Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Enero 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	3 654 938,41	186 560 526,53
1.1.1.01.	Efectivo		3 654 938,41	186 560 526,53
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	242 463 308,39	194 984 048,51
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		196 039 677,89	194 957 251,02
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		186,66	790,83
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		45 763 224,61	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		22 095,24	22 185,24
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		638 123,99	3 821,42
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.4.	**Inventarios**	06	26 550,02	31 684,87
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		26 550,02	31 684,87
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	28 826,66	26 147,64
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		9 470,60	25 930,64
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		19 356,06	217,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo Corriente		246 173 623,48	381 602 407,55

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

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
1.2.3.	**Cuentas a cobrar a largo plazo**	09	36 768 839,27	47 570 276,94
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		31 411 969,97	42 421 443,22
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		5 356 869,30	5 148 833,72
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	687 672 501,87	590 775 736,73
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		5 080 506,76	2 664 587,15
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		174 967,54	218 808,91
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		682 417 027,57	587 892 340,67
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		724 441 341,14	638 589 182,09
	TOTAL DEL ACTIVO		**970 614 964,62**	**1 020 191 589,64**

2.	**PASIVO**			
2.1.	**Pasivo Corriente**			
2.1.1.	**Deudas a corto plazo**	14	3 845 271,72	1 639 070,67
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		249 511,67	942 666,14
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1 620 818,57	415 698,14
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1 800 305,01	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 Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		174 636,47	280 706,39

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
2.1.2.	**Endeudamiento público a corto plazo**	15	26 400 103,30	41 790 933,82
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		26 400 103,30	41 790 933,82
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	630 327,17	664 460,55
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		630 327,17	664 460,55
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		0,00	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		30 875 702,19	44 094 465,04
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
2.2.2.	**Endeudamiento público a largo plazo**	20	126 761 334,68	97 286 081,11
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		126 761 334,68	97 286 081,11
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	134 994,97	133 519,12
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		134 994,97	133 519,12
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		126 945 116,95	97 468 387,53
	TOTAL DEL PASIVO		**157 820 819,14**	**141 562 852,57**

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
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	811 216 509,08	877 051 100,67
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		767 707 898,72	715 096 047,76
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		43 508 610,36	161 955 052,91
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		812 794 145,48	878 628 737,07
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**970 614 964,62**	**1 020 191 589,64**
			0,00	0,00

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós MSc.

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 Enero 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	5 000,00
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	5 000,00
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 transito		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	2 053 456,11	2 797 865,63
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		2 053 456,11	2 797 865,63
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 Enero 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 recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores**	46	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperacion 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	2 378 196,52	8 645 062,60
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		2 378 196,52	8 645 062,60
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
4.6.2.	**Transferencias de capital**	51	42 073 634,02	152 943 289,78
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		42 073 634,02	152 943 289,78
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 Enero 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	286 462,38	253 756,26
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		286 462,38	253 756,26
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 previsiones**	55	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de previsiones para deterioro de inversiones		0,00	0,00
4.9.4.02.	Recuperación de previsiones para deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.9.4.03.	Recuperación de previsiones 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	11 113,76	40 669,50
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		11 113,76	40 669,50
	TOTAL DE INGRESOS		**46 804 238,26**	**164 685 643,76**

5.	**GASTOS**			
5.1.	**Gastos de funcionamiento**			
5.1.1.	**Gastos en personal**	59	1 158 617,98	10 388,76
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		744 461,65	468 293,08
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		619,93	4 405,06
5.1.1.03.	Incentivos salariales		265 890,02	0,00
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		57 945,31	-226 805,63
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		89 701,07	-235 503,75
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		0,00	0,00
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	222 283,56	1 845 104,82
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		207 775,91	6 607,93
5.1.2.02.	Servicios básicos		5 104,53	15 041,40
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		7 832,67	11 459,79
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		0,00	26 510,57
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		1 456,22	520,90
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		114,23	57,90
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		0,00	0,00

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Enero de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		0,00	1 784 906,33
5.1.2.99.	Otros servicios		0,00	0,00
5.1.3.	**Materiales y suministros consumidos**	61	5 723,98	6 871,47
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		5 723,98	5 701,00
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		0,00	76,60
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		0,00	47,46
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		0,00	1 046,41
5.1.4.	**Consumo de bienes distintos de inventarios**	62	31 715,59	41 291,83
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		31 715,59	41 291,83
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	809 063,11	739 604,25
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		809 063,11	739 604,25
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 Enero 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	5 484,40	0,00
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		5 484,40	0,00
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	0,00	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		0,00	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	1 062 739,28	87 329,72
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		1 062 739,28	87 329,72
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	0,00	0,00
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		0,00	0,00
	TOTAL DE GASTOS		**3 295 627,90**	**2 730 590,85**
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		43 508 610,36	161 955 052,91
			0,00	0,00

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós MSc.

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 Enero de 2022

En miles de colones

P	Descripción	Nota Nº	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		**77**	**48 318 266,75**	**164 562 794,53**
	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		0,00	2 797 865,62
	Cobros por ingresos de la propiedad		0,00	0,00
	Cobros por transferencias		48 305 120,72	161 588 352,38
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		13 146,03	176 576,53
Pagos		**78**	**5 536 928,04**	**2 365 921,32**
	Pagos por beneficios al personal		811 267,59	707 381,99
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		4 603 757,33	1 658 539,33
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		0,00	0,00
	Pagos por otras transferencias		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de operación		121 903,12	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			**42 781 338,71**	**162 196 873,21**
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**	**0,00**
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
	Cobros por endeudamiento público		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	0,00
Pagos		**82**	**0,00**	**0,00**
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0,00	0,00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de financiación		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			**0,00**	**0,00**
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades			**42 781 338,71**	**162 196 873,21**
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			**29 868,46**	**12,37**
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**	**49 418 163,01**	**186 560 526,53**

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós Lic.

Revisado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

	ID_Entidad	Unidad_Tiempo	Periodo
12584M1202	1258	4M	1202

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Enero 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**	**767 575 251,57**	**0,00**	**0,00**	**769 152 887,97**
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						**132 647,15**			**132 647,15**
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio						**43 508 610,36**			**43 508 610,36**
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**	**43 641 257,51**	**0,00**	**0,00**	**43 641 257,51**
	Saldos del período		**1 577 636,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**811 216 509,08**	**0,00**	**0,00**	**812 794 145,48**

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

MBA Douglas Calvo Sánchez	Lic. Sergio Rainold Quirós MSc.	Ing. Hannia Rosales Hernández
Elaborado por:	Recibido por:	Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Enero de 2022
En miles de colones

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 450 044,29	-3 346 850,22	-22 687,32	0,00	-22 687,32	-3 369 537,54	5 080 506,75
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293,07				4 187 293,07							0,00	4 187 293,07	0,00	0,00		0,00	0,00	4 187 293,07
1.2.5.01.02.	Edificios	39 702,26				39 702,26							0,00	39 702,26	-8 270,99	-330,84		-330,84	-8 601,83	31 100,43
1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	205 659,89				205 659,89							0,00	205 659,89	-135 837,49	-2 759,40		-2 759,40	-138 596,89	67 063,00
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	2 106 347,05				2 106 347,05							0,00	2 106 347,05	-1 752 352,75	-8 788,85		-8 788,85	-1 761 141,60	345 205,45
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	243 159,41				243 159,41							0,00	243 159,41	-182 643,82	-771,35		-771,35	-183 415,17	59 744,24
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	499 865,35				499 865,35							0,00	499 865,35	-407 773,12	-1 433,51		-1 433,51	-409 206,63	90 658,72
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	794 828,45				794 828,45							0,00	794 828,45	-589 655,63	-6 409,45		-6 409,45	-596 065,08	198 763,37
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	131 298,77				131 298,77							0,00	131 298,77	-78 601,62	-662,90		-662,90	-79 264,52	52 034,25
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	26 136,34				26 136,34							0,00	26 136,34	-25 430,08	-11,53		-11,53	-25 441,61	694,73
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
1.2.5.01.11.	Semovientes	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	215 753,70	-166 284,72	-1 519,49		-1 519,49	-167 804,21	47 949,49
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
1.2.5.02.02.	Edificios					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	
1.2.5.03.01.	Plantas y árboles					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
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.	Vias 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	-9 028,28	0,00	-9 028,28	-1 454 934,06	174 967,53
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	-9 028,28		-9 028,28	-1 454 934,06	174 967,53
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	2 818 341,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 818 341,28	682 417 027,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682 417 027,57
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	2 818 341,28						2 818 341,28	682 417 027,57				0,00	0,00	682 417 027,57
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**	**2 818 341,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 818 341,28**	**692 496 973,45**	**-4 792 756,00**	**-31 715,59**	**0,00**	**-31 715,59**	**-4 824 471,59**	**687 672 501,86**
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

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Enero de 2022
En miles de colones

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	
1.2.6.01.05	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	Vias 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**	**2 818 341,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 818 341,28**	**692 496 973,45**	**-4 792 756,00**	**-31 715,59**	**0,00**	**-31 715,59**	**-4 824 471,59**	**687 672 501,86**

MBA. Douglas Calvo Sánchez	MSc. Sergio Rainold Quirós	Ing. Hannia Rosales Hernández
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Enero 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		
DEUDA PUBLICA TOTAL		**148 769 053,65**	**-**	**148 769 053,65**	**-**	**4 302 725,04**	**4 302 725,04**	**-**	**3 277 226,47**	**3 277 226,47**	**809 063,11**	**3 335 703,95**	**6 418,23**	**149 794 552,21**
I. DEUDA PUBLICA INTERNA														
Gobierno Central														
Titulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Gobierno Local														
Titulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Resto del Sector Público no financiero														
Titulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Banco Central														
Titulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Resto del Sector Público financiero														
Titulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA		**148 769 053,65**	**-**	**148 769 053,65**	**-**	**4 302 725,04**	**4 302 725,04**	**-**	**3 277 226,47**	**3 277 226,47**	**809 063,11**	**3 335 703,95**	**6 418,23**	**149 794 552,21**
Gobierno Central														
Titulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Gobierno Local														
Titulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público no financiero		**148 769 053,65**	**-**	**148 769 053,65**	**-**	**4 302 725,04**	**4 302 725,04**	**-**	**3 277 226,47**	**3 277 226,47**	**809 063,11**	**3 335 703,95**	**6 418,23**	**149 794 552,21**
Titulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales		**148 769 053,65**	**-**	**148 769 053,65**	**-**	**4 302 725,04**	**4 302 725,04**	**-**	**3 277 226,47**	**3 277 226,47**	**809 063,11**	**3 335 703,95**	**6 418,23**	**149 794 552,21**
Banca Privada														
Proveedores														

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Enero 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		
Banco Central														
Titulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público financiero														
Titulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

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	59 190 391 380,24	13 346 905 540,18	970 614 964 622,07
2.1	1.1.	Activo Corriente	203 364 100 163,77	56 098 581 874,41	13 289 058 561,91	246 173 623 476,27
2.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	6 606 955 841,09	5 192 067 078,42	8 144 084 510,96	3 654 938 408,55
2.1	1.1.1.01.	Efectivo	6 606 955 841,09	5 192 067 078,42	8 144 084 510,96	3 654 938 408,55
2.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	6 586 982 339,59	5 192 067 076,82	8 144 081 005,86	3 634 968 410,55
2.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	6 586 982 339,59	5 192 067 076,82	8 144 081 005,86	3 634 968 410,55
2.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	1 069 405 689,66	3 619 462,38	185 121 889,53	887 903 262,51
2.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	1 069 405 689,66	3 619 462,38	185 121 889,53	887 903 262,51
2.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	5 517 576 649,93	621 742 582,76	3 392 254 084,65	2 747 065 148,04
2.1	1.1.1.01.02.02.3.00000	Caja Única - Garantías	0,00	592 576 639,26	1 155 845,39	591 420 793,87
2.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	5 517 576 649,93	29 165 943,50	3 391 098 239,26	2 155 644 354,17
2.1	1.1.1.01.02.02.9.	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	4 566 705 031,68	4 566 705 031,68	0,00
2.1	1.1.1.01.02.02.9.99999	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	4 566 705 031,68	4 566 705 031,68	0,00
2.1	1.1.1.01.03.	Cajas chicas y fondos rotatorios	19 973 501,50	1,60	3 505,10	19 969 998,00
2.1	1.1.1.01.03.01.	Cajas chicas	19 973 501,50	1,60	3 505,10	19 969 998,00
2.1	1.1.1.01.03.01.2.	Cajas chicas en el país	19 973 501,50	1,60	3 505,10	19 969 998,00
2.1	1.1.1.01.03.01.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	19 973 501,50	1,60	3 505,10	19 969 998,00
2.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	196 700 244 681,56	50 906 511 030,49	5 143 447 327,37	242 463 308 384,68
2.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	196 039 677 885,49	9 094,83	9 094,83	196 039 677 885,49
2.1	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	196 039 677 885,49	9 094,83	9 094,83	196 039 677 885,49
2.1	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	9 094,83	9 094,83	196 039 677 885,49
2.1	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	9 094,83	9 094,83	196 039 677 885,49
2.1	1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	196 039 677 885,49	9 094,83	9 094,83	196 039 677 885,49
2.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	276 662,93	0,00	90 000,00	186 662,93
2.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	276 662,93	0,00	90 000,00	186 662,93
2.1	1.1.3.09.01.99.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	0,00	90 000,00	186 662,93
2.1	1.1.3.09.01.99.0.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	0,00	90 000,00	186 662,93
2.1	1.1.3.09.01.99.0.99999	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	0,00	90 000,00	186 662,93
2.1	1.1.3.13.	Cuenta por Cobrar Cajas Únicas	0,00	50 906 492 840,83	5 143 268 232,54	45 763 224 608,29
2.1	1.1.3.13.00.	Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	0,00	50 906 492 840,83	5 143 268 232,54	45 763 224 608,29
2.1	1.1.3.13.00.00.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	50 906 492 840,83	5 143 268 232,54	45 763 224 608,29
2.1	1.1.3.13.00.00.0.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	50 906 492 840,83	5 143 268 232,54	45 763 224 608,29
2.1	1.1.3.13.00.00.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	50 906 492 840,83	5 143 268 232,54	45 763 224 608,29
2.1	1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	0,00	80 000,00	22 095 238,60
2.1	1.1.3.97.99.	Otras cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	0,00	80 000,00	22 095 238,60
2.1	1.1.3.97.99.99.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	0,00	80 000,00	22 095 238,60
2.1	1.1.3.97.99.99.0.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	0,00	80 000,00	22 095 238,60
2.1	1.1.3.97.99.99.0.99999	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	0,00	80 000,00	22 095 238,60
2.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	638 114 894,54	9 094,83	0,00	638 123 989,37
2.1	1.1.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	9 094,83	0,00	638 107 602,51
2.1	1.1.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	9 094,83	0,00	638 107 602,51
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	0,00	636 320 670,10
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	0,00	636 320 670,10
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	9 094,83	0,00	1 786 932,41

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.3.98.02.99.2.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 435 442,98	9 094,83	0,00	1 444 537,81
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	0,00	0,00	16 386,86
2.1	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	0,00	0,00	16 386,86
2.1	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	0,00	0,00	16 386,86
2.1	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	0,00	0,00	16 386,86
2.1	1.1.4.	Inventarios	26 550 019,70	0,00	0,00	26 550 019,70
2.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	26 550 019,70	0,00	0,00	26 550 019,70
2.1	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	3 500 383,28	0,00	0,00	3 500 383,28
2.1	1.1.4.01.01.01.	Combustibles y lubricantes	126 334,00	0,00	0,00	126 334,00
2.1	1.1.4.01.01.01.0.	Combustibles y lubricantes	126 334,00	0,00	0,00	126 334,00
2.1	1.1.4.01.01.01.0.99999	Combustibles y lubricantes	126 334,00	0,00	0,00	126 334,00
2.1	1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	0,00	0,00	2 310 838,40
2.1	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	0,00	0,00	2 310 838,40
2.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	0,00	0,00	2 310 838,40
2.1	1.1.4.01.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	0,00	0,00	1 044 504,46
2.1	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	0,00	0,00	1 044 504,46
2.1	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	0,00	0,00	1 044 504,46
2.1	1.1.4.01.01.99.	Otros productos químicos y conexos	18 706,42	0,00	0,00	18 706,42
2.1	1.1.4.01.01.99.0.	Otros productos químicos y conexos	18 706,42	0,00	0,00	18 706,42
2.1	1.1.4.01.01.99.0.99999	Otros productos químicos y conexos	18 706,42	0,00	0,00	18 706,42
2.1	1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	724 582,08	0,00	0,00	724 582,08
2.1	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	0,00	724 582,08
2.1	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	0,00	724 582,08
2.1	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	0,00	724 582,08
2.1	1.1.4.01.99.	Útiles materiales y suministros diversos	22 325 054,34	0,00	0,00	22 325 054,34
2.1	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	0,00	0,00	2 217 812,08
2.1	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	0,00	0,00	2 217 812,08
2.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	0,00	0,00	2 217 812,08
2.1	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	0,00	0,00	6 899 225,07
2.1	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	0,00	0,00	6 899 225,07
2.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	0,00	0,00	6 899 225,07
2.1	1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	1 581 975,29	0,00	0,00	1 581 975,29
2.1	1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	1 581 975,29	0,00	0,00	1 581 975,29
2.1	1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	1 581 975,29	0,00	0,00	1 581 975,29
2.1	1.1.4.01.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	0,00	0,00	4 825 806,86
2.1	1.1.4.01.99.05.0.	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	0,00	0,00	4 825 806,86
2.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	0,00	0,00	4 825 806,86
2.1	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	0,00	0,00	6 800 235,04
2.1	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	0,00	0,00	6 800 235,04
2.1	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	0,00	0,00	6 800 235,04
2.1	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	30 349 621,42	3 765,50	1 526 723,58	28 826 663,34
2.1	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	10 997 321,77	0,00	1 526 723,58	9 470 598,19
2.1	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	1 109 821,77	0,00	114 223,58	995 598,19
2.1	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1 109 821,77	0,00	114 223,58	995 598,19

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1 109 821,77	0,00	114 223,58	995 598,19
2.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	1 109 821,77	0,00	114 223,58	995 598,19
2.1	1.1.9.01.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	1 412 500,00	8 475 000,00
2.1	1.1.9.01.99.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	1 412 500,00	8 475 000,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	1 412 500,00	8 475 000,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	1 412 500,00	8 475 000,00
2.1	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	19 352 299,65	3 765,50	0,00	19 356 065,15
2.1	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	19 352 299,65	3 765,50	0,00	19 356 065,15
2.1	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	3 765,50	0,00	19 356 065,15
2.1	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	3 765,50	0,00	19 356 065,15
2.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	3 765,50	0,00	19 356 065,15
2.1	1.2.	Activo No Corriente	721 407 378 618,24	3 091 809 505,83	57 846 978,27	724 441 341 145,80
2.1	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	36 521 502 436,14	247 336 835,56	0,01	36 768 839 271,69
2.1	1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	31 196 709 661,75	215 260 309,34	0,01	31 411 969 971,08
2.1	1.2.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno l/p	31 196 709 661,75	215 260 309,34	0,01	31 411 969 971,08
2.1	1.2.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	215 260 309,34	0,01	31 411 969 971,08
2.1	1.2.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	215 260 309,34	0,01	31 411 969 971,08
2.1	1.2.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	215 260 309,34	0,01	31 411 969 971,08
2.1	1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	5 324 792 774,39	32 076 526,22	0,00	5 356 869 300,61
2.1	1.2.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	24 636 832,64	0,00	3 514 651 048,98
2.1	1.2.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	24 636 832,64	0,00	3 514 651 048,98
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	24 636 832,64	0,00	3 514 651 048,98
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	24 636 832,64	0,00	3 514 651 048,98
2.1	1.2.3.98.03.	Depósitos en garantía l/p	1 834 778 558,05	7 439 693,58	0,00	1 842 218 251,63
2.1	1.2.3.98.03.02.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1 834 778 558,05	7 439 693,58	0,00	1 842 218 251,63
2.1	1.2.3.98.03.02.0.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1 834 778 558,05	7 439 693,58	0,00	1 842 218 251,63
2.1	1.2.3.98.03.02.0.11219	Ministerio de Ambiente Energía y Telecomunicaciones (MINAET)	1 834 778 558,05	7 439 693,58	0,00	1 842 218 251,63
2.1	1.2.5.	Bienes no concesionados	684 885 876 182,10	2 844 472 670,27	57 846 978,26	687 672 501 874,11
2.1	1.2.5.01.	Propiedades planta y equipos explotados	5 103 194 075,77	26 131 386,52	48 818 703,04	5 080 506 759,25
2.1	1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	0,00	0,00	4 187 293 071,03
2.1	1.2.5.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	4 187 293 071,03	0,00	0,00	4 187 293 071,03
2.1	1.2.5.01.01.04.6.	Valores de origen	4 187 293 071,03	0,00	0,00	4 187 293 071,03
2.1	1.2.5.01.01.04.6.99999	Valores de origen-Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	0,00	0,00	4 187 293 071,03
2.1	1.2.5.01.02.	Edificios	31 431 268,71	0,00	330 839,67	31 100 429,04
2.1	1.2.5.01.02.01.	Edificios de oficinas y atención al público	31 431 268,71	0,00	330 839,67	31 100 429,04
2.1	1.2.5.01.02.01.1.	Valores de origen	39 702 260,46	0,00	0,00	39 702 260,46
2.1	1.2.5.01.02.01.1.99999	Valores de origen-Edificios	39 702 260,46	0,00	0,00	39 702 260,46
2.1	1.2.5.01.02.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-8 270 991,75	0,00	330 839,67	-8 601 831,42
2.1	1.2.5.01.02.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Edificios	-8 270 991,75	0,00	330 839,67	-8 601 831,42
2.1	1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	69 822 396,03	0,00	2 759 398,37	67 062 997,66
2.1	1.2.5.01.03.01.	Maquinaria para la construcción	5 753 953,67	0,00	125 300,13	5 628 653,54
2.1	1.2.5.01.03.01.1.	Valores de origen	15 393 332,97	0,00	0,00	15 393 332,97
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	125 300,13	-9 764 679,43
2.1	1.2.5.01.03.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción	-9 639 379,30	0,00	125 300,13	-9 764 679,43

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.03.03.	Planta eléctrica	1 712 524,79	0,00	307 577,57	1 404 947,22
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	307 577,57	-31 540 185,78
2.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica	-31 232 608,21	0,00	307 577,57	-31 540 185,78
2.1	1.2.5.01.03.06.	Equipos hidráulicos	62 003 166,40	0,00	2 324 950,02	59 678 216,38
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	2 324 950,02	-93 321 783,62
2.1	1.2.5.01.03.06.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos	-90 996 833,60	0,00	2 324 950,02	-93 321 783,62
2.1	1.2.5.01.03.99.	Otras maquinarias y equipos para la producción	352 751,17	0,00	1 570,65	351 180,52
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	1 570,65	-3 970 239,85
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	1 570,65	-3 970 239,85
2.1	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte tracción y elevación	353 994 303,30	0,00	8 788 850,01	345 205 453,29
2.1	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	330 600 920,87	0,00	8 291 129,11	322 309 791,76
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	8 291 129,11	-1 754 173 509,23
2.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Vehículos	-1 745 882 380,12	0,00	8 291 129,11	-1 754 173 509,23
2.1	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	23 393 382,43	0,00	497 720,90	22 895 661,53
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	497 720,90	-6 968 092,60
2.1	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte	-6 470 371,70	0,00	497 720,90	-6 968 092,60
2.1	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	60 515 591,13	16 666 752,19	17 438 100,14	59 744 243,18
2.1	1.2.5.01.05.01.	Antenas y radares	11 286,60	0,00	122,58	11 164,02
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	122,58	-18 835,98
2.1	1.2.5.01.05.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares	-18 713,40	0,00	122,58	-18 835,98
2.1	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	1 680 393,43	4 492 795,48	4 505 062,91	1 668 126,00
2.1	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	30 793 482,61	2 251 397,74	2 251 397,74	30 793 482,61
2.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	Valores de origen-Equipos de telefonía	30 793 482,61	2 251 397,74	2 251 397,74	30 793 482,61
2.1	1.2.5.01.05.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29 113 089,18	2 241 397,74	2 253 665,17	-29 125 356,61
2.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía	-29 113 089,18	2 241 397,74	2 253 665,17	-29 125 356,61
2.1	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	15 706 499,02	7 307 060,60	7 515 935,91	15 497 623,71
2.1	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	52 506 806,72	3 662 280,30	3 662 280,30	52 506 806,72
2.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen-Equipos de comunicación	52 506 806,72	3 662 280,30	3 662 280,30	52 506 806,72
2.1	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-36 800 307,70	3 644 780,30	3 853 655,61	-37 009 183,01
2.1	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de comunicación	-36 800 307,70	3 644 780,30	3 853 655,61	-37 009 183,01
2.1	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	7 941 331,15	862 778,08	1 003 481,84	7 800 627,39
2.1	1.2.5.01.05.04.1.	Valores de origen	22 720 662,24	431 639,04	431 639,04	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	431 639,04	431 639,04	22 720 662,24

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14 779 331,09	431 139,04	571 842,80	-14 920 034,85
2.1	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de audio y video	-14 779 331,09	431 139,04	571 842,80	-14 920 034,85
2.1	1.2.5.01.05.99.	Otros equipos de comunicación	35 176 080,93	4 004 118,03	4 413 496,90	34 766 702,06
2.1	1.2.5.01.05.99.1.	Valores de origen	137 108 456,62	2 226 053,44	2 226 053,44	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	2 226 053,44	2 226 053,44	137 108 456,62
2.1	1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-101 932 375,69	1 778 064,59	2 187 443,46	-102 341 754,56
2.1	1.2.5.01.05.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación	-101 932 375,69	1 778 064,59	2 187 443,46	-102 341 754,56
2.1	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	92 092 232,80	4 186 159,68	5 619 665,96	90 658 726,52
2.1	1.2.5.01.06.01.	Archivadores bibliotecas y armarios	7 922 222,86	363 000,00	576 083,92	7 709 138,94
2.1	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	67 580 505,47	182 000,00	182 000,00	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	182 000,00	182 000,00	67 580 505,47
2.1	1.2.5.01.06.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-59 658 282,61	181 000,00	394 083,92	-59 871 366,53
2.1	1.2.5.01.06.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios	-59 658 282,61	181 000,00	394 083,92	-59 871 366,53
2.1	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	3 936 216,84	113 037,80	167 676,03	3 881 578,61
2.1	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	37 186 303,73	56 768,90	56 768,90	37 186 303,73
2.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen-Mesas y escritorios	37 186 303,73	56 768,90	56 768,90	37 186 303,73
2.1	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-33 250 086,89	56 268,90	110 907,13	-33 304 725,12
2.1	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios	-33 250 086,89	56 268,90	110 907,13	-33 304 725,12
2.1	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	13 049 308,31	514 500,00	677 835,37	12 885 972,94
2.1	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	79 021 837,81	257 500,00	257 500,00	79 021 837,81
2.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen-Sillas y bancos	79 021 837,81	257 500,00	257 500,00	79 021 837,81
2.1	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-65 972 529,50	257 000,00	420 335,37	-66 135 864,87
2.1	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos	-65 972 529,50	257 000,00	420 335,37	-66 135 864,87
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	0,00	556 099,61	26 426 683,57
2.1	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	109 487 504,02	0,00	0,00	109 487 504,02
2.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen-Equipos de ventilación	109 487 504,02	0,00	0,00	109 487 504,02
2.1	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-82 504 720,84	0,00	556 099,61	-83 060 820,45
2.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación	-82 504 720,84	0,00	556 099,61	-83 060 820,45
2.1	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	40 199 701,61	3 195 621,88	3 641 971,03	39 753 352,46
2.1	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	199 079 698,13	2 224 291,63	2 224 291,63	199 079 698,13
2.1	1.2.5.01.06.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos y mobiliario	199 079 698,13	2 224 291,63	2 224 291,63	199 079 698,13
2.1	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-158 879 996,52	971 330,25	1 417 679,40	-159 326 345,67
2.1	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario	-158 879 996,52	971 330,25	1 417 679,40	-159 326 345,67
2.1	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	205 172 822,94	5 278 474,65	11 687 927,42	198 763 370,17
2.1	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	33 075 970,12	2 550 718,49	3 582 385,69	32 044 302,92
2.1	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	100 669 283,26	1 373 555,94	1 373 555,94	100 669 283,26
2.1	1.2.5.01.07.01.1.99999	Valores de origen-Computadoras	100 669 283,26	1 373 555,94	1 373 555,94	100 669 283,26
2.1	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-67 593 313,14	1 177 162,55	2 208 829,75	-68 624 980,34
2.1	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Computadoras	-67 593 313,14	1 177 162,55	2 208 829,75	-68 624 980,34
2.1	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	5 999 331,39	0,00	110 617,86	5 888 713,53

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	18 826 902,00	0,00	0,00	18 826 902,00
2.1	1.2.5.01.07.02.1.99999	Valores de origen-Impresoras	18 826 902,00	0,00	0,00	18 826 902,00
2.1	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 827 570,61	0,00	110 617,86	-12 938 188,47
2.1	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Impresoras	-12 827 570,61	0,00	110 617,86	-12 938 188,47
2.1	1.2.5.01.07.04.	Monitores	323 866,89	0,00	7 623,49	316 243,40
2.1	1.2.5.01.07.04.1.	Valores de origen	12 795 117,13	0,00	0,00	12 795 117,13
2.1	1.2.5.01.07.04.1.99999	Valores de origen-Monitores	12 795 117,13	0,00	0,00	12 795 117,13
2.1	1.2.5.01.07.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 471 250,24	0,00	7 623,49	-12 478 873,73
2.1	1.2.5.01.07.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Monitores	-12 471 250,24	0,00	7 623,49	-12 478 873,73
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	2 727 756,16	7 987 300,38	160 490 110,27
2.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	658 595 120,18	1 364 128,08	1 364 128,08	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	1 364 128,08	1 364 128,08	658 595 120,18
2.1	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-492 845 465,69	1 363 628,08	6 623 172,30	-498 105 009,91
2.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo	-492 845 465,69	1 363 628,08	6 623 172,30	-498 105 009,91
2.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	52 697 154,18	0,00	662 899,36	52 034 254,82
2.1	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	547 415,23	0,00	5 541,19	541 874,04
2.1	1.2.5.01.08.01.1.	Valores de origen	29 015 956,81	0,00	0,00	29 015 956,81
2.1	1.2.5.01.08.01.1.99999	Valores de origen-Equipos e instrumental médico	29 015 956,81	0,00	0,00	29 015 956,81
2.1	1.2.5.01.08.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-28 468 541,58	0,00	5 541,19	-28 474 082,77
2.1	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico	-28 468 541,58	0,00	5 541,19	-28 474 082,77
2.1	1.2.5.01.08.02.	Equipos de laboratorio	168 384,01	0,00	64 482,57	103 901,44
2.1	1.2.5.01.08.02.1.	Valores de origen	29 292 767,61	0,00	0,00	29 292 767,61
2.1	1.2.5.01.08.02.1.99999	Valores de origen-Equipo de laboratorio	29 292 767,61	0,00	0,00	29 292 767,61
2.1	1.2.5.01.08.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29 124 383,60	0,00	64 482,57	-29 188 866,17
2.1	1.2.5.01.08.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio	-29 124 383,60	0,00	64 482,57	-29 188 866,17
2.1	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	35 651 511,70	0,00	417 196,67	35 234 315,03
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	417 196,67	-14 759 031,32
2.1	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición	-14 341 834,65	0,00	417 196,67	-14 759 031,32
2.1	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	16 329 843,24	0,00	175 678,93	16 154 164,31
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	175 678,93	-6 842 535,41
2.1	1.2.5.01.08.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio	-6 666 856,48	0,00	175 678,93	-6 842 535,41
2.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	706 259,93	0,00	11 530,30	694 729,63
2.1	1.2.5.01.09.01.	Pizarras y rotafolios	705 259,92	0,00	11 530,30	693 729,62
2.1	1.2.5.01.09.01.1.	Valores de origen	1 976 340,58	0,00	0,00	1 976 340,58
2.1	1.2.5.01.09.01.1.99999	Valores de origen-Pizarras y rotafolios	1 976 340,58	0,00	0,00	1 976 340,58
2.1	1.2.5.01.09.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 271 080,66	0,00	11 530,30	-1 282 610,96

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.09.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios	-1 271 080,66	0,00	11 530,30	-1 282 610,96
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	0,00	1 519 491,81	47 949 483,91
2.1	1.2.5.01.99.01.	Equipos de señalamiento	-2 171 565,79	0,00	0,00	-2 171 565,79
2.1	1.2.5.01.99.01.1.	Valores de origen	10 121 120,71	0,00	0,00	10 121 120,71
2.1	1.2.5.01.99.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de señalamiento	10 121 120,71	0,00	0,00	10 121 120,71
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	0,00	1 519 491,81	50 121 049,70
2.1	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	205 632 575,30	0,00	0,00	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	0,00	0,00	205 632 575,30
2.1	1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-153 992 033,79	0,00	1 519 491,81	-155 511 525,60
2.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diverso	-153 992 033,79	0,00	1 519 491,81	-155 511 525,60
2.1	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	183 995 812,83	0,00	9 028 275,22	174 967 537,61
2.1	1.2.5.08.03.	Software y programas	183 995 812,83	0,00	9 028 275,22	174 967 537,61
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	9 028 275,22	-1 454 934 054,19
2.1	1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-1 445 905 778,97	0,00	9 028 275,22	-1 454 934 054,19
2.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *Software y programas		0,00	9 028 275,22	-1 454 934 054,19
2.1	1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	679 598 686 293,50	2 818 341 283,75	0,00	682 417 027 577,25
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	2 818 341 283,75	0,00	682 417 027 577,25
2.1	1.2.5.99.04.01.	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	677 707 340 879,02	2 818 341 283,75	0,00	680 525 682 162,77
2.1	1.2.5.99.04.01.1.	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	2 818 341 283,75	0,00	630 095 730 001,56
2.1	1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	2 818 341 283,75	0,00	630 095 730 001,56
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	8 579 851 220,35	10 782 079 548,61	157 820 819 145,96
2.1	2.1.	Pasivo Corriente	26 286 697 131,74	5 302 624 748,16	9 891 629 810,69	30 875 702 194,27
2.1	2.1.1.	Deudas a corto plazo	3 508 083 506,77	5 288 215 789,12	5 625 403 999,51	3 845 271 717,16
2.1	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	1 933 296 592,97	4 730 542 551,36	3 046 757 626,23	249 511 667,84
2.1	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	1 481 461,39	1 449 190,45	0,00	32 270,94
2.1	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consume	1 481 461,39	1 449 190,45	0,00	32 270,94
2.1	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consume	1 481 461,39	1 449 190,45	0,00	32 270,94
2.1	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consume	1 481 461,39	1 449 190,45	0,00	32 270,94

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.1.1.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p	7 584 345,56	7 584 345,56	0,00	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	7 584 345,56	0,00	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	7 584 345,56	0,00	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	7 584 345,56	0,00	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	1 122 096 312,19	9 745 478,42	243 642 956,58
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	1 122 096 312,19	9 745 478,42	243 642 956,58
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	1 122 096 312,19	9 745 478,42	243 642 956,58
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	1 122 096 312,19	9 745 478,42	243 642 956,58
2.1	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	568 236 995,67	3 599 412 703,16	3 037 012 147,81	5 836 440,32
2.1	2.1.1.01.04.03.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	101 700,00	0,00	0,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	101 700,00	0,00	0,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.99999	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	101 700,00	0,00	0,00
2.1	2.1.1.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	11 149 006,10	31 583,69	401 175,36
2.1	2.1.1.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	11 149 006,10	31 583,69	401 175,36
2.1	2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	11 149 006,10	31 583,69	401 175,36
2.1	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	3 588 161 997,06	3 036 980 564,12	5 435 264,96
2.1	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	3 588 161 997,06	3 036 980 564,12	5 435 264,96
2.1	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	3 588 161 997,06	3 036 980 564,12	5 435 264,96
2.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1 400 165 531,57	522 595 994,63	743 249 031,30	1 620 818 568,24
2.1	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	1 399 706 260,08	356 772 980,25	544 539 844,51	1 587 473 124,34
2.1	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas a pagar c/p	450 535 685,25	0,00	34 984 638,21	485 520 323,46
2.1	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	0,00	34 984 638,21	485 520 323,46
2.1	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	0,00	34 984 638,21	485 520 323,46
2.1	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	686 221 361,28	0,00	76 059 771,31	762 281 132,59
2.1	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	0,00	76 059 771,31	762 281 132,59
2.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	0,00	76 059 771,31	762 281 132,59
2.1	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210 435 067,65	207 007 045,09	189 675 496,77	193 103 519,33
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	207 007 045,09	189 675 496,77	193 103 519,33
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	207 007 045,09	189 675 496,77	193 103 519,33
2.1	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	149 765 935,16	243 819 938,22	146 568 148,96
2.1	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	149 765 935,16	243 819 938,22	146 568 148,96
2.1	2.1.1.02.01.06.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	52 079 457,87	0,00	94 145 800,06	146 225 257,93
2.1	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p a terceros	434 688,03	149 765 935,16	149 674 138,16	342 891,03
2.1	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	459 271,49	165 823 014,38	165 823 013,78	459 270,89
2.1	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	165 823 014,38	165 823 013,78	459 270,89
2.1	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	165 823 014,38	165 823 013,78	459 270,89
2.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	459 271,49	165 823 013,41	165 823 013,40	459 271,48
2.1	2.1.1.02.02.02.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	0,97	0,38	-0,59
2.1	2.1.1.02.03.	Deudas por beneficios a los empleados por terminacion laboral c/p	0,00	0,00	32 886 173,01	32 886 173,01
2.1	2.1.1.02.03.02.	Deudas por cesantia administrada por entidades privadas	0,00	0,00	32 886 173,01	32 886 173,01
2.1	2.1.1.02.03.02.0.	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	0,00	32 886 173,01	32 886 173,01
2.1	2.1.1.02.03.02.0.99999	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	0,00	32 886 173,01	32 886 173,01
2.1	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0,00	35 077 243,13	1 835 382 252,75	1 800 305 009,62
2.1	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	0,00	35 077 243,13	1 835 382 252,75	1 800 305 009,62
2.1	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	35 077 243,13	1 835 382 252,75	1 800 305 009,62

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	35 077 243,13	1 835 382 252,75	1 800 305 009,62
2.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	35 077 243,13	1 835 382 252,75	1 800 305 009,62
2.1	2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	174 621 382,23	0,00	15 089,23	174 636 471,46
2.1	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	174 621 382,23	0,00	15 089,23	174 636 471,46
2.1	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	0,00	14 986,69	9 976 601,74
2.1	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	0,00	14 986,69	9 976 601,74
2.1	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	0,00	14 986,69	9 976 601,74
2.1	2.1.1.99.99.02.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164 659 767,18	0,00	102,54	164 659 869,72
2.1	2.1.1.99.99.02.0.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164 659 767,18	0,00	102,54	164 659 869,72
2.1	2.1.1.99.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 238,18	0,00	102,54	1 340,72
2.1	2.1.1.99.99.02.0.13301	Poder Judicial	164 658 529,00	0,00	0,00	164 658 529,00
2.1	2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	22 149 468 393,40	14 408 959,04	4 265 043 868,70	26 400 103 303,06
2.1	2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	22 149 468 393,40	14 408 959,04	4 265 043 868,70	26 400 103 303,06
2.1	2.1.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar c/p	22 149 468 393,40	14 408 959,04	4 265 043 868,70	26 400 103 303,06
2.1	2.1.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p	22 149 468 393,40	14 408 959,04	4 265 043 868,70	26 400 103 303,06
2.1	2.1.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	19 620 740 879,15	0,00	3 412 476 654,40	23 033 217 533,55
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	0,00	3 412 476 654,40	23 033 217 533,55
2.1	2.1.2.02.03.02.2.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a	24 516 386,48	11 692 512,14	18 357 944,76	31 181 819,10
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	11 692 512,14	18 357 944,76	31 181 819,10
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	2 716 446,90	834 209 269,54	3 335 703 950,41
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	2 716 446,90	834 209 269,54	3 335 703 950,41
2.1	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	629 145 231,57	0,00	1 181 942,48	630 327 174,05
2.1	2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	629 145 231,57	0,00	1 181 942,48	630 327 174,05
2.1	2.1.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	0,00	1 181 942,48	630 327 174,05
2.1	2.1.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	0,00	1 181 942,48	630 327 174,05
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	0,00	1 181 942,48	630 327 174,05
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	0,00	1 181 942,48	630 327 174,05
2.1	2.2.	Pasivo No Corriente	129 331 893 685,96	3 277 226 472,19	890 449 737,92	126 945 116 951,69
2.1	2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	129 148 312 771,58	3 277 226 472,19	890 248 382,63	126 761 334 682,02
2.1	2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	129 148 312 771,58	3 277 226 472,19	890 248 382,63	126 761 334 682,02
2.1	2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar l/p	129 148 312 771,58	3 277 226 472,19	890 248 382,63	126 761 334 682,02
2.1	2.2.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p	129 148 312 771,58	3 277 226 472,19	890 248 382,63	126 761 334 682,02
2.1	2.2.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital	129 148 312 771,58	3 277 226 472,19	890 248 382,63	126 761 334 682,02
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	3 277 226 472,19	890 248 382,63	126 761 334 682,02
2.1	2.2.3.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 298,40	0,00	0,09	48 787 298,49
2.1	2.2.3.01.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 298,40	0,00	0,09	48 787 298,49
2.1	2.2.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 298,40	0,00	0,09	48 787 298,49
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	0,00	0,09	48 787 298,49
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	0,00	0,09	48 787 298,49
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	0,00	0,09	48 787 298,49
2.1	2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	134 793 615,98	0,00	201 355,20	134 994 971,18
2.1	2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	134 793 615,98	0,00	201 355,20	134 994 971,18
2.1	2.2.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas l/p	134 793 615,98	0,00	201 355,20	134 994 971,18
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

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
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	0,00	201 355,20	25 264 915,43
2.1	2.2.4.01.01.02.0.	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	0,00	201 355,20	25 264 915,43
2.1	2.2.4.01.01.02.0.99999	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	0,00	201 355,20	25 264 915,43
2.1	3.	PATRIMONIO	769 152 887 964,31	101 207,88	132 748 360,86	769 285 535 117,29
2.1	3.1.	Patrimonio público	769 152 887 964,31	101 207,88	132 748 360,86	769 285 535 117,29
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	101 207,88	101 207,88	0,00
2.1	3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	0,00	101 207,88	101 207,88	0,00
2.1	3.1.2.99.01.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	101 207,88	101 207,88	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	101 207,88	101 207,88	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	101 207,88	101 207,88	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.99999	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	101 207,88	101 207,88	0,00
2.1	3.1.5.	Resultados acumulados	767 575 251 562,11	0,00	132 647 152,98	767 707 898 715,09
2.1	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	0,00	132 647 152,98	767 707 898 715,09
2.1	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	0,00	132 647 152,98	767 707 898 715,09
2.1	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	0,00	132 647 152,98	767 707 898 715,09
2.1	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	0,00	132 647 152,98	767 707 898 715,09
2.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	0,00	132 647 152,98	767 707 898 715,09
2.1	4.	INGRESOS	0,00	2 054 642 430,10	48 858 880 691,67	46 804 238 261,57
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
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	0,00	2 053 456 114,00	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.	Derechos administrativos	0,00	0,00	2 053 456 114,00	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte	0,00	0,00	2 053 456 114,00	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.01.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	0,00	2 053 456 114,00	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.01.01.00.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	0,00	2 053 456 114,00	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.01.01.00.0.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	0,00	2 053 456 114,00	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.01.01.00.0.99999	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	0,00	2 053 456 114,00	2 053 456 114,00
2.1	4.6.	Transferencias	0,00	2 052 979 307,19	46 504 809 846,33	44 451 830 539,14
2.1	4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	109 835 482,30	2 488 032 003,42	2 378 196 521,12
2.1	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0,00	109 835 482,30	2 488 032 003,42	2 378 196 521,12
2.1	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	108 301 448,16	2 453 282 522,17	2 344 981 074,01
2.1	4.6.1.02.01.99.	Otras transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	108 301 448,16	2 453 282 522,17	2 344 981 074,01
2.1	4.6.1.02.01.99.0.	Otras transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	108 301 448,16	2 453 282 522,17	2 344 981 074,01

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	4.6.1.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	108 301 448,16	2 453 282 522,17	2 344 981 074,01
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	44 016 777 842,91	42 073 634 018,02
2.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0,00	1 943 143 824,89	44 016 777 842,91	42 073 634 018,02
2.1	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	1 943 143 824,89	44 016 777 842,91	42 073 634 018,02
2.1	4.6.2.02.01.99.	Otras transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	1 943 143 824,89	44 016 777 842,91	42 073 634 018,02
2.1	4.6.2.02.01.99.0.	Otras transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	1 943 143 824,89	44 016 777 842,91	42 073 634 018,02
2.1	4.6.2.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	1 943 143 824,89	44 016 777 842,91	42 073 634 018,02
2.1	4.9.	Otros ingresos	0,00	1 599 597,93	299 175 741,18	297 576 143,25
2.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	1 086 316,10	287 548 700,67	286 462 384,57
2.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,00	1 086 316,10	287 548 700,67	286 462 384,57
2.1	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	1 086 316,10	287 548 700,67	286 462 384,57
2.1	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0,00	1 086 316,10	287 548 700,67	286 462 384,57
2.1	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	1 086 316,10	287 548 700,67	286 462 384,57
2.1	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	1 086 316,10	287 548 700,67	286 462 384,57
2.1	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0,00	513 281,83	11 627 040,51	11 113 758,68
2.1	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0,00	513 281,83	11 627 040,51	11 113 758,68
2.1	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0,00	513 281,83	11 627 040,51	11 113 758,68
2.1	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0,00	513 281,83	11 627 040,51	11 113 758,68
2.1	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0,00	513 281,83	11 627 040,51	11 113 758,68
2.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0,00	513 281,83	11 627 040,51	11 113 758,68
2.1	5.	GASTOS	0,00	3 517 044 406,88	221 416 504,13	3 295 627 902,75
2.1	5.1.	Gastos de funcionamiento	0,00	1 637 041 162,87	218 700 057,23	1 418 341 105,64
2.1	5.1.1.	Gastos en personal	0,00	1 365 625 027,44	207 007 045,09	1 158 617 982,35
2.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0,00	744 461 653,26	0,00	744 461 653,26
2.1	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0,00	246 341 504,07	0,00	246 341 504,07
2.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0,00	246 341 504,07	0,00	246 341 504,07
2.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0,00	246 341 504,07	0,00	246 341 504,07
2.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0,00	246 341 504,07	0,00	246 341 504,07
2.1	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0,00	498 120 149,19	0,00	498 120 149,19
2.1	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0,00	498 120 149,19	0,00	498 120 149,19
2.1	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0,00	498 120 149,19	0,00	498 120 149,19
2.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0,00	498 120 149,19	0,00	498 120 149,19
2.1	5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0,00	619 924,97	0,00	619 924,97
2.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0,00	619 924,97	0,00	619 924,97
2.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0,00	619 924,97	0,00	619 924,97
2.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0,00	619 924,97	0,00	619 924,97
2.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0,00	619 924,97	0,00	619 924,97
2.1	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0,00	265 890 023,97	0,00	265 890 023,97
2.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0,00	59 574 398,92	0,00	59 574 398,92
2.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0,00	59 574 398,92	0,00	59 574 398,92
2.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0,00	59 574 398,92	0,00	59 574 398,92

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0,00	59 574 398,92	0,00	59 574 398,92
2.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	106 734 646,54	0,00	106 734 646,54
2.1	5.1.1.03.02.01.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	106 734 646,54	0,00	106 734 646,54
2.1	5.1.1.03.02.01.0.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	106 734 646,54	0,00	106 734 646,54
2.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	106 734 646,54	0,00	106 734 646,54
2.1	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0,00	76 059 771,31	0,00	76 059 771,31
2.1	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0,00	76 059 771,31	0,00	76 059 771,31
2.1	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0,00	76 059 771,31	0,00	76 059 771,31
2.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0,00	76 059 771,31	0,00	76 059 771,31
2.1	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0,00	23 521 207,20	0,00	23 521 207,20
2.1	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	23 521 207,20	0,00	23 521 207,20
2.1	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	23 521 207,20	0,00	23 521 207,20
2.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0,00	23 521 207,20	0,00	23 521 207,20
2.1	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0,00	163 592 906,18	105 647 595,35	57 945 310,83
2.1	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0,00	155 203 526,30	100 229 769,90	54 973 756,40
2.1	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0,00	155 203 526,30	100 229 769,90	54 973 756,40
2.1	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0,00	155 203 526,30	100 229 769,90	54 973 756,40
2.1	5.1.1.04.01.00.0.99999	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0,00	155 203 526,30	100 229 769,90	54 973 756,40
2.1	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	8 389 379,88	5 417 825,45	2 971 554,43
2.1	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	8 389 379,88	5 417 825,45	2 971 554,43
2.1	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	8 389 379,88	5 417 825,45	2 971 554,43
2.1	5.1.1.04.05.00.0.99999	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	8 389 379,88	5 417 825,45	2 971 554,43
2.1	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliz	0,00	191 060 519,06	101 359 449,74	89 701 069,32
2.1	5.1.1.05.01.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	75 018 671,11	46 579 690,77	28 438 980,34
2.1	5.1.1.05.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	75 018 671,11	46 579 690,77	28 438 980,34
2.1	5.1.1.05.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	75 018 671,11	46 579 690,77	28 438 980,34
2.1	5.1.1.05.01.00.0.99999	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	75 018 671,11	46 579 690,77	28 438 980,34
2.1	5.1.1.05.02.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	31 504 130,81	22 272 806,48	9 231 324,33
2.1	5.1.1.05.02.00.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	31 504 130,81	22 272 806,48	9 231 324,33
2.1	5.1.1.05.02.00.0.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	31 504 130,81	22 272 806,48	9 231 324,33
2.1	5.1.1.05.02.00.0.99999	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	31 504 130,81	22 272 806,48	9 231 324,33
2.1	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	50 336 279,13	32 506 952,49	17 829 326,64
2.1	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	50 336 279,13	32 506 952,49	17 829 326,64
2.1	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	50 336 279,13	32 506 952,49	17 829 326,64
2.1	5.1.1.05.03.00.0.99999	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	50 336 279,13	32 506 952,49	17 829 326,64
2.1	5.1.1.05.05.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	34 201 438,01	0,00	34 201 438,01
2.1	5.1.1.05.05.00.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	34 201 438,01	0,00	34 201 438,01
2.1	5.1.1.05.05.00.0.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	34 201 438,01	0,00	34 201 438,01
2.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	34 201 438,01	0,00	34 201 438,01
2.1	5.1.2.	Servicios	0,00	233 976 563,69	11 693 012,14	222 283 551,55
2.1	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	207 775 911,68	0,00	207 775 911,68
2.1	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	207 775 911,68	0,00	207 775 911,68
2.1	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	207 775 911,68	0,00	207 775 911,68
2.1	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	207 775 911,68	0,00	207 775 911,68
2.1	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	207 775 911,68	0,00	207 775 911,68

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.02.	Servicios básicos	0,00	5 104 528,15	0,00	5 104 528,15
2.1	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0,00	33 046,29	0,00	33 046,29
2.1	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0,00	33 046,29	0,00	33 046,29
2.1	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0,00	33 046,29	0,00	33 046,29
2.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0,00	33 046,29	0,00	33 046,29
2.1	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0,00	5 071 481,86	0,00	5 071 481,86
2.1	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0,00	5 071 481,86	0,00	5 071 481,86
2.1	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0,00	5 071 481,86	0,00	5 071 481,86
2.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0,00	5 071 481,86	0,00	5 071 481,86
2.1	5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0,00	19 525 184,78	11 692 512,14	7 832 672,64
2.1	5.1.2.03.06.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	1 941,00	0,00	1 941,00
2.1	5.1.2.03.06.00.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	1 941,00	0,00	1 941,00
2.1	5.1.2.03.06.00.0.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	1 941,00	0,00	1 941,00
2.1	5.1.2.03.06.00.0.99999	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	1 941,00	0,00	1 941,00
2.1	5.1.2.03.07.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	1 412 500,00	0,00	1 412 500,00
2.1	5.1.2.03.07.00.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	1 412 500,00	0,00	1 412 500,00
2.1	5.1.2.03.07.00.0.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	1 412 500,00	0,00	1 412 500,00
2.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	1 412 500,00	0,00	1 412 500,00
2.1	5.1.2.03.10.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	18 110 743,78	11 692 512,14	6 418 231,64
2.1	5.1.2.03.10.01.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	18 110 743,78	11 692 512,14	6 418 231,64
2.1	5.1.2.03.10.01.2.	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	18 110 743,78	11 692 512,14	6 418 231,64
2.1	5.1.2.03.10.01.2.99999	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	18 110 743,78	11 692 512,14	6 418 231,64
2.1	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0,00	1 456 215,50	0,00	1 456 215,50
2.1	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0,00	63 705,83	0,00	63 705,83
2.1	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0,00	63 705,83	0,00	63 705,83
2.1	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0,00	63 705,83	0,00	63 705,83
2.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0,00	63 705,83	0,00	63 705,83
2.1	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0,00	1 392 509,67	0,00	1 392 509,67
2.1	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0,00	1 392 509,67	0,00	1 392 509,67
2.1	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0,00	1 392 509,67	0,00	1 392 509,67
2.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0,00	1 392 509,67	0,00	1 392 509,67
2.1	5.1.2.06.	Seguros reaseguros y otras obligaciones	0,00	114 723,58	500,00	114 223,58
2.1	5.1.2.06.01.	Seguros	0,00	114 723,58	500,00	114 223,58
2.1	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	500,00	500,00	0,00
2.1	5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	500,00	500,00	0,00
2.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	500,00	500,00	0,00
2.1	5.1.2.06.01.08.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	114 223,58	0,00	114 223,58
2.1	5.1.2.06.01.08.0.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	114 223,58	0,00	114 223,58
2.1	5.1.2.06.01.08.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	82 619,08	0,00	82 619,08
2.1	5.1.2.06.01.08.0.99999	Seguros de equipos electrónicos	0,00	31 604,50	0,00	31 604,50
2.1	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0,00	5 723 980,00	0,00	5 723 980,00
2.1	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0,00	5 723 980,00	0,00	5 723 980,00
2.1	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0,00	5 723 980,00	0,00	5 723 980,00
2.1	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0,00	5 723 980,00	0,00	5 723 980,00
2.1	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0,00	5 723 980,00	0,00	5 723 980,00

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

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	5 723 980,00	0,00	5 723 980,00
2.1	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0,00	31 715 591,74	0,00	31 715 591,74
2.1	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0,00	31 715 591,74	0,00	31 715 591,74
2.1	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados	0,00	22 687 316,52	0,00	22 687 316,52
2.1	5.1.4.01.01.02.	Depreciaciones de edificios	0,00	330 839,67	0,00	330 839,67
2.1	5.1.4.01.01.02.0.	Depreciaciones de edificios	0,00	330 839,67	0,00	330 839,67
2.1	5.1.4.01.01.02.0.99999	Depreciaciones de edificios	0,00	330 839,67	0,00	330 839,67
2.1	5.1.4.01.01.03.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	2 759 398,37	0,00	2 759 398,37
2.1	5.1.4.01.01.03.0.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	2 759 398,37	0,00	2 759 398,37
2.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	2 759 398,37	0,00	2 759 398,37
2.1	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	8 788 850,01	0,00	8 788 850,01
2.1	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	8 788 850,01	0,00	8 788 850,01
2.1	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	8 788 850,01	0,00	8 788 850,01
2.1	5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	771 347,95	0,00	771 347,95
2.1	5.1.4.01.01.05.0.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	771 347,95	0,00	771 347,95
2.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	771 347,95	0,00	771 347,95
2.1	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	1 433 506,28	0,00	1 433 506,28
2.1	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	1 433 506,28	0,00	1 433 506,28
2.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	1 433 506,28	0,00	1 433 506,28
2.1	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	6 409 452,77	0,00	6 409 452,77
2.1	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	6 409 452,77	0,00	6 409 452,77
2.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	6 409 452,77	0,00	6 409 452,77
2.1	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	662 899,36	0,00	662 899,36
2.1	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	662 899,36	0,00	662 899,36
2.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	662 899,36	0,00	662 899,36
2.1	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	11 530,30	0,00	11 530,30
2.1	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	11 530,30	0,00	11 530,30
2.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	11 530,30	0,00	11 530,30
2.1	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	1 519 491,81	0,00	1 519 491,81
2.1	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	1 519 491,81	0,00	1 519 491,81
2.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	1 519 491,81	0,00	1 519 491,81
2.1	5.1.4.01.08.	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0,00	9 028 275,22	0,00	9 028 275,22
2.1	5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0,00	9 028 275,22	0,00	9 028 275,22
2.1	5.1.4.01.08.03.0.	Amortizaciones de software y programas	0,00	9 028 275,22	0,00	9 028 275,22
2.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	0,00	9 028 275,22	0,00	9 028 275,22
2.1	5.2.	Gastos financieros	0,00	811 779 559,49	2 716 446,90	809 063 112,59
2.1	5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	0,00	811 779 559,49	2 716 446,90	809 063 112,59
2.1	5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos	0,00	811 779 559,49	2 716 446,90	809 063 112,59
2.1	5.2.1.02.03.	Intereses sobre préstamos del sector externo	0,00	811 779 559,49	2 716 446,90	809 063 112,59
2.1	5.2.1.02.03.02.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	811 779 559,49	2 716 446,90	809 063 112,59
2.1	5.2.1.02.03.02.0.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	811 779 559,49	2 716 446,90	809 063 112,59
2.1	5.2.1.02.03.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	811 779 559,49	2 716 446,90	809 063 112,59
2.1	5.4.	Transferencias	0,00	5 484 404,00	0,00	5 484 404,00
2.1	5.4.1.	Transferencias corrientes	0,00	5 484 404,00	0,00	5 484 404,00
2.1	5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	0,00	5 484 404,00	0,00	5 484 404,00

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Enero de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo 1

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.4.1.01.01.	Transferencias corrientes a personas	0,00	5 484 404,00	0,00	5 484 404,00
2.1	5.4.1.01.01.99.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	5 484 404,00	0,00	5 484 404,00
2.1	5.4.1.01.01.99.0.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	5 484 404,00	0,00	5 484 404,00
2.1	5.4.1.01.01.99.0.99999	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	5 484 404,00	0,00	5 484 404,00
2.1	5.9.	Otros gastos	0,00	1 062 739 280,52	0,00	1 062 739 280,52
2.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	1 062 739 280,52	0,00	1 062 739 280,52
2.1	5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0,00	1 062 739 280,52	0,00	1 062 739 280,52
2.1	5.9.1.01.01.	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0,00	1 062 739 280,52	0,00	1 062 739 280,52
2.1	5.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0,00	1 062 739 280,52	0,00	1 062 739 280,52
2.1	5.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0,00	1 062 739 280,52	0,00	1 062 739 280,52
2.1	5.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0,00	1 062 739 280,52	0,00	1 062 739 280,52
	GRAN TOTAL		0,00	73 342 030 645,45	73 342 030 645,45	0,00

Consejo Nacional de Vialidad

NOTAS CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS MENSUAL ENERO 2022

Febrero, 2022

TABLA DE CONTENIDO

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS 8
NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 8
1. ACTIVO 8
1.1 ACTIVO CORRIENTE 8
NOTA N° 3 8
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO 8
NOTA N° 4 10
INVERSIONES A CORTO PLAZO 10
NOTA N° 5 10
CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO 10
NOTA N° 6 13
INVENTARIOS 13
NOTA N° 7 15
Otros activos a corto plazo 15
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE 16
NOTA N° 8 16
Inversiones a largo plazo 16
NOTA N° 9 16
Cuentas a cobrar a largo plazo 16
NOTA N° 10 17
Bienes no concesionados 17
NOTA N° 11 24
Bienes concesionados 24
NOTA N° 12 26
Inversiones patrimoniales - Método de participación 26
NOTA N° 13 27
Otros activos a largo plazo 27
2. PASIVO 28
2.1 PASIVO CORRIENTE 28
NOTA N° 14 28
Deudas a corto plazo 28
NOTA N° 15 29
Endeudamiento público a corto plazo 29
NOTA N° 16 30
Fondos de terceros y en garantía 30
NOTA N° 17 31
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo 31
NOTA N° 18 32
Otros pasivos a corto plazo 32
2.2 PASIVO NO CORRIENTE 32
NOTA N° 19 32
Deudas a largo plazo 32
NOTA N° 20 33
Endeudamiento público a largo plazo 33
NOTA N° 21 35
Fondos de terceros y en garantía 35
NOTA N° 22 36
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo 36
NOTA N° 23 36

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

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

Intereses sobre endeudamiento público 62
NOTA N° 68 63
Otros gastos financieros 63
5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS 63
NOTA N° 69 63
Costo de ventas de bienes y servicios 63
NOTA N° 70 64
Resultados negativos por ventas de inversiones 64
NOTA N° 71 64
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes 64
5.4 TRANSFERENCIAS 65
NOTA N° 72 65
Transferencias corrientes 65
NOTA N° 73 66
Transferencias de capital 66
5.9 OTROS GASTOS 67
NOTA N° 74 67
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación 67
NOTA N° 75 67
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios 67
NOTA N° 76 68
Otros gastos y resultados negativos 68
NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 69
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 69
NOTA N°77 69
Cobros 69
NOTA N°78 71
Pagos 71
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN 73
NOTA N°79 73
Cobros 73
NOTA N°80 73
Pagos 73
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 74
NOTA N°81 74
Cobros 74
NOTA N°82 74
Pagos 74
NOTA N°83 76
Efectivo y equivalentes 76
NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 76
NOTA N°84 76
Saldos del periodo 76
NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD 77
NOTA N°85 77
Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo) 77
NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA 81
NOTA N°86 81
Saldo Deuda Pública 81

NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS 83
NOTA N°87 83
Evolución de Bienes 83
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS 84

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 le Entidad:

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

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

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 formula:(Periodo actual-Periodo anterior = Diferencia), (Diferencia/**Periodo Anterior=**Variación Decimal * 100)= 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

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	3 654 938,41	186 560 526,53	-98,04

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	887 903,26	265 683,34	234,00

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
Caja Única	2 747 065,15	186 274 911,68	-99,00

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 0,4 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -182 905 588,12 que corresponde a un(a) Disminución del -98,04 % de recursos disponibles, producto de que al inicio del periodo 2021 el gobierno entrego el 100% del presupuesto a CONAVI y para el periodo 2022 solo libera una la parte del presupuesto y aunado a esto las cuentas de bancos de Caja Única pasaron a formar parte de una Cuenta por Cobrar según la Directriz DCN-007-2021 y el saldo de los recursos al 31 de diciembre 2021 pasaron al Fondo General de Hacienda, es por estas razones que se refleja una disminución considerable entre un periodo y el otro.

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

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

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

NOTA N° 4

INVERSIONES A CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

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

NOTA N° 5

CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	196 700 083,78	194 984 048,51	0,88

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)	196 039 677,88

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 21,27 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 716 035,27 que corresponde a un(a) Aumento del 0,88 % de recursos disponibles, producto de la valuación del tipo de cambio, esta cuenta por cobrar corresponde 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 Nº 7798 y las leyes Nº 8114 y Nº 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 **31-01-2022**.

Con el oficio **CON-01-2022-0004 (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, misma que no fue contestada.**

El fundamento para registrar en los estados financieros del CONAVI estas cuentas por cobrar es la existencia de dos recursos de amparo dictados por la Sala Constitucional mediante Resolución Nº 2003-02797 del 8 de abril del 2003 (Exp: 01-000812-0007-CO) y Resolución Nº 2005-05263 (Exp: 001-001322-007-CO) del 3 de mayo del 2005. Esta última estableció en el "Considerando", punto Nº 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 Nº 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 Nº 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 **31-01-2022** asciende a **¢ 196,039,677.88 miles**, se consultó también a la Dirección Ejecutiva y a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI con el oficio Nº 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 Nº 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 **31-01-2021** la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda.

La cuenta de "anticipos" por **¢ 186.66** miles corresponde a: **¢ 0.00** miles a funcionarios por "anticipos para viáticos, y **¢ 186.66** miles a cobrar a funcionarios con arreglo de pago por rebajo de planilla por un accidente de tránsito y una suma girada de más.

Las cuentas a cobrar en Gestión Judicial, por **¢ 22 095,24** miles corresponden a procesos o litigios en curso que a la fecha presenta Resolución en firme.

La cuenta de otras cuentas a cobrar por **¢ 638 123,98** miles corresponden a; **¢ 1,444.53 al** Ministerio de Hacienda por saldo del proyecto Naranjo Florencia, a la Caja Costarricense de Seguro Social por **¢342.39** de pagos de más por cuotas obrero – patronales, Servicios Públicos a cobrar por **¢16.39** y Otras cuentas a cobrar a funcionarios por **¢636,320.67** 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	26 550,02	31 684,87	-16,21

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 -5 134,85 que corresponde a un(a) Disminución del -16,21 % de recursos disponibles, producto de que para este periodo 2022 se ha 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 especifico 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	28 826,66	26 147,64	10,25

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	995,59
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.	8 475,50

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2 679,02 que corresponde a un(a) Aumento del 10,25 % 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 ¢19.356.06 que corresponden a garantías liberadas de participación y cumplimiento y que no se ha podido girar los fondos a los dueños de las mismas por problemas con las cuentas corrientes

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

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 8

Inversiones a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

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

NOTA N° 9

Cuentas a cobrar a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	36 768 839,27	47 570 276,94	-22,71

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 3,98 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -10 801 437,67 que corresponde a un(a) Disminución del -22,71 % de recursos disponibles, producto de avances de obra en ruta nacional 32 principalmente

El Consejo Nacional de Vialidad solamente posee en sus registros contables la cuenta por cobrar por anticipos a contratistas, especialmente a China Harbour Engineering por **¢ 31,411,969.97 miles** por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional Nº 32, a la empresa Constructora Sánchez Carvajal por **¢0.85 miles**, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y garantías ambientales depositadas en el SETENA (MINAET) por **¢1,842,218.25 miles,** a la empresa UNOPS por **¢3 514 651.04 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	687 672 501,87	590 775 736,73	16,40

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 74,35 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 96 896 765,15 que corresponde a un(a) Aumento del 16,4 % de recursos disponibles, producto de construcciones en proceso de carreteras y caminos nacionales.

***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	5 080 506,76	2 664 587,15	90,67

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			3 012 098,27	RAMIREZ ARIAS FEDERICO

- Oficina Departamento de Demoliciones

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R	0584005396			57 658,01	MOPT - Demoliciones
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005397			208 447,11	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005879			45 935,27	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005880			45 935,27	MOPT - Demoliciones

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005878			45 935,27	MOPT - Demoliciones
Máquina de soldar marca Lincoln	0584005875			276 390,07	MOPT - Demoliciones
Máquina de soldar marca Lincoln	0584005876			276 390,07	MOPT - Demoliciones
Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R	0584005873			303 811,77	MOPT - Demoliciones
Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R	0584005874			303 811,77	MOPT - Demoliciones
Planta eléctrica Powermate, modelo 7000wats	0584005877			663 633,26	MOPT - Demoliciones

- Oficina Departamento de Adquisición de Bienes Inmuebles

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

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 0,55 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2 415 919,61 que corresponde a un(a) Aumento del 90,67 % 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	174 967,54	218 808,91	-20,04

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 -43 841,37 que corresponde a un(a) Disminución del -20,04 % de recursos disponibles, producto de la amortización mensual que se realiza.

***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	682 417 027,58	587 892 340,67	16,08

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 73,79 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 94 524 686,91 que corresponde a un(a) Aumento del 16,08 % de recursos disponibles, producto de construcciones en proceso de carreteras y caminos nacionales

1- Dentro de los **¢ 5,080,506.76** miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢4,187,293.07** 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 Nº DGABCA-CS-0531-2013 del 19-03-13 es el MOPT el que debe administrar y registrar en el SIBINET y registralmente los terrenos expropiados para la construcción de "Bienes de infraestructura y de beneficio y de uso público", mismo que fue ampliado y reforzado por lo indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-589-2014 de fecha 03 de julio de 2014.

En el mes de diciembre del 2014 se inició el traslado de los montos pagados con recursos del CONAVI por **procesos de expropiación de terrenos** para la construcción de obra vial nacional (bienes demaniales) al MOPT, al **31-01-2021** se ha traslado un total de **¢78.365.445.16 miles**, según el siguiente detalle:

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

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

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

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

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 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 especifico 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.

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 **¢682.418.027.58 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 Binancional, los cuales serían girados a la Oficina de las Naciones Unidad 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 **31-12-2020** 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**
Total	**13**	**¢ 38,912,157.51**

En el año 2020 y 2021 no se han realizado traslados de montos al MOPT por **Proyectos para la Construcción de Obra Vial Nacional** (bienes demaniales y de uso público), concluidos y con finiquito.

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

NOTA N° 11

Bienes concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) _____

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) _____

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) _____

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El Consejo Nacional de Vialidad no posee inversiones patrimoniales.

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

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	243 168,42	-100,00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo	13	0,00	0,00	0,00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -243 168,42 que corresponde a un(a) Disminución del -100 % de recursos disponibles, producto de la emisión de una carta de crédito a favor de ACROW CORPORATION OF AMERICA.

Mediante oficio **DIE-EX07-2020-1335 (117)** del **02 de diciembre de 2020**, donde se solicita al sr. Marlon Zamora Ulloa, Jefe del Departamento Servicios Financieros a Terceros, del Ministerio de Hacienda, autorización para emitir Carta de Crédito a favor de **ACROW CORPORATION OF AMERICA**, por un monto de **$400.402,46** (cuatrocientos mil cuatrocientos dos dólares con 46/100), por la adquisición de una (1) cercha de acero para puente galvanizado por inmersión en caliente, modular, lanzable, de una vía, de 54,00 M +1-1 M de longitud marca ACROW modelo 700XS, por un costo total en colones por **¢243.168.417,98** (doscientos cuarenta y tres millones, ciento sesenta y ocho mil, cuatrocientos diecisiete colones con 98/100), misma que ya fue recibida y trasladada contablemente al Ministerio de Obras 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	3 845 271,72	1 639 070,67	134,60

Detalle:

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 2,44 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2 206 201,05 que corresponde a un(a) Aumento del 134,6 % de recursos disponibles, producto de obligaciones del CONAVI con proveedores de bienes y servicios, a deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción en trámite de pago, deudas sociales y fiscales, trasferencias al gobierno central a pagar y otras deudas a corto plaso.

La cuenta Deudas Sociales y Fiscales a corto plazo por **¢1,620,818.56** miles corresponden a cuentas a pagar:

- Proporcional del salario escolar del periodo 2021, **¢ 485,520.32**
- Proporcional decimotercer mes, **¢ 762,281.13**
- Cargas sociales patronales al mes de diciembre 2021 y retenciones obreras sobre el monto pagado a los empleados por concepto de salarios, **¢339,671.66**
- Retenciones de impuestos nacionales (impuesto Renta al salario) por **¢ 459.27**
- Deudas por cesantía administrados por entidades privadas (ASECONAVI) por **¢32.886.17**

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

NOTA N° 15

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	26 400 103,30	41 790 933,82	-36,83

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 16,73 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -15 390 830,52 que corresponde a un(a) Disminución del -36,83 % 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 **¢ 23,033,217.53** miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por **¢ 3 335 703.95 miles** y comisiones por pagar por **¢ 31,181.82 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	630 327,17	664 460,55	-5,14

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 0,4 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -34 133,38 que corresponde a un(a) Disminución del -5,14 % 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

***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	126 761 334,68	97 286 081,11	30,30

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 80,32 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 29 475 253,57 que corresponde a un(a) Aumento del 30,3 % 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		647,09
Monto colones		₡ 20 915 713 647,38
Monto miles		₡ 20 915 713,65

(*) 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 Goblierno con respecto a ese credito.

Saldos Préstamo por pagar al BCIE			
Linea 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			647,09
Monto colones		₡	128 878 838 646,32
Monto miles		₡	128 878 838,65

Detalles del préstamo:

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

Sección 3.10 Intereses.
El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

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

Sección 3.11 Cargos por Mora.
A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el interés ordinario en un treinta por ciento (30%) sobre la porción de la obligación en mora, hasta la fecha en que se efectúe el pago.

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

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

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.
Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del Préstamo, que comenzará a devengarse a partir de la fecha de formalización del Préstamo y hasta que se haga efectivo el último de desembolso.

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

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

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

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

NOTA N° 21

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	48 787,30	48 787,30	0,00

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0,03 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de garantías de participación y cumplimiento

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

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

NOTA N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	134 994,97	133 519,12	1,11

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	134 994,97	133 519,12	1,11

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 ¢25 264,91 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 1 475,85 que corresponde a un(a) Aumento del 1,11 % de recursos disponibles, producto de la provisión para cubrir eventuales pagos por litigios y demandas comerciales y laborales con base en información suministrada por la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI.

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

NOTA N° 23

Otros pasivos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00	0,00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	23	0,00	0,00	0,00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

_____

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.1.	Capital	24	1 577 636,40	1 577 636,40	0,00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.1.01.	Capital inicial	24	1 577 636,40	1 577 636,40	0,00

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

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

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

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 0,19 % 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	811 216 509,07	877 051 100,67	-7,51

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	767 707 898,72	715 096 047,76	7,36

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	43 508 610,36	161 955 052,91	-73,14

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 99,81 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -65 834 591,59 que corresponde a un(a) Disminución del -7,51 % 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 a enero 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.*

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	5 000,00	-72,49

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3 624,53 que corresponde a un(a) Disminución del -72,49 % de recursos disponibles, producto de la ejecución de sanciones administrativas como resultado de reclamos administrativos resueltos a favor del CONAVI. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

***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	2 053 456,11	2 797 865,63	-26,61

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 4,39 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -744 409,51 que corresponde a un(a) Disminución del -26,61 % 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 setiembre del 2021.

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	2 378 196,52	8 645 062,60	-72,49

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	2 344 981,07
112587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	33 215,45

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 5,08 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -6 266 866,07 que corresponde a un(a) Disminución del -72,49 % de recursos disponibles, producto de Multas por infracciones sobre normas de pesos y dimensiones de vehículos automotores, ley 8114 Impuesto único al combustible y ley 7798 50% Impuesto a la propiedad de vehículos. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

***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	42 073 634,02	152 943 289,78	-72,49

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	42 073 634,02

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 89,89 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -110 869 655,76 que corresponde a un(a) Disminución del -72,49 % de recursos disponibles, producto de una disminución de ingresos transferidos al CONAVI por el MOPT con destinos específicos. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

- Ley 8114 Impuesto Único al Combustible .....¢ 23,803,418.02 miles
- Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos .....¢ 18,270,216.00 miles
- Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32).....¢0.00 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	286 462,38	253 756,26	12,89

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0,61 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 32 706,12 que corresponde a un(a) Aumento del 12,89 % 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 previsiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
4.9.4.	Recuperación de previsiones	54	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Recuperación de previsiones, 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	11 113,76	40 669,50	-72,67

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0,02 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -29 555,74 que corresponde a un(a) Disminución del -72,67 % de recursos disponibles, producto de resoluciones y sentencias judiciales, devolución de depósitos judiciales e ingresos presupuestarios. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

***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	1 158 617,98	10 388,77	11 052,60

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 35,16 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 148 229,22 que corresponde a un(a) Aumento del 11052,6 % 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	744 461.65
Remuneraciones eventuales	619,92
Incentivos salariales	265 890,02
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	57 945,31
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	89 701,07
Asistencia social y beneficios al personal	0.00
Total	**1 158 617,98**

***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	222 283,55	1 845 104,83	-87,95

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	59	207 775,91	6 607,93	3 044,34

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Alquiler de terrenos edificios y locales por un monto de ¢ 207 775,91 en miles de colones.
Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario por un monto de ¢0.00
Alquiler de equipamiento informático por un monto de ¢0,00 en miles de colones

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 6,74 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 622 821,27 que corresponde a un(a) Disminución del -87,95 % 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	207 775,91
Servicios básicos	5 104,53
Servicios comerciales y financieros	7 832,67
Servicios de gestión y apoyo	-
Gastos de viaje y transporte	1 456,22
Seguros reaseguros y otras obligaciones	114,22
Capacitación y protocolo	-
Mantenimiento y reparaciones	-
Otros servicios	-
Total	**222 283,55**

***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**	**5 723,98**	**6 871,47**	**-16,70**

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0,17 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 147,49 que corresponde a un(a) Disminución del -16,7 % de recursos disponibles, producto de menos compras y consumos acumulados a la fecha por concepto de productos químicos y conexos, alimentos, productos y materiales de uso en la construcción, herramientas, repuestos y accesorios, así como útiles, materiales y suministros diversos.

Rubro	Monto (miles)
Productos químicos y conexos	5 723,98
Alimentos y productos agropecuarios	-
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimie	-
Herramientas repuestos y accesorios	-
Útiles materiales y suministros diversos	-
Total	**5 723,98**

***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	31 715,59	41 291,83	-23,19

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 0,96 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -9 576,24 que corresponde a un(a) Disminución del -23,19 % 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	330,84
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	2 759,40
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	8 788,85
Depreciaciones de equipos de comunicación	771,35
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	1 433,51
Depreciaciones de equipos para computación	6 409,45
Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	662,90
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	11,53
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	1 519,49
Sub-total depreciación	**22 687,32**
Amortizaciones de software y programas	9 028,28
Total depreciación y agotamiento del periodo	**31 715,59**

***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

NOTA N° 67

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	809 063,11	739 604,25	9,39

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 24,55 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 69 458,86 que corresponde a un(a) Aumento del 9,39 % de recursos disponibles, producto del registro del devengo de los intereses acumulados a la fecha por el préstamo suscrito por el Consejo Nacional de Vialidad y el Banco Centroamericano de Integración Económica, la disminución se debe a un menor pago de intereses debido a la amortización del principal.

Detalles del préstamo:

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

Sección 3.10 Intereses.
El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

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

Sección 3.11 Cargos por Mora.
A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el interés ordinario en un treinta por ciento (30%) sobre la porción de la obligación en mora, hasta la fecha en que se efectúe el pago.

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

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

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.
Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del

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

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

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

NOTA N° 68

Otros gastos financieros

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

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

5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

NOTA N° 69

Costo de ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

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

NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

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

NOTA N° 71

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

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

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	5 484,40	0,00	0,00

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 0,17 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5 484,40 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % 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 2022.

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

NOTA N° 73

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.4.2.	Transferencias de capital	72	0,00	0,00	0,00

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11209	MOPT	¢0.00

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % 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).

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 **¢78.603.613.58 miles**, según el siguiente detalle. En el 2022 no se ha realizado traslado de montos procesos de expropiación de terrenos al MOPT.

Año	Montos Trasladados	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**	**¢78,603.613.58**

***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	1 062 739,28	87 329,72	1 116,93

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 32,25 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 975 409,57 que corresponde a un(a) Aumento del 1116,93 % 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	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, 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 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 Nº 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**	**48 318 266,75**	**164 562 794,53**	**71,00**

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -127 265 280,55 que corresponde a un(a) Disminución del -72,48% de recursos disponibles, producto de una disminución en los ingresos de Derechos Administrativos, Transferencias Corrientes, transferencias de Capital, multas y sanciones administrativas y otros ingresos y resultados positivos. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

Según lo establecido en el artículo 20 de la ley de creación del CONAVI Nº 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, articulo 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 BRAULIO CARRILLO	0,00	0,00
AUTOPISTA FLORENCIO DEL CASTILLO	0.00	0.00
Total	**0,00**	**0,00**

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 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente)	1 569 938 265,86	1 569 938,27
Ley 7798 50% Impuesto a la prop. vehículos (Corriente)	883 344 256,31	883 344,26
Otras multas (Infrac.normas pesos y dimen. ley 7798)	1 835 060 354,98	1 835 060,35
Poder Judicial - Juzgados		
Total general	**4 288 342 877,15**	**4 288 342,88**

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 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap)	19 114 014 215,69	19 114 014,22
Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos (Cap)	24 902 763 627,22	24 902 763,63
Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32)	0.00	0.00
Otras transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresarial	0.00	0.00
Total	**44 016 777 842,91**	**44 016 777,84**

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		
Ingresos varios no especificados- Fondo Vial	8 713 940,97	8 713,94
Otros resultados positivos - Reintegros en efectivo	2 993 099,54	2 993,10
Intereses por equivalentes de efectivo		
Devolución de garantías ambientales y de caja de seguridad del BCR		
Total	**11 707 040,51**	**11 707,04**

***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**	**5 536 928,04**	**2 365 921,32**	**134,02**

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3 171 006,72 que corresponde a un(a) Disminución del 134.02% 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	811 267 593,62	811 267,59

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	1 234 863 711,25	1 234 863,71

- **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	0.00	0.00

- **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	3 368 893 615,44	3 368 893,62

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	0.00	0.00

Pagos por otras transferencias

Intereses, Comisiones y Multas	0.00	0.00

Otros pagos por actividades de operación

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

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	0.00	0.00

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

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

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

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°79

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
Cobros	**78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

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

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

NOTA N°80

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
Pagos	**79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

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

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

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
Cobros	80	0,00	0,00	0,00

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

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

NOTA N°82

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
Pagos	82	0,00	0,00	0,00

Los Pagos 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) Disminución del 0.00% 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)
Fondos en fideicomiso para gasto de capital	0.00	0.00
Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	0.00

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	0.00	0.00

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	0.00	0.00

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

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

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

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	**83**	**49 418 163,01**	**186 560 526,53**	**-73,51**

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -137.142.363.52 que corresponde a un(a) Disminución del 303,31% 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. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

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

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Saldos del período	**83**	**812 794 145,48**	**878 628 737,07**	**-7,49**

En el Estado de Cambios al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de enero del 2022, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -65 834 591,59 que corresponde a un(a) Disminución del -7,49% -7,49%de recursos disponibles, producto del capital inicial, resultados acumulados y resultados del periodo. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

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

1.	El Capital Inicial por un monto de	₡1,577,636.40
2.	Saldo inicial de Resultados Acumulados por miles.	₡767.575.251.57
3.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	₡132,647.15
4.	Superávit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de.	₡43,508,610.36

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
31/01/2022	288.413.67	3.1.5	Ajuste por retorno de tenencia de capital Puente Binacional
31/01/2022	266.983.85	3.1.5	Ajuste por retorno de tenencia de capital Radial Lindora
01/02/2022	132.091.755.46	3.1.5	Reversión de provisiones cargas patronales

***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	42 574 140,42	-62 548 351,34	-168,06%
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	43 508 610,36	161 955 052,91	-73,00%

El **Superávit** Presupuestario, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del **-168.06%** de recursos disponibles, producto de que en el presente periodo presupuestario se ha girado las cuotas

establecidas en la Directriz del Ministerio de Hacienda, donde se tienen que trasladar los recursos que quedaron en las cuotas bancarias de CONAVI. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

El **Superávit** Contabilidad, comparado al periodo anterior genera una disminución del **-73,00%** de recursos disponibles, producto de que el periodo anterior el Gobierno giro el 100% de los ingresos de CONAVI y para este periodo 2022 los libera en cuotas durante todo el año.

La diferencia entre el superávit de presupuesto y el superávit de contabilidad de **¢934,469.94 miles** corresponde a que en la contabilidad se registró como devengo:

- Ingresos por Préstamos Directos con el Banco Centroamericano de Integración Económica **¢0.00 miles.**,
- Ingresos por diferencias de cambio positivas por **¢286 .462.38miles**,
- Ingresos corrientes por **¢1.942 963.82 miles**.
- Ingresos de Capital por ¢**-1 943 143.82**

Menos el registro de gastos que no afectan presupuesto, como:

- Provisiones de aguinaldo, salario escolar, Contribuciones Patronales Al Desarrollo Y La Seguridad Social y Contribuciones Patronales A Fondos De Pensiones Y Otros Fondos por **¢ 258.690.79 miles.**
- Compra de bienes y servicios por **¢ -2.818.341.280.00 miles**
- 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 Por **¢ 0.00 miles**
- Diferencias de cambio negativas por efectivo **¢1 062.739,28 miles,**
- Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en estimaciones para su pago futuro en el corto plazo por **¢ 809.063.11 miles**,
- Amortizaciones de seguros **¢1.526.72 miles**
- Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados **¢ 31 715.59** miles,
- Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en estimaciones para su pago futuro en el corto plazo **¢ 6.418.23 miles**

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
INGRESOS CORRIENTES	2 501 178,03	4 444 141,86	1 942 963,82	
INGRESOS DE CAPITAL	44 016 777,84	42 073 634,02	- 1 943 143,82	
FINANCIAMIENTO	-	-	-	
Diferencias de cambio positivas		286 462,38	286 462,38	
Totales	**46 517 955,88**	**46 804 238,26**	**286 282,38**	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES	899 927,19	1 158 617,98	258 690,79	
SERVICIOS	214 338,60	214 338,60	-	
MATERIALES Y SUMINISTROS	5 723,98	5 723,98	-	
INTERESES Y COMISIONES	-	-	-	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5 484,40	5 484,40	-	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	
BIENES DURADEROS	2 818 341,28	-	- 2 818 341,28	
AMORTIZACION	-	-	-	
Diferencial cambiario		1 062 739,28	1 062 739,28	
Donaciones de capital al MOPT		-	-	
Intereses devengados		809 063,11	809 063,11	
Amortizaciones de seguros		1 526,72	1 526,72	
Depreciaciones		31 715,59	31 715,59	
Comisiones devengadas		6 418,23	6 418,23	
Provisiones para litigios		-	-	
Desembolso del préstamo		-	-	
Gastos y resultados negativos por ventas		-		
Totales	**3 943 815,46**	**3 295 627,90**	**- 648 187,55**	
	42 574 140,42	43 508 610,36	934 469,94	

Conciliacion por sumas iguales o Saldos Ajustados			
		PRESUPUESTO	CONTABILIDAD
Superávit / Déficit	**(A)**	**42 574 140,42**	**43 508 610,36**
Más			
Ingresos registrados por devengo		- 180,00	
Diferencias de cambio positivas		286 462,38	
Desembolso del préstamo			-
Total Ingresos	**(B)**	**286 282,38**	**-**
Menos			
Gastos de Operación			
Remuneraciones		258 690,79	
Servicios			-
Materiales y Suministros		-	
Compra de bienes			2 818 341,28
Amortización del préstamo			-
Diferencial cambiario		1 062 739,28	
Donaciones de capital al MOPT		-	
Intereses devengados		809 063,11	-
Amortizaciones de seguros		1 526,72	
Depreciaciones		31 715,59	
Comisiones devengadas		6 418,23	
Provisiones para litigios		-	
Deterioro y pérdidas de inventarios			
Gastos y resultados negativos por ventas		-	
Total Gastos	**(C)**	**2 170 153,73**	**2 818 341,28**
	A + B - C	**40 690 269,08**	**40 690 269,08**

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

NOTA 85	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDO DE DEUDA PÚBLICA	149 794 552,22	136 066 301,37	10,00%

El Saldo de Deuda Pública, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢13 728 250,85 en miles de colones, lo que representa un aumento del 10,00% de recursos disponibles, producto de los desembolsos realizados por el Banco Centroamericano de Integración Económica menos los pagos realizados por parte del CONAVI como amortización de la deuda, intereses y comisiones.

Detalles del préstamo:

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

Sección 3.10 Intereses.
El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

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

Sección 3.11 Cargos por Mora.
A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el interés ordinario en un treinta por ciento (30%) sobre la porción de la obligación en mora, hasta la fecha en que se efectúe el pago.

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

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

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.
Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del

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

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

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

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

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento
2021		¢42.635.757.55	Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los pagos que se realizan al BCIE de acuerdo a la programación.
2021	¢48.488.347.17		Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los desembolsos que realiza el BCIE al CONAVI de acuerdo a la programación.
2021	¢9.407.960.05		Monto acumulado por efectos positivos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
2021		¢2.557.797.39	Monto acumulado por efectos negativos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
2022	¢4.302.725.04		Monto acumulado por efectos positivos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
2022		¢3.277.226.47	Monto acumulado por efectos negativos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
Total	**¢62.199.032.26**	**¢48.470.781.41**	

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	687 672 501,86	590 775 736,74	15,92%

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).

Los Activos No Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 96 896 765.12, que corresponde a un **aumento** del 16,00% de recursos disponibles, producto de compra de bienes no concesionados en propiedad del Consejo Nacional de Vialidad, sin embargo la variación más relevante se debe a la línea de Bienes no concesionados en proceso de producción por un monto de 94 524 686.91 miles de colones.

Sin embargo, es importante resaltar que, dentro de este monto, se encuentra registrada la línea de Tierras y Terrenos por un monto de **¢ 4 187 293.07** miles, los cuales no son propiedad del Consejo Nacional de Vialidad, sino que corresponden a pagos por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional, pendientes de trasladar al MOPT, según disposiciones vigentes.

La línea de **Bienes no concesionados en proceso de producción** por un monto de **¢ 682,417,027.57 miles**, los cuales corresponden a los montos que se han cancelado por pagos a las empresas encargadas de la construcción de las obras viales de la red vial nacional y que, una vez concluidos y con finiquito, serán traspasadas al Ministerio de Obras Públicas y Transportes, encargado de registrar y custodiar los bienes demaniales del Estado.

De lo anterior, el monto neto de los **bienes no concesionado** propiedad del CONAVI corresponde a **¢ 1.068.181.22 miles.**

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

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

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

Revelación:

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

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del mes de enero del periodo **2022.**

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

Ing. Hannia Rosales Hernández	**MSc. Sergio Rainold Quirós**	**MBA. Douglas Calvo Sánchez**
Representante Legal y Directora Ejecutivo	**Director Financiero**	**Jefe de Contabilidad**

Sello: