAMI	Ejecución de Sentencia por Liquidación de Costas en proceso Contencioso seguida contra Inspección y Consultoría Sánchez Elizondo. / Expediente Legal 51-15	06/0/2017	9 918 828.28	colones	1	₡9 918 828.28			
3	16-000652-1028-CA	CONAMI	Ejecución de Sentencia por liquidación de daños ocasionados contra estructura de CONAMI seguido contra Wagner Carballo Baldodano. / Expediente Legal 189-15	25/2/2021	298 940.90	colones	1	₡298 940.90			
4	15-000406-1028-CA	CONAMI	Ejecución de Sentencia de Proceso de Tránsito por colisión contra vehículo oficial Expediente legal 418-16	30/4/2021	410 895.00	colones	1	₡410 895.00			
5	18-000661-1028-CA	CONAMI - Brian Alfaro	Proceso de Ejecución de sentencia derivada del proceso de tránsito del Juzgado Contravencional, menor cuantía y tránsito de Sarapiquí bajo el expediente 15-000250-1341-TR. Expediente legal 117-18	22/6/2020	105 000.00	colones	1	₡105 000.00			
6	18-000662-1028-CA	CONAMI - Brian Alfaro	Ejecución de Sentencia contra Eugene Cambronero Muñoz y Leonel Angulo Hernández por daños a vehículos placas PE 12 3970 Expediente 147-18	28/7/2021	365 000.00	colones	1	₡365 000.00			
7	16-007678-0174-TR	CONAMI	Ejecutoria de Sentencia N°1305-17 proceso de tránsito contra Lynn Davidson Holly y Reynier Alexander Matarría Bravo por colisión de vehículos placas 657071 y PE12003383 en Moravia San Vicente de Plaza Los Colegios 400 mts al norte. Expediente 370-18	24/8/2017	200 000.00	colones	1	₡200 000.00			
8	18-000041-1455-TR	CONAMI	Ejecución de Sentencia de Tránsito por colisión contra Miguel Ángel García Campos y Jesús María Solano Camacho, para que Que se cancelen los daños determinados en sentencia de primera instancia N°107-2018-TR por colisión de vehículos placas C-129106 y PE-124054. Expediente legal 22-19	Arreglo de pago	185 000.00	colones	1	₡185 000.00			
9	17-002131-0495-TR	CONAMI	Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Carlos Enrique Ortega Garro producto del Expediente Judicial 17-002131-0495-TR. Expediente 42-19	24/3/2021	241 367.62	colones	1	₡241 367.62			
10	19-000743-1028-CA - 3	CONAMI	Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Jeffrey Guzmán González, Kevin Alberto Salazar Villalobos, Walter Montenegro Araya y William Alberto Salazar Astua. Expediente Legal 125-19 (18-007885-0174-TR)		843 521.88	colones	1	₡843 521.88			

11	17-009607-0489-TR	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Lim Wu y Luis Carlos Palma Robles. Sentencia N° 4098-2019. Antecedente Expediente legal 0553-17. Expediente Legal 285-19	29/7/2020	165000	colones	1	€165 000,00			
12	19-007191-0174-TR	CONAVI	Proceso de ejecución de Sentencia de tránsito contra Carlos Arce Padilla por Colisión de vehículo particular contra barrera divisoria de cemento en peaje de Limón. Exp 98-20	Arreglo de pago	384 911,55	colones	1	€384 911,55			
13	19-000426-1425-TR	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Luis Fernando Céspedes Mora por colisión de vehículo placa PE-124056 marca Daihatsu en el sector de Puntarenas. Exp 97-20	Se llegó a un arreglo de pago extrajudicial	392 500,00	colones	1	€392 500,00			
14	14-009332-1027-CA	CONAVI	Otros de Conocimiento interpuesto por Deyi José Ramírez Badilla contra el Consejo Nacional de Validad y la Municipalidad de Desamparados. Expediente legal 15-15 EN CASACIÓN		1 000 000,00	Colones	1	€1 000 000,00			
15	20-004205-0174-TR	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito N°2020-05-1109 contra Edgar Ramírez Molina por colisión de vehículos placas PE-12-3969 y MCS 950 sobre la Ruta Nacional N°2 en San Pedro de Montes de Oca frente al Banco Cathay. Boleta de Parte N° 2-2020-335200009. Exp 252-20	17/02/2021 Arre	150 000,00	colones	1	€150 000,00			
16	19-003087-0491-TR	CONAVI	Ejecución de sentencia de tránsito contra Guido Alexis Palma Ballester, Luis Alberto Madrigal Barrantes por colisión de vehículo placas PE-12003987 Exp 370-20	3/2/2021 Arreglo	192 500,00	colones	1	€192 500,00			
Total en colones								€15 940 048,15			

NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES

#	N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	10-001368-1027-CA	CONAVI	Que se cancelen los daños a la propiedad de los actores. Expediente legal 194-14	18/6/2014	Colones	12 039 000,00	1	€12 039 000,00
2	13-000407-1028-CA	CONAVI	Que se le cancelen los daños causados al vehículo de su propiedad placas CL 173409, condenatoria contra CONAVI otorgada mediante sentencia número 742 del 21 de agosto del 2012 del Juzgado de Tránsito de Desamparados Actpr. Jorge Antonio Solano Fallas. Expediente legal 0057-14	16/11/2017	Colones	1 775 000,00	1	€1 775 000,00
3	13-000661-1012-CJ	CONAVI	Que se cancele la factura 118 de TRAMUSA. (152356919.07 + intereses + costas) Expediente legal 113-13	9/4/2013	Colones	152 356 919,07	1	€152 356 919,07
4	13-008901-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable al Estado y CONAVI por supuestos daños y Perjuicios sufridos producto de que su vehículo cayó dentro de deslizamiento en ruta nacional N°2Expediente Legal 231-14	30/6/2014	Dólares	1 502 300,00	645,25	€969 359 075,00
5	13-021485-1012-CJ	CONAVI	Que se cancele la factura N°9 de Construtana más intereses y costas del proceso. Expediente Legal 364-13	18/8/2017	Colones	123 245 814,80	1	€123 245 814,80

6	14-000885-1028-CA	CONAMI	Proceso Ejecución de Sentencia. Que el CONAMI pague los daños causados a la propiedad del actor. Expediente legal 49-16	2/2/2016	Colones	391 413 698,17	1	€391 413 698,17
7	14-017280-1012-CJ	CONAMI	Proceso Monitorio interpuesto por Constructora San Carlos para que se le cancelen los trabajos realizados (Facturas Ruta 1856). Expediente legal 150-15	19/5/2015	Colones	94 983 492,20	1	€94 983 492,20
8	15-001504-1027-CA	CONAMI	Proceso de Concocimiento interpuesto por Kineret para que se le cancelen las facturas cedidas por Giovanni Baralis por trabajos realizados en la Ruta 1856. Expediente legal 91-15	17/3/2015	Colones	94 789 667,00	1	€94 789 667,00
9	15-001909-1027-CA	CONAMI	Que se le restituya el equilibrio financiero del contrato. Expediente legal 119-15 EN CASACIÓN	28/5/2015	Dólares	18 461 538,55	645,25	€11 912 307 749,39
10	15-003285-1027-CA	CONAMI	Que se le cancelen las facturas pendientes de pago con ocasión de los supuestos trabajos realizados en la Ruta 1856 Expediente legal 327-15 (Verny)	8/10/2015	Colones	5 000 000 000,00	1	€5 000 000 000,00
11	15-007625-1027-CA	CONAMI	Que se cancelen las facturas pendientes de pago provenientes de la empresa WSP y correspondientes a las labores supuestamente realizadas en la Trocha. Expediente Legal 306-15	18/9/2015	Colones	230 402 279,94	1	€230 402 279,94
12	16-000301-1028-CA-1	CONAMI	Se realice un peritaje y reconocimiento judicial en la propiedad del reclamante que a su criterio fue afectada por el CONAMI, más posibles daños y costas. Expediente legal 356-16	6/9/2016	Colones	225 000 000,00	1	€225 000 000,00
13	17-001883-1027-CA	CONAMI	Que se reestablezca el equilibrio económico financiero del contrato Expediente legal 93-17	17/4/2017	Colones	5 464 294 915,24	1	€5 464 294 915,24
14	16-007530-1027-CA	CONAMI	Ejecución de sentencia de Andrea Marcela Madriz Huertas producto de sentencia dictada dentro del proceso contencioso. Exp legal 166-18	25/6/2018	Colones	1 333 333,33	1	
15	18-001029-1027-CA	CONAMI	Que se declara nulidad de oficios de la Administración y se les cancelen los daños y perjuicios por la no adjudicación de líneas Expediente legal 127-18	3/4/2018	Colones	138 800 775,29	1	€138 800 775,29
16	18-003488-1027-CA P.J	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Oficina de Investigación Confidencial, Seguridad y Vigilancia OFICSEVI S.A. para que se anule resolución emitida en el 2016 y que dese declara nulidad del procedimiento administrativo realizado. Tribunal Contencioso Administrativo II Circuito Judicial de San José. Expediente Judicial . Expediente Legal 221-18	6/6/2018	Colones	-	1	-
17	17-0001281-1028-CA/	CONAMI	Ejecución de sentencia constitucional interpuesta por Sandra Ileticia Barrantes Linarte Exp legal 275-18 EN CASACIÓN	16/7/2018	Colones	16 169 200,00	1	€16 169 200,00
18	18-005783-1027-CA	CONAMI	Proceso ejecución de sentencia en razón del proceso de conocimiento interpuesto por CNFL por daños causados a tendido eléctrico por caída de árbol que está en derecho de vía. Expediente legal 415-18	9/11/2018	Colones			
19	13-003706-1027-CA	CONAMI	Proceso de Ejecución de sentencia interpuesto por Ana Lia Ávila Angulo por sentencia del tribunal Contencioso. Expediente legal 423-18	20/11/2018	Colones	60.000.000.,00	1	60.000.000.,00
20	17-001000-1028-CA	CONAMI	Ejecución de Sentencia Constitucional interpuesta por Jorge Alberto Vásquez Rodríguez contra CONAMI para que Que se cancelen los supuestos daños, costas y perjuicios del Recurso de Amparo expediente 13-014315-0007-CO, declarado con lugar. Expediente 74-19 En casación	20/3/2019	Colones	250 000,00	1	€250 000,00

21	18-007675-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por la Asociación de Propietarios de Maquinaria para la Construcción contra el Estado y CONAMI. Expediente Legal 100-19	10-14-19	Colones	-		1	-
22	16-009017-1027-CA-2	CONAMI	Proceso Otros de Conocimiento interpuesto por Grupo Orosi, S.A en contra del CONAMI y El Estado. Exp 378-16	5/10/2016		-		1	-
23	13-001825-1012-CJ-4	CONAMI	Monitorio Interpuesto por fiduciaria de Inversión y Ahorro Cooicque SA según remisión de notificación del Juzgado Especializado de Cobro de II Circuito Judicial de San José. Exp 311-13	18/8/2017		-		1	-
24	17-006399-1027-CA-2	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por CODOCSA en contra del Conavi y el Estado y otros para el restablecimiento del equilibrio económico del contrato por 13 años de ejecución del proyecto Diseño y Construcción del puente sobre el Río Virilla RN 220. Exp 374-17	5/8/2018	Dólares	721 248,30	645,25		€465 385 465,58
25	16-009594-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Jose Antonio Navarro Rojas y Consorcio Navarro (Residencias Jiménez y Navarro S.A y Urbanizadora Navarro de Cartago S.A), en contra del CONAMI y del ESTADO. Exp 419-16	31/1/2019	Colones	837 026 854,31		1	€837 026 854,31
26	15-001260-1028-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Transportes Tubérculos El Ruiseñor S.A., en contra del CONAMI. Exp 35-17	31/1/2019	Colones	1 588 851 095,50		1	€1 588 851 095,50
27	17-007829-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Constructora Jorsa S.A en contra del CONAMI y del ESTADO. Exp 440-17	31/1/2019	Colones	146 255 052,25		1	€146 255 052,25
28	18-006622-1027-CA	CONAMI	Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Grettel Margarita Rojas Vargas contra el CONAMI, el Estado y la Constructora MECO S.A. Exp 337-18	31/8/2018	colones	110 000 000,00		1	€110 000 000,00
29	18-004156-1027-CA	CONAMI	Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Carla Francini Palma Ramirez contra el CONAMI, el Estado y la Constructora MECO S.A. Exp 375-18	9/10/2018	colones	30 000 000,00		1	€30 000 000,00
30	17-010387-1027-CA	CONAMI	Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Adilia Arce Hernández y otros contra el CONAMI, el Estado y Nieves Corrales Pérez Exp 202-18			-		1	-
31	18-001226-1027-CA	CONAMI	Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Abastecedor El Granero S.A contra el CONAMI y el Estado. Exp 60-19	11/3/2019	colones	50 000 000,00		1	€50 000 000,00
32	19-008246-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Eli Esteban Arce Hernández contra el Conavi, el Estado y Nieves corrales Pérez Exp 7-20	10/1/2020	colones	1 703 364 228,89		1	€1 703 364 228,89
33	20-002908-1027-CA	CONAMI	Proceso Contencioso interpuesto por la empresa OFICSEVC contra CONAMI y el Estado. Exp 186-20	5/8/2020	Colones	19 184 991,31		1	€19 184 991,31
34	19-001275-1027-CA-3	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Giovanni Guillén Mora y Susana de los Ángeles Cruz Villegas contra el CONAMI. Exp 67-19	14/3/2019	colones	100 000 000,00		1	€100 000 000,00
35	19-005544-1027-CA-3	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Constructora Sánchez Canajal. Exp 304-19	26/9/2019		-		1	-
36	19-005547-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por CACISA. Exp 303-19	26/9/2019	Dólares	554 806,28	645,25		€357 988 752,17
37	16-010025-1027-CA-1	CONAMI	Proceso de Conocimiento, interpuesto por Andrea Patricia Linares Patarino en contra del CONAMI y MOPT. Exp 428-16	8/12/2017	colones	15 183 072,00		1	€15 183 072,00
38	16-004844-1027-CA	CONAMI	Proceso Conocimiento. Actor. Sucesión Marvin Alfonso Rojas Quesada. Demandado el Estado. Exp 113-17	31/8/2018	colones	1 436 782 504,78		1	€1 436 782 504,78
39	17-005344-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por la Compañía Nacional de Fuerza y Luz (CNFL) en contra del Consejo Nacional de Validad oír daños ocasionados por la caída de un árbol que se encontraba en la ruta nacional 239 y que dañó un poste y un transformador propiedad de la CNLF Exp. legal 269-17	5/8/2018	colones	2 239 239,16		1	€2 239 239,16
40	16-10235-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por CACISA por el restablecimiento económico del contrato y reconocimiento de sobre costos por mano de obras, administración, utilidad, eventos compensables, incumplimiento, atraso y afectación en la ejecución de la 2012LA-000106-0DI00 y 2013CD-0148-0DI 00 Exp legal 477-17	13/11/2017	colones	1 747 022 297,46		1	€1 747 022 297,46

41	17-000743-1027-CA-7	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por CONSTRUCTORA RAASA, S.A. en contra del CONAMI, Carlos Villalta, Guiselle Alfaro, Mónica Navarro, Cristian Campos, Jorge Solano, Mario Duran, Gabriela Trejos, Dixa Córdoba y Vanessa Jiménez. Exp legal 99-17	27/8/2018	colones	430 540 487,29	1	€430 540 487,29
42	16-010837-1027-CA-6	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Compañía Asesora de Construcción e Ingeniería S.A. contra el Estado y el CONAMI. Exp legal 105-17	31/8/2018	colones	100 000 000,00	1	€100 000 000,00
43	17-002120-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Constructora RAASA, S.A. en contra del CONAMI. Exp 182-17	31/8/2018	colones	13 000 000,00	1	€13 000 000,00
44	17-007828-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Karen Vanessa Álvarez Madriz en contra del CONAMI para que se declare la ausencia de señal de alto como causa del accidente sufrido el día 16 de agosto de 2013 y se cancelen daños y perjuicios ocasionados. Exp 471-17	2/11/2017	colones	7 000 000,00	1	€7 000 000,00
45	18-007939-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Carlos Alberto Mata Vargas, contra CONAMI y el MOPT por accidente de tránsito ocurrido 200 oeste del paso a desnivel del ferrocarril en la ruta nacional 1 (autopista General Cañas), por deficiente iluminación en la zona, por colisión de dos vehículos y vaguero en la carretera y por afectaciones personales Exp 427-18	12/9/2019	colones	154 700 000,00	1	€154 700 000,00
46	18-004375-1027-CA-2	CONAMI	Proceso Ordinario de Conocimiento interpuesto por Flory Mýela Zarate Fallas y Rolando Fallas Mora contra CONAMI y la Municipalidad de Acosta de hundimiento, problemas en la alcantarilla por falta de estructura de concreto y la no intervención del CONAMI ha provocado daños en la propiedad. Exp 276-18	16/7/2018	colones	250 000 000,00	1	€250 000 000,00
47	18-005638-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Luis Gerardo Aguilar Brenes contra CONAMI por accidente ocurrido el 9 de agosto de 2014 sobre la ruta Nacional No. 415 sector de Turrialba-La Pascua, sobre puente Río Bonilla. Vehículo placa MOT 309368, Marca Honda. Exp 39-19	19/2/2019	colones	372 000 000,00	1	€372 000 000,00
48	19-000326-1028-CA-9	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Ana Yansi Reyes García; Darley Fernanda Calderón Reyes; Génesis Daniela Calderón Reyes contra el Estado y CONAMI. Exp 169-19	11/6/2019	colones	73 330 000,00	1	€73 330 000,00
49	19-002282-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Carlos Montoya Arguedas contra CONAMI por accidente ocurrido por hueco sobre la calzada que provocó accidente de tránsito en la Carretera Interamericana Norte, Ruta Nacional N°1 en Santiago de San Ramón de Alajuela de los chorros 100 metros norte en Cambronero. Exp 183-19	21/6/2019	colones	73 330 000,00	1	€73 330 000,00
50	18-007509-1027-CA-6	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Evelyn Karina Urbina Astorga contra el CONAMI, El Estado y la Municipalidad de Turrialba. Exp 261-19	20/8/2019	colones	956 119,70	1	€956 119,70
51	18-008680-1027-CA-9	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Rachell Sofia Murillo Fonseca contra CONAMI. Exp 293-19	12/9/2019	colones	100 000 000,00	1	€100 000 000,00
52	19-006881-1027-CA-4	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Cipsy Loretta Rodríguez Solís y Luis Guillermo Briceño Campos contra CONAMI. Exp 350-19	28/10/2019	colones	30 000 000,00	1	€30 000 000,00
53	19-005254-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Kathleen Melisa Umaña Ávila contra el CONAMI por accidente de tránsito ocurrido sobre la Ruta Nacional No.1 en el kilómetro 49 sobre el Río Lagarto. Exp 374-19	26/11/2019	colones	6 000 000,00	1	€6 000 000,00
54	20-002207-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Rolando Fallas Mora y Flory Mýela Zarate Fallas contra el Ministerio de Obras Públicas y Transportes, CONAMI y la Municipalidad de Acosta. Exp 99-20	7/5/2020	colones	2 000 000,00	1	€2 000 000,00
55	19-004698-1027-CA-0	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Darwin Alexander Bryn Arroyo contra El Estado, CONAMI y China Harbour Engineering Company de Costa Rica. S.A. Exp 101-20	13/5/2020	colones	106 375 177,63	1	€106 375 177,63
56	20-002507-1027-CA-3	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Corporación de Desarrollo Pesquero del Atlántico S.A. contra CONAMI. Exp 133-20	1/6/2020	colones	101 375 177,63	1	€101 375 177,63
57	20-003232-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Rodrigo Esteban Benavides Morales contra CONAMI y el Estado por accidente de tránsito sobre la Ruta Nacional N°32 en el sector de San José-Coronado-San Isidro. Exp 172-20	10/7/2020	colones	95 000,00	1	€95 000,00

58	19-002351-1027-CA-2	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Vladimir Gerardo Vargas Serrano contra Carlos Manuel Alvarado Ruiz y CONAMI. Exp 179-20	30/7/2020	-	-	-	-
59	14-002232-1178-LA	CONAMI	Proceso Laboral interpuesto por Marco Antonio Bonilla Torres, Álvaro Ulloa Murillo, Olmán Méndez Vargas Exp 429-14	20/11/2014	-	-	-	-
60	18-008496-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Efraín Navarro Vargas contra el Estado y CONAMI. Exp 97-19	5/4/2019	Colones	4 500 000,00	1	€4 500 000,00
61	20-003623-1027-CA-7	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Constructora Hermanos Brenes S.A. contra CONAMI. Exp 209-20	2/2/2020	Colones	148 955 583,26	1	€148 955 583,26
62	20-003460-1027-CA-2	CONAMI	Proceso de Conocimiento y medida cautelar interpuesto por Consorcio Grupo Orosi Siglo XXI S.A. contra CONAMI. Exp 221-20	15/9/2020	Colones	32 534 317 124,67	1	€32 534 317 124,67
63	16-008904-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Kalet Vázquez Pérez y otro exp 212-17	31/5/2017	Colones	75 000 000,00	1	€75 000 000,00
64	17-012483-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por la Isidreña Exp 73-18	27/8/2019	dólares	1 931 032,00	645,25	€1 245 998 398,00
65	15-006643-1027-CA-7	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Desydn pago de facturas RN 856 Exp 276-15	2/4/2019	Colones	682 147 986,75	1	€682 147 986,75
66	13-008878-1027-CA	CONAMI	Proceso Contencioso Administrativo interpuesto por Alfredo Beeche Pozuelo y otros en contra del Estado, Autopistas del Sol, CONAMI y CNC. Exp 30-14	13/12/2019	-	-	-	-
67	15-010948-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Irene Romero Casteñón. Exp 194-16	27/8/2018	Colones	104 000 000,00	1	104 000 000,00
68	15-010243-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Altamira Internacional INC contra conavi y otros Exp 89-13	22/11/2018	Colones	325 298 978,00	1	€325 298 978,00
69	19-000926-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Constructora Sanchez Canejal Exp 59-19	11/3/2019	dólares	168 512,55	645,25	€108 732 722,89
70	19-007466-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Sanriver S.A. Exp 407-19	20/12/2019	colones	90 050 000,00	1	€90 050 000,00
71	19-000705-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Maria Leiva Campos (E CASACIÓN) exp 56-19		Colones	5 363 351,37	1	€5 363 351,37
72	08-000870-166-LA	CONAMI	Proceso laboral Que se declare la existencia de relación laboral con el CONAMI exp 301-08 (EN CASACIÓN)	25/8/2008	colones	32 598 286,89	1	€32 598 286,89
73	15-010642-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento para el pago de facturas por supuestos trabajos realizados en la Ruta 856 Expediente Legal 115-16 EN CASACIÓN	31/3/2016	colones	750 000 000,00	1	€750 000 000,00
74	16-003768-1027-CA	CONAMI	Proceso medida cautelar interpuesta por Constructora Sánchez Canejal EN CASACIÓN exp 267-16	13/7/2016	colones	3 715 867 548,37	1	€3 715 867 548,37
75	17-004808-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Industrian Zurqui Campos Marin Exp 299-17 (Esperando dictado proceso puro derecho)	12/7/2017	-	-	-	-
76	19-0020001-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Grupo Lauher S.A. Vieto y Asociados S.A. y TopyT ur S.A. contra CONAMI y el Estado, expediente legal 203-19 (esperando dictado proceso puro derecho)	4/7/2019	Colones	353 040 102,46	1	€353 040 102,46
77	12-006091-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Gemma Torres Ruiz y otros contra el CONAMI y el Estado. Exp 610-12	22/4/2019	colones	688 971 636,00	1	€688 971 636,00
78	18-002214-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Karla Marcela Calvo Leiva contra el Conavi y el Estado. Exp 63-20	20/3/2020	colones	200 000 000,00	1	€200 000 000,00
79	20-002817-1027-CA-5	CONAMI	Proceso de Ejecución de Sentencia Acto Firme y Favorable interpuesto por Verny Jiménez Rojas contra CONAMI. Exp 222-20	17/9/2020	colones	-	1	-
80	20-003801-1027-CA-6	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Andrea Vega Ballesteros contra CONAMI y MSD Constructor y Consultares S.A. Exp 246-20	7/10/2020	colones	150 000 000,00	1	€150 000 000,00
81	18-001514-0057-PE	CONAMI	Proceso Penal por homicidio culposo contra Carlos Alberto Sancho Rojas y otros e interpuesto por Adán Campos Fallas en favor de Jafette Parra Martínez contra CONAMI y Constructora Hernán Solís. Exp 263-20	16/10/2020	colones	550 000,00	1	€550 000,00
82	20-003876-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por WR Auto Importaciones S.A. contra CONAMI Exp 259-20	12/10/2020	colones	455 980,92	1	€455 980,92
83	20-004557-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Maikol Andrés Mora Mora contra CONAMI Exp 284-20	4/11/2020	-	-	-	-
84	20-004494-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Grupo Orosi S.A. (Asfaltos Orosi S XXI S.A.) contra CONAMI. Exp 016-21	21/1/2021	colones	3 928 549 570,07	1	€3 928 549 570,07

85	12-003415-1027-CA	CONAMI	PROCESO DE CONOCIMIENTO INTERPUESTO POR ASOCIACION PRESERVACIONISTA DE FLORA Y FAUNA SILVESTRE CONTRA ARESEP Y OTROS Exp 612-12	10/2/2021		-		-
86	20-000073-1085-LA-2	CONAMI	Proceso Ordinario Laboral Sector Público interpuesto por Rony Coto Chaves contra Edgar Melendez Cerda y CONAMI Exp 17-21	21/1/2021		-		-
87	20-004042-1027-CA	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Krishna Alexander Saborio Marchena por accidente ocurrido por la imisión de actuar de la Municipalidad de Santa Cruz, AYA y CONAMI Exp 160-21	4/6/2021		-		-
88	13-02245-1027-CA-0	CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Nora García Arias contra Francisco Jiménez Reyes y otros Exp 129-13	10/6/2021	Colones	750 000,00	1	€750 000,00
89	21-003189-1027-	CONAMI	Medida Cautelar interpuesta por STANLEY SALAS ARBAZA, cédula de identidad 1-0644-0423, Apoderado Generalísimo Sin Límite de Suma de la empresa INVERSIONES STANMACAS.A Ante el Tribunal Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda Exp 170-21	16/6/2021		-		
90	19-001272-1028-CA-8-P	CONAMI	Ejecución de Sentencia Constitucional promovida por Eida Alfaro Vilchez en contra del Estado representado por el señor Procurador General de la República Julio Jurado Fernández Exp 111-21	13/4/2021		-		
91	21-003614-1027-CA	CONAMI	Proceso contencioso interpuesto contra El Estado, Conavi y otros, por el Grupo Orosi S.A Exp 207-21	28/7/2021				
92	21-001235-1027-CA	CONAMI	Proceso conocimiento contra CONAMI y El Estado interpuesto por YUXI CHEN expediente 21-001235-1027-CA indica el demandante que manejaba un vehículo placas BNJ 003, San José- Guápiles, 10 metros antes del Zurqui e indica que se encontraba en la carretera unas lámparas de iluminación propias del túnel en media carretera, imposibles de evadir para lo proximidad y colisionó de frente contra este objeto que causó una serie de daños al vehículo. Exp 263-21	15/9/2021	colones	3 266 000,00	1	€3 266 000,00
93	18-000083-1129-AG-4	CONAMI	Proceso Ordinario Proceso ordinario expediente número 18-000083-1129-AG-4 Allan Josue Castro Estrada, se ordena notificar el presente proceso ordinario como parte interesada al CONAMI. Exp 227-21	19/8/2021				
94	20-001522-1028-CA-4	CONAMI	Ejecución de sentencia constitucional actor Elia Wong Dijeres por declarado con lugar el recurso interpuesto en el cual se ordenaba cumplir y dar respuesta a la señora Elia Wong sobre la gestión que se planteó el 17.20 y 22 de febrero del 2017, 18 de febrero 2018 y 4 de marzo del 2020. Exp 202-21	20/7/2021				
95	13-002963-1178-LA-8	CONAMI	Ejecución de sentencia producto de procedimiento ordinario laboral interpuesto por Jorge Arturo Zuñiga Arce contra Conavi. Exp 450-13.	9/7/2021				
96	21-00460-1028-CA-4	CONAMI	Ejecución de sentencia interpuesto por Hugo Zárate Fallas contra Conavi, Municipalidad de Acosta y otros, por daño moral subjetivo en razón de sus acciones debido a que por falta de daño moral subjetivo en razón de sus acciones debido a que por falta de actuación de los demandantes causaron daños emocionales que piden compensar. Exp 235-21	24/8/2021				
97	21-000114-0815-AG-0	CONAMI	Sumario de derribo actor Gilbert Montero Flores contra CONAMI, expediente 21-000114-0815-AG-0 por derribo de árbol, por tratarse de una amenaza para su familia y demás transeúntes de la zona de Orotina finca 448794, se solicita hacer un reconocimiento judicial en el terreno donde se sitúan árbol. Exp 395-21	26/11/2021	colones	300 000,00	1	€300 000,00
98	12-004318-1027-CA	CONAMI	Proceso de Conocimiento interpuesto por José Ramón Alvarado Bares contra Consejo Nacional de Validad, por la muerte de Miguel Alvarado Bares debido a un accidente ocurrido en Tinoco de Osa. Tribunal Contencioso Administrativo. Exp 33-13	7/10/2021	colones			
99	15-003167-1027-CA	CONAMI	Otros de Conocimiento interpuesto por María Isabel Umaña Chaverri contra el Estado y el Consejo Nacional de Validad, Tribunal Contencioso Administrativo Anexo A (1027) II Circuito Judicial de San Jose. Exp 155-15	15/11/2021	colones			

100	21-006498-1027-CA-4	CONAM	Proceso de conocimiento interpuesta por Gabriela Bustos Paniagua contra la CCSS, El Estado y Conavi por responsabilidad extracontractual, incidente ocurrido el 18/10/2020, en el puente sobre el Rio San Jerónimo, lo que se detalla es que la señora Gabriela Bustos, se cayó al ingresar al puente y cayó al río y sufrió una amputación de su pierna por infección causada por una bacteria que al parecer adquirió del río en el que cayó. eXP 389-21	23/11/2021	colones	300 000 000,00	1	€300 000 000,00
101	21-001298-1028-CA	CONAM	Proceso de conocimiento interpuesto por José Ángel de la Tri González Campos contra Conavi por la colisión ocurrida el 13 de junio camino en la ruta nacional Playa Esterillos hacia Parrita por la Costanera, comenta que al esquivar un tráiler chocó contra un puente Bailey mal ubicado por CONAM, según comenta el demandante. Exp 390-21	23/11/2021	colones	19 875 000,00	1	€19 875 000,00
Total en colones								€80 621 761 371,41

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
				Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
1	10-001368-10	CONAM	Que se cancelen los daños a la pro	4/10/2012	Abstracto	Colones	1	€0,00
2	16-007530-10	CONAM	Ejecución de sentencia de Andrea M	12/5/2021	12 587 816,30	Colones	1	12 587 816,30
3								
4								
5								
Total en colones								€12 587 816,30

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1								
2								
3								
4								
5								
Total en colones								€0,00

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
				Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
1	10-001368-1027-CA	CONAMI	Que se cancelen los daños a la propiedad de los actores. Expediente legal 194-14	15/9/2021	2 096 110,88	Colones	1	€2 096 110,88			
2											
3											
4											
3											
				Total en colones				€2 096 110,88			

NICSP 27- AGRICULTURA

#	Activos biológicos	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			€0,00

#	Productos Agrícolas	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			€0,00

#	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			€0,00

NICSP 28- 29- 30

#	Activo financiero	Tasa rendimiento	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1						
2						
3						
GRAN TOTAL			€0,00	€0,00		

#	Pasivo financiero	Tasa interés	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1	Contrato de prestamo 2080	6.40%	142,605,378.14	142,605,378.14		Saldo en dólares \$213 682.63 a un tipo de cambio venta de ¢667,37
2						
3						
GRAN TOTAL			¢142,605,378.14	¢142,605,378.14		

FIDEICOMISOS

#		1	2	3
Numero Contrato		S/N		
Fecha inicio		13/2/2017		
Fecha Final		13/2/2047		
Plazo		30 años		
Nombre de Fideicomiso		Corredor Vial San José –San Ramón y sus radiales, 2016		
Nombre de Fideicomitente		Ministerio de Obras Públicas y Transportes y el Consejo Nacional de Vialidad		
Nombre de Fiduciario		Banco de Costa Rica		
Nombre de Fideicomisario		MOPT y CONAVI		
Fin del fideicomiso		Construcción de la obra pública con servicio público denominada “Corredor Vial San José – San Ramón y sus radiales”		
Cesión de Activos	SI			
	NO	x		
El Fideicomiso está registrado en los EEFF	SI			
	NO			
Existe Control sobre el fideicomiso (NICSP 35)	SI	x		
	NO			
La entidad consolida el fideicomiso a su contabilidad	SI			
	NO	x		

NICSP 31

#	No. inscripción	Tipo Activo	Ubicación	Vida Útil	Observaciones
1		Licencias	CONAM	12 meses	ARCHITECTURE ENGINEERING CONSTRUCTION COLLECTION LICENCIA ARCGIS ONLINE US DE CAMPO LICENCIA ARCGIS ONLINE VERSION CREADOR LICENCIA PAVER MICROSOFT POWER BI
2		Licencias	CONAM	24 meses	LICENCIA DE SOFTWARE PARALLELES BUSINESS EDITION LICENCIA DE SOFTWARE PRTG NETWORK 24 MESES
3		Licencias	CONAM	36 meses	LICENCIA TRAPS ADVANCE ENDPOINT MICROSOFT PROJECT STANDARD 2019 MICROSOFT VISIO STANDARD 2019 SNAGIT 13-POWERFUL SCREEN CAPTURE SOFTWARE AND SCREEN RECORDER
4		Licencias	CONAM	60 meses	COLD FUSION ENT EDITION 2018 LICENCIA DELPHOS POR RENOVACION
5		Licencias	CONAM	240 meses	LICENCIAS DE POWER GSI
6		Software	CONAM	60 meses	LICENCIA MICROSOFT ESD OFFICE HOME AND BUSINESS SOFTWARE GESTION AGENDAS, ACTAS Y ACUERDOS CONSEJO ADM SOFTWARE INFORMATICO AUTOMATIZACION DE PROCESOS
7		Software	CONAM	360 meses	SIRH (SISTEMAS INTEGRADOS DE RECURSOS HUMANOS)