

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 28 de Febrero 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	2,175,164.88	178,947,952.71
1.1.1.01.	Efectivo		2,175,164.88	178,947,952.71
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	237,968,623.00	194,985,478.35
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		475.26	2,093.93
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		41,902,505.79	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	22,145.24
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		3,868.82	3,988.16
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0.00	0.00
1.1.4.	Inventarios	06	19,162.15	27,463.37
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		19,162.15	27,463.37
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	27,338.14	24,877.24
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		7,945.83	24,460.24
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		19,392.31	417.00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Activo Corriente		240,190,288.17	373,985,771.67

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 28 de Febrero de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0.00	0.00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0.00	0.00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	35,861,362.81	45,874,955.22
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		30,517,445.06	40,717,949.97
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		5,343,917.75	5,157,005.25
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	693,255,274.05	599,824,038.13
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		5,499,235.34	2,977,685.44
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0.00	0.00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0.00	0.00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		0.00	0.00
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		0.00	0.00
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0.00	0.00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0.00	0.00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		156,910.99	205,486.63
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		687,599,127.72	596,640,866.06
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		729,116,636.86	645,942,161.77
	TOTAL DEL ACTIVO		969,306,925.03	1,019,927,933.44

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 28 de Febrero de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	3,825,594.26	3,983,534.75
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		797,380.90	2,724,025.89
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1,741,722.53	978,801.91
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1,091,001.47	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		195,489.36	280,706.95
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	27,082,548.54	42,487,010.01
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		27,082,548.54	42,487,010.01
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	961,133.40	664,725.98
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		632,513.35	664,725.98
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		328,620.05	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		31,869,276.20	47,135,270.74
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0.00	0.00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0.00	0.00

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 28 de Febrero de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	126,392,742.68	97,311,406.96
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		126,392,742.68	97,311,406.96
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	134,912.25	133,526.40
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		134,912.25	133,526.40
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		126,576,442.23	97,493,720.66
	TOTAL DEL PASIVO		158,445,718.43	144,628,991.40

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	809,283,570.20	873,721,305.64
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		767,073,661.40	715,053,275.95
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		42,209,908.80	158,668,029.69
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		810,861,206.60	875,298,942.04
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		969,306,925.03	1,019,927,933.44

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 28 de Febrero de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
			0.00	0.00

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 28 de Febrero 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 tránsito		0.00	0.00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	0.00	0.00
4.4.1.01.	Ventas de bienes		0.00	0.00
4.4.1.02.	Ventas de servicios		0.00	0.00
4.4.2.	Derechos administrativos	42	2,053,372.61	2,922,211.72
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		2,053,372.61	2,922,211.72
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 28 de Febrero de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	0.00	0.00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0.00	0.00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0.00	0.00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0.00	0.00
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0.00	0.00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0.00	0.00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	0.00	0.00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0.00	0.00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario		0.00	0.00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0.00	0.00
4.4.5.10.	Resultados positivos por intercambio de Infra		0.00	0.00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	46	0.00	0.00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la 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	44,276,321.11	159,430,541.50
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		44,276,321.11	159,430,541.50
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 28 de Febrero 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	723,653.91	267,531.45
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		723,653.91	267,531.45
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		0.00	0.00
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0.00	0.00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0.00	0.00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	0.00	0.00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0.00	0.00
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	0.00	0.00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0.00	0.00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0.00	0.00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0.00	0.00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	0.00	0.00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0.00	0.00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0.00	0.00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0.00	0.00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	0.00	0.00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0.00	0.00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0.00	0.00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0.00	0.00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0.00	0.00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	0.00	0.00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0.00	0.00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	11,213.76	45,766.43
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		11,213.76	45,766.43
	TOTAL DE INGRESOS		49,444,133.38	171,316,113.70
5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	1,839,447.36	1,529,067.65
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		1,021,127.89	546,504.66
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		2,865.12	37,891.43
5.1.1.03.	Incentivos salariales		489,138.96	494,311.01
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		136,972.62	238,079.35
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		185,732.96	212,281.20
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		3,609.81	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	2,478,543.43	9,338,136.37
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		335,969.58	267,315.02
5.1.2.02.	Servicios básicos		16,295.82	38,941.08
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		22,395.44	24,818.11
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		1,972,740.42	1,771,590.36
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		16,795.19	33,338.36
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		626.49	270.46
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 28 de Febrero de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		110,348.17	7,201,862.98
5.1.2.99.	Otros servicios		3,372.32	0.00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	21,406.84	137,732.82
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		11,865.64	13,041.72
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		119.49	118,537.72
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		3,072.81	3,152.46
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		6,348.90	3,000.92
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	94,646.10	82,589.56
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		94,646.10	82,589.56
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	1,543,520.88	1,413,658.14
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0.00	0.00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		1,543,520.88	1,413,658.14
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 28 de Febrero 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 Histórico 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	53,306.39	14,101.42
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		53,306.39	14,101.42
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	22,565.92	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		22,565.92	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	1,180,787.66	132,798.04
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		1,180,787.66	132,798.04
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		7,234,224.58	12,648,084.00
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		42,209,908.80	158,668,029.70
			0.00	0.00

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2022 al 28 de Febrero de 2022

En miles de colones

P	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		77	50,146,154.98	171,192,675.43
	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		328,460.50	2,922,211.72
	Cobros por ingresos de la propiedad		0.00	0.00
	Cobros por transferencias		49,798,635.77	168,075,604.09
	Cobros por concesiones		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		19,058.71	194,859.62
Pagos		78	12,694,479.73	16,607,861.02
	Pagos por beneficios al personal		1,579,082.45	1,722,804.69
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		10,950,464.58	14,732,331.26
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		39,395.00	7,847.07
	Pagos por otras transferencias		367.25	544.95
	Otros pagos por actividades de operación		125,170.45	144,333.05
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			37,451,675.25	154,584,814.41
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	21,229.35	0.00
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0.00	0.00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		21,229.35	0.00
	Otros pagos por actividades de financiación		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			-21,229.35	0.00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades			37,430,445.90	154,584,814.41
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			40,268.93	-502.65
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	44,077,670.67
				178,947,952.71

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Del 01 de Enero de 2022 al 28 de Febrero 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	873,721,305.63	0.00	0.00	875,298,942.03
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					-106,647,644.23			-106,647,644.23
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					42,209,908.80			42,209,908.80
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	-64,437,735.43	0.00	0.00	-64,437,735.43
Saldos del periodo		1,577,636.40	0.00	0.00	0.00	809,283,570.20	0.00	0.00	810,861,206.60

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Recibido por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 28 de Febrero 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	463,602.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	463,602.54	8,913,646.83	-3,346,850.22	-67,561.27	0.00	-67,561.27	-3,414,411.49	5,499,235.34
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4,187,293.07				4,187,293.07	463,602.54						463,602.54	4,650,895.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,650,895.61
1.2.5.01.02.	Edificios	39,702.26				39,702.26							0.00	39,702.26	-8,270.99	-992.50		-992.50	-9,263.49	30,438.77
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	-8,278.20		-8,278.20	-144,115.69	61,544.20
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	2,106,347.05				2,106,347.05							0.00	2,106,347.05	-1,752,352.75	-26,366.55		-26,366.55	-1,778,719.30	327,627.75
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	243,159.41				243,159.41							0.00	243,159.41	-182,643.82	-2,314.04		-2,314.04	-184,957.86	58,201.55
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	499,865.35				499,865.35							0.00	499,865.35	-407,773.12	-4,300.52		-4,300.52	-412,073.64	87,791.71
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	794,828.45				794,828.45							0.00	794,828.45	-589,655.63	-18,993.91		-18,993.91	-608,649.54	186,178.91
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	131,298.77				131,298.77							0.00	131,298.77	-78,601.62	-1,988.70		-1,988.70	-80,590.32	50,708.45
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	-34.59		-34.59	-25,464.67	671.67
1.2.5.01.10.	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	0.00				0.00							0.00	0.00	0.00				0.00	0.00
1.2.5.01.11.	Semovientes	0.00				0.00							0.00	0.00	0.00				0.00	0.00
1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	215,753.70				215,753.70							0.00	215,753.70	-166,284.72	-4,292.26		-4,292.26	-170,576.98	45,176.72
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
1.2.5.02.02.	Edificios					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
1.2.5.03.02.	Semovientes					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.04.01.	Vías de comunicación terrestre					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00
1.2.5.04.02.	Obras marítimas y fluviales					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
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
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
1.2.5.05.02.	Piezas y obras históricas y de colección					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
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
1.2.5.06.02.	Recursos naturales renovables					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
1.2.5.07.02.	Recursos naturales renovables					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	1,629,901.59	-1,445,905.78	-27,084.83	0.00	-27,084.83	-1,472,990.61	156,910.98	
1.2.5.08.01.	Patentes y marcas registradas					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
1.2.5.08.03.	Software y programas	1,629,901.59				1,629,901.59							0.00	1,629,901.59	-1,445,905.78	-27,084.83		-27,084.83	-1,472,990.61	156,910.98
1.2.5.08.99.	Otros bienes intangibles					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	679,598,686.29	0.00	0.00	0.00	679,598,686.29	8,000,441.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,441.43	687,599,127.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	687,599,127.72
1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00
1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	679,598,686.29				679,598,686.29	8,000,441.43						8,000,441.43	687,599,127.72					0.00	687,599,127.72
1.2.5.99.05	Bienes culturales					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00
1.2.5.99.08	Bienes intangibles					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00
SUBTOTALES BIENES NO CONCESIONADOS		689,678,632.17	0.00	0.00	0.00	689,678,632.17	8,464,043.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,464,043.97	698,142,676.14	-4,792,756.00	-94,646.10	0.00	-94,646.10	-4,887,402.10	693,255,274.04

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 28 de Febrero 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	BIENES CONCESIONADOS																			
1.2.6.01	Propiedades, planta y equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.01	Tierras y terrenos					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.02	Edificios					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.03	Maquinaria y equipos para la producción					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.05	Equipos de comunicación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.06	Equipos y mobiliario de oficina					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.07	Equipos para computación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.11	Semovientes					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.03	Activos biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.03.01	Plantas y árboles					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.03.02	Semovientes					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.06	Recursos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08	Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.02	Derechos de autor					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.03	Software y programas					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.	Bienes culturales					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.08	Bienes intangibles					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES		689,678,632.17	0.00	0.00	0.00	689,678,632.17	8,464,043.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,464,043.97	698,142,676.14	-4,792,756.00	-94,646.10	0.00	-94,646.10	-4,887,402.10	693,255,274.04

MBA. Douglas Calvo Sánchez
Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.
Revisado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández
Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA
Del 01 de Enero de 2022 al 28 de Febrero 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
		Saldo al Cierre 31/12/2021	Ajuste al Saldo inicial	Saldo Ajustado al 1/01/2022	Incrementos			Disminuciones			Pagados	Impagos		
					Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total				
II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA		148 769 053,65	-	148 769 053,65	-	4 302 725,04	4 302 725,04	-	3 698 537,40	3 698 537,40	1 543 520,88	4 059 678,21	17 733,13	149 373 241,29
Gobierno Central														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Gobierno Local														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público no financiero		148 769 053,65	-	148 769 053,65	-	4 302 725,04	4 302 725,04	-	3 698 537,40	3 698 537,40	1 543 520,88	4 059 678,21	17 733,13	149 373 241,29
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales		148 769 053,65	-	148 769 053,65	-	4 302 725,04	4 302 725,04	-	3 698 537,40	3 698 537,40	1 543 520,88	4 059 678,21	17 733,13	149 373 241,29
Banca Privada														
Proveedores														
Banco Central														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público financiero														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														

MBA. Douglas Calvo Sánchez
Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.
Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández
Aprobado por:

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 28 de Febrero de 2022
Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

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	75,179,744,813.13	30,644,298,567.82	969,306,925,027.32
2.1	1.1.	Activo Corriente	203,364,100,163.77	65,953,451,270.88	29,127,263,267.57	240,190,288,167.08
2.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	6,606,955,841.09	10,795,840,452.86	15,227,631,415.42	2,175,164,878.53
2.1	1.1.1.01.	Efectivo	6,606,955,841.09	10,795,840,452.86	15,227,631,415.42	2,175,164,878.53
2.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	6,586,982,339.59	10,795,266,447.86	15,226,504,058.92	2,155,744,728.53
2.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	6,586,982,339.59	10,795,266,447.86	15,226,504,058.92	2,155,744,728.53
2.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	1,069,405,689.66	920,403,393.68	1,516,208,334.57	473,600,748.77
2.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	1,069,405,689.66	920,403,393.68	1,516,208,334.57	473,600,748.77
2.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	5,517,576,649.93	2,535,749,384.27	6,371,182,054.44	1,682,143,979.76
2.1	1.1.1.01.02.02.3.00000	Caja Única - Garantías	0.00	940,169,964.51	171,391,924.83	768,778,039.68
2.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	5,517,576,649.93	1,595,579,419.76	6,199,790,129.61	913,365,940.08
2.1	1.1.1.01.02.02.9.	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0.00	7,339,113,669.91	7,339,113,669.91	0.00
2.1	1.1.1.01.02.02.9.99999	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0.00	7,339,113,669.91	7,339,113,669.91	0.00
2.1	1.1.1.01.03.	Cajas chicas y fondos rotatorios	19,973,501.50	574,005.00	1,127,356.50	19,420,150.00
2.1	1.1.1.01.03.01.	Cajas chicas	19,973,501.50	574,005.00	1,127,356.50	19,420,150.00
2.1	1.1.1.01.03.01.2.	Cajas chicas en el país	19,973,501.50	574,005.00	1,127,356.50	19,420,150.00
2.1	1.1.1.01.03.01.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	19,973,501.50	574,005.00	1,127,356.50	19,420,150.00
2.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	196,700,244,681.56	55,148,409,882.95	13,880,031,568.52	237,968,622,995.99
2.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	196,039,677,885.49	12,831.31	12,831.31	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	12,831.31	12,831.31	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	12,831.31	12,831.31	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	12,831.31	12,831.31	196,039,677,885.49
2.1	1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	196,039,677,885.49	12,831.31	12,831.31	196,039,677,885.49
2.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	276,662.93	9,221,265.28	9,022,665.28	475,262.93
2.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	276,662.93	9,221,265.28	9,022,665.28	475,262.93
2.1	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0.00	665,100.00	316,500.00	348,600.00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0.00	665,100.00	316,500.00	348,600.00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0.00	665,100.00	316,500.00	348,600.00
2.1	1.1.3.09.01.99.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276,662.93	8,556,165.28	8,706,165.28	126,662.93
2.1	1.1.3.09.01.99.0.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276,662.93	8,556,165.28	8,706,165.28	126,662.93
2.1	1.1.3.09.01.99.0.99999	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276,662.93	8,556,165.28	8,706,165.28	126,662.93
2.1	1.1.3.13.	Cuenta por Cobrar Cajas Únicas	0.00	55,138,458,445.10	13,235,952,651.63	41,902,505,793.47
2.1	1.1.3.13.00.	Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	0.00	55,138,458,445.10	13,235,952,651.63	41,902,505,793.47
2.1	1.1.3.13.00.00.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0.00	55,138,458,445.10	13,235,952,651.63	41,902,505,793.47
2.1	1.1.3.13.00.00.0.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0.00	55,138,458,445.10	13,235,952,651.63	41,902,505,793.47
2.1	1.1.3.13.00.00.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	55,138,458,445.10	13,235,952,651.63	41,902,505,793.47
2.1	1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	697,280.00	777,280.00	22,095,238.60
2.1	1.1.3.97.99.	Otras cuentas a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	697,280.00	777,280.00	22,095,238.60
2.1	1.1.3.97.99.99.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	697,280.00	777,280.00	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	697,280.00	777,280.00	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	697,280.00	777,280.00	22,095,238.60
2.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	638,114,894.54	20,061.26	634,266,140.30	3,868,815.50
2.1	1.1.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638,098,507.68	9,094.83	634,241,053.56	3,866,548.95
2.1	1.1.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638,098,507.68	9,094.83	634,241,053.56	3,866,548.95

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.3.98.02.99.1.	Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	636,320,670.10	0.00	634,237,317.09	2,083,353.01
2.1	1.1.3.98.02.99.1.99999	Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	636,320,670.10	0.00	634,237,317.09	2,083,353.01
2.1	1.1.3.98.02.99.2.	Otras cuentas a cobrar al sector público interno a valor razonable c/p	1,777,837.58	9,094.83	3,736.47	1,783,195.94
2.1	1.1.3.98.02.99.2.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,435,442.98	9,094.83	3,736.47	1,440,801.34
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	10,966.43	25,086.74	2,266.55
2.1	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16,386.86	10,966.43	25,086.74	2,266.55
2.1	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16,386.86	10,966.43	25,086.74	2,266.55
2.1	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16,386.86	10,966.43	25,086.74	2,266.55
2.1	1.1.4.	Inventarios	26,550,019.70	22,850.56	7,410,717.08	19,162,153.18
2.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	26,550,019.70	22,850.56	7,410,717.08	19,162,153.18
2.1	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	3,500,383.28	0.00	990,376.39	2,510,006.89
2.1	1.1.4.01.01.01.	Combustibles y lubricantes	126,334.00	0.00	126,334.00	0.00
2.1	1.1.4.01.01.01.0.	Combustibles y lubricantes	126,334.00	0.00	126,334.00	0.00
2.1	1.1.4.01.01.01.0.99999	Combustibles y lubricantes	126,334.00	0.00	126,334.00	0.00
2.1	1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	2,310,838.40	0.00	173,982.78	2,136,855.62
2.1	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	2,310,838.40	0.00	173,982.78	2,136,855.62
2.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	2,310,838.40	0.00	173,982.78	2,136,855.62
2.1	1.1.4.01.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	1,044,504.46	0.00	678,155.52	366,348.94
2.1	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas pinturas y diluyentes	1,044,504.46	0.00	678,155.52	366,348.94
2.1	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	1,044,504.46	0.00	678,155.52	366,348.94
2.1	1.1.4.01.01.99.	Otros productos químicos y conexos	18,706.42	0.00	11,904.09	6,802.33
2.1	1.1.4.01.01.99.0.	Otros productos químicos y conexos	18,706.42	0.00	11,904.09	6,802.33
2.1	1.1.4.01.01.99.0.99999	Otros productos químicos y conexos	18,706.42	0.00	11,904.09	6,802.33
2.1	1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	724,582.08	0.00	838.72	723,743.36
2.1	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724,582.08	0.00	838.72	723,743.36
2.1	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724,582.08	0.00	838.72	723,743.36
2.1	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724,582.08	0.00	838.72	723,743.36
2.1	1.1.4.01.99.	Útiles materiales y suministros diversos	22,325,054.34	22,850.56	6,419,501.97	15,928,402.93
2.1	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,217,812.08	22,850.56	69,932.98	2,170,729.66
2.1	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,217,812.08	22,850.56	69,932.98	2,170,729.66
2.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,217,812.08	22,850.56	69,932.98	2,170,729.66
2.1	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	6,899,225.07	0.00	518,126.32	6,381,098.75
2.1	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel cartón e impresos	6,899,225.07	0.00	518,126.32	6,381,098.75
2.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	6,899,225.07	0.00	518,126.32	6,381,098.75
2.1	1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	1,581,975.29	0.00	754,849.16	827,126.13
2.1	1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	1,581,975.29	0.00	754,849.16	827,126.13
2.1	1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	1,581,975.29	0.00	754,849.16	827,126.13
2.1	1.1.4.01.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	4,825,806.86	0.00	849,907.53	3,975,899.33
2.1	1.1.4.01.99.05.0.	Útiles y materiales de limpieza	4,825,806.86	0.00	849,907.53	3,975,899.33
2.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	4,825,806.86	0.00	849,907.53	3,975,899.33
2.1	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,800,235.04	0.00	4,226,685.98	2,573,549.06
2.1	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,800,235.04	0.00	4,226,685.98	2,573,549.06
2.1	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,800,235.04	0.00	4,226,685.98	2,573,549.06
2.1	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	30,349,621.42	9,178,084.51	12,189,566.55	27,338,139.38

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	10,997,321.77	1,954.42	3,053,447.16	7,945,829.03
2.1	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	1,109,821.77	1,954.42	228,447.16	883,329.03
2.1	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1,109,821.77	1,954.42	228,447.16	883,329.03
2.1	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1,109,821.77	1,954.42	228,447.16	883,329.03
2.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	1,109,821.77	1,954.42	228,447.16	883,329.03
2.1	1.1.9.01.99.	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	2,825,000.00	7,062,500.00
2.1	1.1.9.01.99.99.	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	2,825,000.00	7,062,500.00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	2,825,000.00	7,062,500.00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	2,825,000.00	7,062,500.00
2.1	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	19,352,299.65	9,176,130.09	9,136,119.39	19,392,310.35
2.1	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	19,352,299.65	9,176,130.09	9,136,119.39	19,392,310.35
2.1	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19,352,299.65	9,176,130.09	9,136,119.39	19,392,310.35
2.1	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19,352,299.65	9,176,130.09	9,136,119.39	19,392,310.35
2.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19,352,299.65	9,176,130.09	9,136,119.39	19,392,310.35
2.1	1.2.	Activo No Corriente	721,407,378,618.24	9,226,293,542.25	1,517,035,300.25	729,116,636,860.24
2.1	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	36,521,502,436.14	247,336,835.56	907,476,462.63	35,861,362,809.07
2.1	1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	31,196,709,661.75	215,260,309.34	894,524,909.30	30,517,445,061.79
2.1	1.2.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno l/p	31,196,709,661.75	215,260,309.34	894,524,909.30	30,517,445,061.79
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	894,524,909.30	30,517,445,061.79
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	894,524,909.30	30,517,445,061.79
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	894,524,909.30	30,517,445,061.79
2.1	1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	5,324,792,774.39	32,076,526.22	12,951,553.33	5,343,917,747.28
2.1	1.2.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3,490,014,216.34	24,636,832.64	9,895,065.22	3,504,755,983.76
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	9,895,065.22	3,504,755,983.76
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	9,895,065.22	3,504,755,983.76
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	9,895,065.22	3,504,755,983.76
2.1	1.2.3.98.03.	Depósitos en garantía l/p	1,834,778,558.05	7,439,693.58	3,056,488.11	1,839,161,763.52
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	3,056,488.11	1,839,161,763.52
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	3,056,488.11	1,839,161,763.52
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	3,056,488.11	1,839,161,763.52
2.1	1.2.5.	Bienes no concesionados	684,885,876,182.10	8,978,956,706.69	609,558,837.62	693,255,274,051.17
2.1	1.2.5.01.	Propiedades planta y equipos explotados	5,103,194,075.77	978,515,275.22	582,474,011.92	5,499,235,339.07
2.1	1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4,187,293,071.03	927,205,086.00	463,602,543.00	4,650,895,614.03
2.1	1.2.5.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	4,187,293,071.03	927,205,086.00	463,602,543.00	4,650,895,614.03
2.1	1.2.5.01.01.04.6.	Valores de origen	4,187,293,071.03	927,205,086.00	463,602,543.00	4,650,895,614.03
2.1	1.2.5.01.01.04.6.99999	Valores de origen-Tierras y terrenos	4,187,293,071.03	927,205,086.00	463,602,543.00	4,650,895,614.03
2.1	1.2.5.01.02.	Edificios	31,431,268.71	0.00	992,519.01	30,438,749.70
2.1	1.2.5.01.02.01.	Edificios de oficinas y atención al público	31,431,268.71	0.00	992,519.01	30,438,749.70
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	992,519.01	-9,263,510.76
2.1	1.2.5.01.02.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Edificios	-8,270,991.75	0.00	992,519.01	-9,263,510.76
2.1	1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	69,822,396.03	0.00	8,278,195.19	61,544,200.84
2.1	1.2.5.01.03.01.	Maquinaria para la construcción	5,753,953.67	0.00	375,900.43	5,378,053.24
2.1	1.2.5.01.03.01.1.	Valores de origen	15,393,332.97	0.00	0.00	15,393,332.97

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.03.01.1.99999	Valores de origen-Maquinaria y equipos para la producción	15,393,332.97	0.00	0.00	15,393,332.97
2.1	1.2.5.01.03.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-9,639,379.30	0.00	375,900.43	-10,015,279.73
2.1	1.2.5.01.03.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción	-9,639,379.30	0.00	375,900.43	-10,015,279.73
2.1	1.2.5.01.03.03.	Planta eléctrica	1,712,524.79	0.00	922,732.77	789,792.02
2.1	1.2.5.01.03.03.1.	Valores de origen	32,945,133.00	0.00	0.00	32,945,133.00
2.1	1.2.5.01.03.03.1.99999	Valores de origen-Planta eléctrica	32,945,133.00	0.00	0.00	32,945,133.00
2.1	1.2.5.01.03.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-31,232,608.21	0.00	922,732.77	-32,155,340.98
2.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica	-31,232,608.21	0.00	922,732.77	-32,155,340.98
2.1	1.2.5.01.03.06.	Equipos hidráulicos	62,003,166.40	0.00	6,974,849.94	55,028,316.46
2.1	1.2.5.01.03.06.1.	Valores de origen	153,000,000.00	0.00	0.00	153,000,000.00
2.1	1.2.5.01.03.06.1.99999	Valores de origen-Equipos hidráulicos	153,000,000.00	0.00	0.00	153,000,000.00
2.1	1.2.5.01.03.06.3.	Depreciaciones acumuladas *	-90,996,833.60	0.00	6,974,849.94	-97,971,683.54
2.1	1.2.5.01.03.06.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos	-90,996,833.60	0.00	6,974,849.94	-97,971,683.54
2.1	1.2.5.01.03.99.	Otras maquinarias y equipos para la producción	352,751.17	0.00	4,712.05	348,039.12
2.1	1.2.5.01.03.99.1.	Valores de origen	4,321,420.37	0.00	0.00	4,321,420.37
2.1	1.2.5.01.03.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias y equipos para la producción	4,321,420.37	0.00	0.00	4,321,420.37
2.1	1.2.5.01.03.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3,968,669.20	0.00	4,712.05	-3,973,381.25
2.1	1.2.5.01.03.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias y equipos para la producción	-3,968,669.20	0.00	4,712.05	-3,973,381.25
2.1	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte tracción y elevación	353,994,303.30	0.00	26,366,550.41	327,627,752.89
2.1	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	330,600,920.87	0.00	24,873,387.71	305,727,533.16
2.1	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	2,076,483,300.99	0.00	0.00	2,076,483,300.99
2.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen-Vehículos	2,076,483,300.99	0.00	0.00	2,076,483,300.99
2.1	1.2.5.01.04.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1,745,882,380.12	0.00	24,873,387.71	-1,770,755,767.83
2.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Vehículos	-1,745,882,380.12	0.00	24,873,387.71	-1,770,755,767.83
2.1	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	23,393,382.43	0.00	1,493,162.70	21,900,219.73
2.1	1.2.5.01.04.99.1.	Valores de origen	29,863,754.13	0.00	0.00	29,863,754.13
2.1	1.2.5.01.04.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de transporte	29,863,754.13	0.00	0.00	29,863,754.13
2.1	1.2.5.01.04.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-6,470,371.70	0.00	1,493,162.70	-7,963,534.40
2.1	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte	-6,470,371.70	0.00	1,493,162.70	-7,963,534.40
2.1	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	60,515,591.13	32,141,996.14	34,456,040.81	58,201,546.46
2.1	1.2.5.01.05.01.	Antenas y radares	11,286.60	0.00	367.72	10,918.88
2.1	1.2.5.01.05.01.1.	Valores de origen	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
2.1	1.2.5.01.05.01.1.99999	Valores de origen-Antenas y radares	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
2.1	1.2.5.01.05.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-18,713.40	0.00	367.72	-19,081.12
2.1	1.2.5.01.05.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares	-18,713.40	0.00	367.72	-19,081.12
2.1	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	1,680,393.43	9,791,618.16	9,828,420.45	1,643,591.14
2.1	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	30,793,482.61	4,906,809.08	4,906,809.08	30,793,482.61
2.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	Valores de origen-Equipos de telefonía	30,793,482.61	4,906,809.08	4,906,809.08	30,793,482.61
2.1	1.2.5.01.05.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29,113,089.18	4,884,809.08	4,921,611.37	-29,149,891.47
2.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía	-29,113,089.18	4,884,809.08	4,921,611.37	-29,149,891.47
2.1	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	15,706,499.02	11,482,523.80	12,109,149.67	15,079,873.15
2.1	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	52,506,806.72	5,755,011.90	5,755,011.90	52,506,806.72
2.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen-Equipos de comunicación	52,506,806.72	5,755,011.90	5,755,011.90	52,506,806.72
2.1	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-36,800,307.70	5,727,511.90	6,354,137.77	-37,426,933.57
2.1	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de comunicación	-36,800,307.70	5,727,511.90	6,354,137.77	-37,426,933.57

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	7,941,331.15	862,778.08	1,284,889.28	7,519,219.95
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
2.1	1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14,779,331.09	431,139.04	853,250.24	-15,201,442.29
2.1	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de audio y video	-14,779,331.09	431,139.04	853,250.24	-15,201,442.29
2.1	1.2.5.01.05.99.	Otros equipos de comunicación	35,176,080.93	10,005,076.10	11,233,213.69	33,947,943.34
2.1	1.2.5.01.05.99.1.	Valores de origen	137,108,456.62	5,580,248.10	5,580,248.10	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	5,580,248.10	5,580,248.10	137,108,456.62
2.1	1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-101,932,375.69	4,424,828.00	5,652,965.59	-103,160,513.28
2.1	1.2.5.01.05.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación	-101,932,375.69	4,424,828.00	5,652,965.59	-103,160,513.28
2.1	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	92,092,232.80	5,942,529.69	10,243,046.39	87,791,716.10
2.1	1.2.5.01.06.01.	Archivadores bibliotecas y armarios	7,922,222.86	435,700.00	1,074,952.46	7,282,970.40
2.1	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	67,580,505.47	218,600.00	218,600.00	67,580,505.47
2.1	1.2.5.01.06.01.1.99999	Valores de origen-Archivadores bibliotecas y armarios	67,580,505.47	218,600.00	218,600.00	67,580,505.47
2.1	1.2.5.01.06.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-59,658,282.61	217,100.00	856,352.46	-60,297,535.07
2.1	1.2.5.01.06.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios	-59,658,282.61	217,100.00	856,352.46	-60,297,535.07
2.1	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	3,936,216.84	369,073.98	532,988.17	3,772,302.65
2.1	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	37,186,303.73	220,542.19	220,542.19	37,186,303.73
2.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen-Mesas y escritorios	37,186,303.73	220,542.19	220,542.19	37,186,303.73
2.1	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-33,250,086.89	148,531.79	312,445.98	-33,414,001.08
2.1	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios	-33,250,086.89	148,531.79	312,445.98	-33,414,001.08
2.1	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	13,049,308.31	585,000.00	1,075,005.75	12,559,302.56
2.1	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	79,021,837.81	293,000.00	293,000.00	79,021,837.81
2.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen-Sillas y bancos	79,021,837.81	293,000.00	293,000.00	79,021,837.81
2.1	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-65,972,529.50	292,000.00	782,005.75	-66,462,535.25
2.1	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos	-65,972,529.50	292,000.00	782,005.75	-66,462,535.25
2.1	1.2.5.01.06.04.	Fotocopiadoras	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
2.1	1.2.5.01.06.04.1.	Valores de origen	7,509,507.37	0.00	0.00	7,509,507.37
2.1	1.2.5.01.06.04.1.99999	Valores de origen-Fotocopiadoras	7,509,507.37	0.00	0.00	7,509,507.37
2.1	1.2.5.01.06.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-7,507,507.37	0.00	0.00	-7,507,507.37
2.1	1.2.5.01.06.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Fotocopiadoras	-7,507,507.37	0.00	0.00	-7,507,507.37
2.1	1.2.5.01.06.05.	Equipos de ventilación	26,982,783.18	85,300.00	1,753,598.35	25,314,484.83
2.1	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	109,487,504.02	42,900.00	42,900.00	109,487,504.02
2.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen-Equipos de ventilación	109,487,504.02	42,900.00	42,900.00	109,487,504.02
2.1	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-82,504,720.84	42,400.00	1,710,698.35	-84,173,019.19
2.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación	-82,504,720.84	42,400.00	1,710,698.35	-84,173,019.19
2.1	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	40,199,701.61	4,467,455.71	5,806,501.66	38,860,655.66
2.1	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	199,079,698.13	3,283,090.18	3,283,090.18	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	3,283,090.18	3,283,090.18	199,079,698.13
2.1	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-158,879,996.52	1,184,365.53	2,523,411.48	-160,219,042.47
2.1	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario	-158,879,996.52	1,184,365.53	2,523,411.48	-160,219,042.47
2.1	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	205,172,822.94	11,454,137.21	30,448,045.38	186,178,914.77
2.1	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	33,075,970.12	5,725,140.26	8,820,142.22	29,980,968.16
2.1	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	100,669,283.26	3,725,368.44	3,725,368.44	100,669,283.26
2.1	1.2.5.01.07.01.1.99999	Valores de origen-Computadoras	100,669,283.26	3,725,368.44	3,725,368.44	100,669,283.26

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-67,593,313.14	1,999,771.82	5,094,773.78	-70,688,315.10
2.1	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Computadoras	-67,593,313.14	1,999,771.82	5,094,773.78	-70,688,315.10
2.1	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	5,999,331.39	0.00	331,853.76	5,667,477.63
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	331,853.76	-13,159,424.37
2.1	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Impresoras	-12,827,570.61	0.00	331,853.76	-13,159,424.37
2.1	1.2.5.01.07.04.	Monitores	323,866.89	265,094.64	287,965.13	300,996.40
2.1	1.2.5.01.07.04.1.	Valores de origen	12,795,117.13	132,797.32	12,795,117.13	12,795,117.13
2.1	1.2.5.01.07.04.1.99999	Valores de origen-Monitores	12,795,117.13	132,797.32	132,797.32	12,795,117.13
2.1	1.2.5.01.07.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12,471,250.24	132,297.32	155,167.81	-12,494,120.73
2.1	1.2.5.01.07.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Monitores	-12,471,250.24	132,297.32	155,167.81	-12,494,120.73
2.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	24,000.05	0.00	0.00	24,000.05
2.1	1.2.5.01.07.05.1.	Valores de origen	3,942,033.79	0.00	0.00	3,942,033.79
2.1	1.2.5.01.07.05.1.99999	Valores de origen-UPS	3,942,033.79	0.00	0.00	3,942,033.79
2.1	1.2.5.01.07.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3,918,033.74	0.00	0.00	-3,918,033.74
2.1	1.2.5.01.07.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *UPS	-3,918,033.74	0.00	0.00	-3,918,033.74
2.1	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	165,749,654.49	5,463,902.31	21,008,084.27	150,205,472.53
2.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	658,595,120.18	3,247,046.94	658,595,120.18	658,595,120.18
2.1	1.2.5.01.07.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de cómputo	658,595,120.18	3,247,046.94	3,247,046.94	658,595,120.18
2.1	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-492,845,465.69	2,216,855.37	17,761,037.33	-508,389,647.65
2.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo	-492,845,465.69	2,216,855.37	17,761,037.33	-508,389,647.65
2.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	52,697,154.18	0.00	1,988,698.48	50,708,455.70
2.1	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	547,415.23	0.00	16,623.57	530,791.66
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	16,623.57	-28,485,165.15
2.1	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico	-28,468,541.58	0.00	16,623.57	-28,485,165.15
2.1	1.2.5.01.08.02.	Equipos de laboratorio	168,384.01	0.00	193,448.01	-25,064.00
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	193,448.01	-29,317,831.61
2.1	1.2.5.01.08.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio	-29,124,383.60	0.00	193,448.01	-29,317,831.61
2.1	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	35,651,511.70	0.00	1,251,590.11	34,399,921.59
2.1	1.2.5.01.08.03.1.	Valores de origen	49,993,346.35	0.00	0.00	49,993,346.35
2.1	1.2.5.01.08.03.1.99999	Valores de origen-Equipo de medición	49,993,346.35	0.00	0.00	49,993,346.35
2.1	1.2.5.01.08.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14,341,834.65	0.00	1,251,590.11	-15,593,424.76
2.1	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición	-14,341,834.65	0.00	1,251,590.11	-15,593,424.76
2.1	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	16,329,843.24	0.00	527,036.79	15,802,806.45
2.1	1.2.5.01.08.99.1.	Valores de origen	22,996,699.72	0.00	0.00	22,996,699.72
2.1	1.2.5.01.08.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos sanitarios y de laboratorio	22,996,699.72	0.00	0.00	22,996,699.72
2.1	1.2.5.01.08.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-6,666,856.48	0.00	527,036.79	-7,193,893.27
2.1	1.2.5.01.08.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio	-6,666,856.48	0.00	527,036.79	-7,193,893.27
2.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	706,259.93	97,610.00	132,201.04	671,668.89
2.1	1.2.5.01.09.01.	Pizarras y rotafolios	705,259.92	97,610.00	132,201.04	670,668.88

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.09.01.1.	Valores de origen	1,976,340.58	49,055.00	49,055.00	1,976,340.58
2.1	1.2.5.01.09.01.1.99999	Valores de origen-Pizarras y rotafolios	1,976,340.58	49,055.00	49,055.00	1,976,340.58
2.1	1.2.5.01.09.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1,271,080.66	48,555.00	83,146.04	-1,305,671.70
2.1	1.2.5.01.09.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios	-1,271,080.66	48,555.00	83,146.04	-1,305,671.70
2.1	1.2.5.01.09.99.	Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	1,000.01	0.00	0.00	1,000.01
2.1	1.2.5.01.09.99.1.	Valores de origen	24,160,000.00	0.00	0.00	24,160,000.00
2.1	1.2.5.01.09.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	24,160,000.00	0.00	0.00	24,160,000.00
2.1	1.2.5.01.09.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-24,158,999.99	0.00	0.00	-24,158,999.99
2.1	1.2.5.01.09.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos educacionales deportivos y recrea	-24,158,999.99	0.00	0.00	-24,158,999.99
2.1	1.2.5.01.99.	Maquinarias equipos y mobiliarios diversos	49,468,975.72	1,673,916.18	5,966,172.21	45,176,719.69
2.1	1.2.5.01.99.01.	Equipos de señalamiento	-2,171,565.79	184,850.00	184,850.00	-2,171,565.79
2.1	1.2.5.01.99.01.1.	Valores de origen	10,121,120.71	184,850.00	184,850.00	10,121,120.71
2.1	1.2.5.01.99.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de señalamiento	10,121,120.71	184,850.00	184,850.00	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	1,489,066.18	5,781,322.21	47,348,285.48
2.1	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	205,632,575.30	683,048.61	683,048.61	205,632,575.30
2.1	1.2.5.01.99.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	205,632,575.30	683,048.61	683,048.61	205,632,575.30
2.1	1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-153,992,033.79	806,017.57	5,098,273.60	-158,284,289.82
2.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diverso	-153,992,033.79	806,017.57	5,098,273.60	-158,284,289.82
2.1	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	183,995,812.83	0.00	27,084,825.70	156,910,987.13
2.1	1.2.5.08.03.	Software y programas	183,995,812.83	0.00	27,084,825.70	156,910,987.13
2.1	1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	1,629,901,591.80	0.00	0.00	1,629,901,591.80
2.1	1.2.5.08.03.01.0.	Valores de origen	1,629,901,591.80	0.00	0.00	1,629,901,591.80
2.1	1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen-Software y programas	1,629,901,591.80	0.00	0.00	1,629,901,591.80
2.1	1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones acumuladas *	-1,445,905,778.97	0.00	27,084,825.70	-1,472,990,604.67
2.1	1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-1,445,905,778.97	0.00	27,084,825.70	-1,472,990,604.67
2.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *Software y programas	-1,445,905,778.97	0.00	27,084,825.70	-1,472,990,604.67
2.1	1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	679,598,686,293.50	8,000,441,431.47	0.00	687,599,127,724.97
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	8,000,441,431.47	0.00	687,599,127,724.97
2.1	1.2.5.99.04.01.	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	677,707,340,879.02	8,000,441,431.47	0.00	685,707,782,310.49
2.1	1.2.5.99.04.01.1.	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627,277,388,717.81	8,000,441,431.47	0.00	635,277,830,149.28
2.1	1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627,277,388,717.81	8,000,441,431.47	0.00	635,277,830,149.28
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	18,316,504,037.93	21,143,631,648.47	158,445,718,428.24
2.1	2.1.	Pasivo Corriente	26,286,697,131.74	14,670,602,832.91	20,253,181,910.55	31,869,276,209.38
2.1	2.1.1.	Deudas a corto plazo	3,508,083,506.77	14,508,810,235.25	14,826,320,991.31	3,825,594,262.83
2.1	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	1,933,296,592.97	12,396,009,862.65	11,260,094,171.15	797,380,901.47
2.1	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	1,481,461.39	1,630,796.39	2,407,417.38	2,258,082.38

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1,481,461.39	1,630,796.39	2,407,417.38	2,258,082.38
2.1	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1,481,461.39	1,630,796.39	2,407,417.38	2,258,082.38
2.1	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1,481,461.39	1,630,796.39	2,407,417.38	2,258,082.38
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	5,654,758,321.30	4,542,407,487.52	243,642,956.57
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	5,654,758,321.30	4,542,407,487.52	243,642,956.57
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	5,654,758,321.30	4,542,407,487.52	243,642,956.57
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	5,654,758,321.30	4,542,407,487.52	243,642,956.57
2.1	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	568,236,995.67	6,732,036,399.40	6,715,279,266.25	551,479,862.52
2.1	2.1.1.01.04.03.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101,700.00	412,502.20	310,802.20	0.00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101,700.00	412,502.20	310,802.20	0.00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.99999	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101,700.00	412,502.20	310,802.20	0.00
2.1	2.1.1.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11,518,597.77	524,396,477.24	524,256,243.44	11,378,363.97
2.1	2.1.1.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11,518,597.77	524,396,477.24	524,256,243.44	11,378,363.97
2.1	2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11,518,597.77	524,396,477.24	524,256,243.44	11,378,363.97
2.1	2.1.1.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0.00	13,598,602.58	13,598,602.58	0.00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0.00	13,598,602.58	13,598,602.58	0.00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0.00	13,598,602.58	13,598,602.58	0.00
2.1	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556,616,697.90	6,193,628,817.38	6,177,113,618.03	540,101,498.55
2.1	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556,616,697.90	6,193,628,817.38	6,177,113,618.03	540,101,498.55
2.1	2.1.1.01.04.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0.00	200,000.00	400,000.00	200,000.00
2.1	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556,616,697.90	6,193,428,817.38	6,176,713,618.03	539,901,498.55
2.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1,400,165,531.57	1,364,692,772.41	1,706,249,772.12	1,741,722,531.28
2.1	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	1,399,706,260.08	1,165,983,585.02	1,273,929,383.53	1,507,652,058.59
2.1	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas a pagar c/p	450,535,685.25	0.00	69,206,475.96	519,742,161.21
2.1	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	450,535,685.25	0.00	69,206,475.96	519,742,161.21
2.1	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	450,535,685.25	0.00	69,206,475.96	519,742,161.21
2.1	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	686,221,361.28	0.00	113,252,500.05	799,473,861.33
2.1	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	686,221,361.28	0.00	113,252,500.05	799,473,861.33
2.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	686,221,361.28	0.00	113,252,500.05	799,473,861.33
2.1	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210,435,067.65	396,682,541.86	273,927,397.30	87,679,923.09
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	396,682,541.86	273,927,397.30	87,679,923.09
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	396,682,541.86	273,927,397.30	87,679,923.09
2.1	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	52,514,145.90	769,301,043.16	817,543,010.22	100,756,112.96
2.1	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	52,514,145.90	769,301,043.16	817,543,010.22	100,756,112.96
2.1	2.1.1.02.01.06.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	52,079,457.87	568,434,481.00	567,029,245.05	50,674,221.92
2.1	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p a terceros	434,688.03	200,866,562.16	250,513,765.17	50,081,891.04
2.1	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	459,271.49	165,823,014.38	383,272,440.57	217,908,697.68
2.1	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459,271.49	165,823,014.38	383,272,440.57	217,908,697.68
2.1	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459,271.49	165,823,014.38	383,272,440.57	217,908,697.68
2.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	459,271.49	165,823,013.41	383,272,440.19	217,908,698.27
2.1	2.1.1.02.02.02.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	0.97	0.38	-0.59

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.1.1.02.03.	Deudas por beneficios a los empleados por terminacion laboral c/p	0.00	32,886,173.01	49,047,948.02	16,161,775.01
2.1	2.1.1.02.03.02.	Deudas por cesantía administrada por entidades privadas	0.00	32,886,173.01	49,047,948.02	16,161,775.01
2.1	2.1.1.02.03.02.0.	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0.00	32,886,173.01	49,047,948.02	16,161,775.01
2.1	2.1.1.02.03.02.0.99999	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0.00	32,886,173.01	49,047,948.02	16,161,775.01
2.1	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0.00	747,982,643.13	1,838,984,116.68	1,091,001,473.55
2.1	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	0.00	747,982,643.13	1,838,984,116.68	1,091,001,473.55
2.1	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0.00	747,982,643.13	1,838,984,116.68	1,091,001,473.55
2.1	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p	0.00	747,982,643.13	1,838,984,116.68	1,091,001,473.55
2.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	747,982,643.13	1,838,984,116.68	1,091,001,473.55
2.1	2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo	0.00	118,800.00	118,800.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.	Deudas por otros anticipos del sector público interno c/p	0.00	118,800.00	118,800.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.01.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0.00	118,800.00	118,800.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0.00	118,800.00	118,800.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.99999	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0.00	118,800.00	118,800.00	0.00
2.1	2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	174,621,382.23	6,157.06	20,874,131.36	195,489,356.53
2.1	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	174,621,382.23	6,157.06	20,874,131.36	195,489,356.53
2.1	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9,961,615.05	6,157.06	14,986.69	9,970,444.68
2.1	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9,961,615.05	6,157.06	14,986.69	9,970,444.68
2.1	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9,961,615.05	6,157.06	14,986.69	9,970,444.68
2.1	2.1.1.99.99.02.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164,659,767.18	0.00	20,859,144.67	185,518,911.85
2.1	2.1.1.99.99.02.0.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164,659,767.18	0.00	20,859,144.67	185,518,911.85
2.1	2.1.1.99.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,238.18	0.00	20,859,144.67	20,860,382.85
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	158,073,745.06	5,091,153,895.51	27,082,548,543.85
2.1	2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	22,149,468,393.40	158,073,745.06	5,091,153,895.51	27,082,548,543.85
2.1	2.1.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar c/p	22,149,468,393.40	158,073,745.06	5,091,153,895.51	27,082,548,543.85
2.1	2.1.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p	22,149,468,393.40	158,073,745.06	5,091,153,895.51	27,082,548,543.85
2.1	2.1.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	19,620,740,879.15	52,718,913.83	3,412,476,654.40	22,980,498,619.72
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	52,718,913.83	3,412,476,654.40	22,980,498,619.72
2.1	2.1.2.02.03.02.2.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a	24,516,386.48	12,221,058.90	30,076,391.50	42,371,719.08
2.1	2.1.2.02.03.02.2.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a	24,516,386.48	12,221,058.90	30,076,391.50	42,371,719.08
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	93,133,772.33	1,648,600,849.61	4,059,678,205.05
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	93,133,772.33	1,648,600,849.61	4,059,678,205.05
2.1	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	629,145,231.57	3,718,852.60	335,707,023.73	961,133,402.70
2.1	2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	629,145,231.57	3,718,852.60	7,086,972.18	632,513,351.15
2.1	2.1.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única	629,145,231.57	3,718,852.60	7,086,972.18	632,513,351.15
2.1	2.1.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629,145,231.57	3,718,852.60	7,086,972.18	632,513,351.15
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	3,718,852.60	7,086,972.18	632,513,351.15
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	3,718,852.60	7,086,972.18	632,513,351.15
2.1	2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	0.00	0.00	328,620,051.55	328,620,051.55
2.1	2.1.3.02.02.	Recaudación por cuenta de entidades del sector público interno	0.00	0.00	328,620,051.55	328,620,051.55
2.1	2.1.3.02.02.02.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0.00	0.00	328,620,051.55	328,620,051.55
2.1	2.1.3.02.02.02.0.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0.00	0.00	328,620,051.55	328,620,051.55
2.1	2.1.3.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	0.00	328,620,051.55	328,620,051.55
2.1	2.2.	Pasivo No Corriente	129,331,893,685.96	3,645,901,205.02	890,449,737.92	126,576,442,218.86

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	129,148,312,771.58	3,645,818,481.17	890,248,382.63	126,392,742,673.04
2.1	2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	129,148,312,771.58	3,645,818,481.17	890,248,382.63	126,392,742,673.04
2.1	2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar I/p	129,148,312,771.58	3,645,818,481.17	890,248,382.63	126,392,742,673.04
2.1	2.2.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar I/p	129,148,312,771.58	3,645,818,481.17	890,248,382.63	126,392,742,673.04
2.1	2.2.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar I/p - Capital	129,148,312,771.58	3,645,818,481.17	890,248,382.63	126,392,742,673.04
2.1	2.2.2.02.03.02.1.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar I/p - Capital	129,148,312,771.58	3,645,818,481.17	890,248,382.63	126,392,742,673.04
2.1	2.2.3.	Fondos de Terceros en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.09	48,787,298.45
2.1	2.2.3.01.	Fondos de Terceros en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.09	48,787,298.45
2.1	2.2.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.09	48,787,298.45
2.1	2.2.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.09	48,787,298.45
2.1	2.2.3.01.01.99.0.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.09	48,787,298.45
2.1	2.2.3.01.01.99.0.99999	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.09	48,787,298.45
2.1	2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	134,793,615.98	82,723.81	201,355.20	134,912,247.37
2.1	2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	134,793,615.98	82,723.81	201,355.20	134,912,247.37
2.1	2.2.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas I/p	134,793,615.98	82,723.81	201,355.20	134,912,247.37
2.1	2.2.4.01.01.01.	Provisiones para litigios y demandas comerciales I/p	109,730,055.75	0.00	0.00	109,730,055.75
2.1	2.2.4.01.01.01.0.	Provisiones para litigios y demandas comerciales I/p	109,730,055.75	0.00	0.00	109,730,055.75
2.1	2.2.4.01.01.01.0.99999	Provisiones para litigios y demandas comerciales I/p	109,730,055.75	0.00	0.00	109,730,055.75
2.1	2.2.4.01.01.02.	Provisiones para litigios y demandas laborales I/p	25,063,560.23	82,723.81	201,355.20	25,182,191.62
2.1	2.2.4.01.01.02.0.	Provisiones para litigios y demandas laborales I/p	25,063,560.23	82,723.81	201,355.20	25,182,191.62
2.1	2.2.4.01.01.02.0.99999	Provisiones para litigios y demandas laborales I/p	25,063,560.23	82,723.81	201,355.20	25,182,191.62
2.1	3.	PATRIMONIO	769,152,887,964.31	635,271,038.71	133,680,874.60	768,651,297,800.20
2.1	3.1.	Patrimonio público	769,152,887,964.31	635,271,038.71	133,680,874.60	768,651,297,800.20
2.1	3.1.1.	Capital	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.1.01.	Capital inicial	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.1.01.01.	Capital inicial a valores históricos	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.1.01.01.00.	Capital inicial a valores históricos	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.1.01.01.00.0.	Capital inicial a valores históricos	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.1.01.01.00.0.99999	Capital inicial a valores históricos	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.2.	Transferencias de capital	0.00	1,033,721.60	1,033,721.60	0.00
2.1	3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	0.00	1,033,721.60	1,033,721.60	0.00
2.1	3.1.2.99.01.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,033,721.60	1,033,721.60	0.00
2.1	3.1.2.99.01.00.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,033,721.60	1,033,721.60	0.00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,033,721.60	1,033,721.60	0.00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.99999	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,033,721.60	1,033,721.60	0.00
2.1	3.1.5.	Resultados acumulados	767,575,251,562.11	634,237,317.11	132,647,153.00	767,073,661,398.00
2.1	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	634,237,317.11	132,647,153.00	767,073,661,398.00
2.1	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	634,237,317.11	132,647,153.00	767,073,661,398.00
2.1	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	634,237,317.11	132,647,153.00	767,073,661,398.00
2.1	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	634,237,317.11	132,647,153.00	767,073,661,398.00
2.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	634,237,317.11	132,647,153.00	767,073,661,398.00
2.1	4.	INGRESOS	0.00	2,062,390,854.89	51,506,524,241.99	49,444,133,387.10
2.1	4.3.	Multas sanciones remates y confiscaciones de origen no tributario	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.3.1.03.	Sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	4.3.1.03.00.	Sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.3.1.03.00.00.	Sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.3.1.03.00.00.0.	Sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.3.1.03.00.00.0.99999	Sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.	Derechos administrativos	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.01.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.01.01.00.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.01.01.00.0.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.01.01.00.0.99999	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.6.	Transferencias	0.00	2,052,979,307.19	48,707,496,943.09	46,654,517,635.90
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.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente)	0.00	108,301,448.16	2,453,282,522.17	2,344,981,074.01
2.1	4.6.1.02.01.99.0.11209	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	46,219,464,939.67	44,276,321,114.78
2.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0.00	1,943,143,824.89	46,219,464,939.67	44,276,321,114.78
2.1	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0.00	1,943,143,824.89	46,219,464,939.67	44,276,321,114.78
2.1	4.6.2.02.01.99.	Otras transferencias de capital del Gobierno Central	0.00	1,943,143,824.89	46,219,464,939.67	44,276,321,114.78
2.1	4.6.2.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap)	0.00	1,943,143,824.89	46,219,464,939.67	44,276,321,114.78
2.1	4.6.2.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0.00	1,943,143,824.89	46,219,464,939.67	44,276,321,114.78
2.1	4.9.	Otros ingresos	0.00	2,787,128.79	737,654,800.81	734,867,672.02
2.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0.00	2,273,846.96	725,927,760.30	723,653,913.34
2.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0.00	2,273,846.96	725,927,760.30	723,653,913.34
2.1	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0.00	2,273,846.96	725,927,760.30	723,653,913.34
2.1	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0.00	2,273,846.96	725,927,760.30	723,653,913.34
2.1	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0.00	2,273,846.96	725,927,760.30	723,653,913.34
2.1	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0.00	2,273,846.96	725,927,760.30	723,653,913.34
2.1	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0.00	513,281.83	11,727,040.51	11,213,758.68
2.1	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0.00	513,281.83	11,727,040.51	11,213,758.68
2.1	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	11,727,040.51	11,213,758.68
2.1	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	11,727,040.51	11,213,758.68
2.1	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	11,727,040.51	11,213,758.68
2.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	11,727,040.51	11,213,758.68
2.1	5.	GASTOS	0.00	7,879,294,840.91	645,070,252.69	7,234,224,588.22
2.1	5.1.	Gastos de funcionamiento	0.00	4,995,200,124.16	561,156,410.98	4,434,043,713.18
2.1	5.1.1.	Gastos en personal	0.00	2,269,016,060.88	429,568,714.87	1,839,447,346.01
2.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0.00	1,021,127,890.99	0.00	1,021,127,890.99

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0.00	488,785,904.05	0.00	488,785,904.05
2.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0.00	488,785,904.05	0.00	488,785,904.05
2.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0.00	488,785,904.05	0.00	488,785,904.05
2.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0.00	488,785,904.05	0.00	488,785,904.05
2.1	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0.00	532,341,986.94	0.00	532,341,986.94
2.1	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0.00	532,341,986.94	0.00	532,341,986.94
2.1	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0.00	532,341,986.94	0.00	532,341,986.94
2.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0.00	532,341,986.94	0.00	532,341,986.94
2.1	5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0.00	2,865,116.30	0.00	2,865,116.30
2.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0.00	1,103,902.80	0.00	1,103,902.80
2.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0.00	1,103,902.80	0.00	1,103,902.80
2.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0.00	1,103,902.80	0.00	1,103,902.80
2.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0.00	1,103,902.80	0.00	1,103,902.80
2.1	5.1.1.02.05.	Dietas	0.00	1,761,213.50	0.00	1,761,213.50
2.1	5.1.1.02.05.00.	Dietas	0.00	1,761,213.50	0.00	1,761,213.50
2.1	5.1.1.02.05.00.0.	Dietas	0.00	1,761,213.50	0.00	1,761,213.50
2.1	5.1.1.02.05.00.0.99999	Dietas	0.00	1,761,213.50	0.00	1,761,213.50
2.1	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0.00	489,138,955.65	0.00	489,138,955.65
2.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0.00	118,045,166.13	0.00	118,045,166.13
2.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0.00	118,045,166.13	0.00	118,045,166.13
2.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0.00	118,045,166.13	0.00	118,045,166.13
2.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0.00	118,045,166.13	0.00	118,045,166.13
2.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	211,165,814.21	0.00	211,165,814.21
2.1	5.1.1.03.02.01.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	211,165,814.21	0.00	211,165,814.21
2.1	5.1.1.03.02.01.0.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	211,165,814.21	0.00	211,165,814.21
2.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	211,165,814.21	0.00	211,165,814.21
2.1	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0.00	113,252,500.05	0.00	113,252,500.05
2.1	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0.00	113,252,500.05	0.00	113,252,500.05
2.1	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0.00	113,252,500.05	0.00	113,252,500.05
2.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0.00	113,252,500.05	0.00	113,252,500.05
2.1	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0.00	46,675,475.26	0.00	46,675,475.26
2.1	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0.00	46,675,475.26	0.00	46,675,475.26
2.1	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0.00	46,675,475.26	0.00	46,675,475.26
2.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0.00	46,675,475.26	0.00	46,675,475.26
2.1	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0.00	339,438,346.32	202,465,727.83	136,972,618.49
2.1	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0.00	322,141,583.07	192,082,869.94	130,058,713.13
2.1	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0.00	322,141,583.07	192,082,869.94	130,058,713.13
2.1	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0.00	322,141,583.07	192,082,869.94	130,058,713.13
2.1	5.1.1.04.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	126,119,407.64	0.00	126,119,407.64
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	196,022,175.43	192,082,869.94	3,939,305.49
2.1	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0.00	17,296,763.25	10,382,857.89	6,913,905.36
2.1	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0.00	17,296,763.25	10,382,857.89	6,913,905.36
2.1	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0.00	17,296,763.25	10,382,857.89	6,913,905.36
2.1	5.1.1.04.05.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	6,700,969.89	0.00	6,700,969.89
2.1	5.1.1.04.05.00.0.99999	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0.00	10,595,793.36	10,382,857.89	212,935.47

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliz	0.00	412,835,946.46	227,102,987.04	185,732,959.42
2.1	5.1.1.05.01.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0.00	165,546,112.99	89,869,635.00	75,676,477.99
2.1	5.1.1.05.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0.00	165,546,112.99	89,869,635.00	75,676,477.99
2.1	5.1.1.05.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0.00	165,546,112.99	89,869,635.00	75,676,477.99
2.1	5.1.1.05.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	70,385,729.15	0.00	70,385,729.15
2.1	5.1.1.05.01.00.0.99999	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0.00	95,160,383.84	89,869,635.00	5,290,748.84
2.1	5.1.1.05.02.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0.00	79,658,339.09	42,050,031.75	37,608,307.34
2.1	5.1.1.05.02.00.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0.00	79,658,339.09	42,050,031.75	37,608,307.34
2.1	5.1.1.05.02.00.0.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0.00	79,658,339.09	42,050,031.75	37,608,307.34
2.1	5.1.1.05.02.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	40,307,563.95	0.00	40,307,563.95
2.1	5.1.1.05.02.00.0.99999	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0.00	39,350,775.14	42,050,031.75	-2,699,256.61
2.1	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	83,928,841.36	62,297,147.28	21,631,694.08
2.1	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	83,928,841.36	62,297,147.28	21,631,694.08
2.1	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	83,928,841.36	62,297,147.28	21,631,694.08
2.1	5.1.1.05.03.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	20,354,081.37	0.00	20,354,081.37
2.1	5.1.1.05.03.00.0.99999	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	63,574,759.99	62,297,147.28	1,277,612.71
2.1	5.1.1.05.05.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	83,702,653.02	32,886,173.01	50,816,480.01
2.1	5.1.1.05.05.00.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	83,702,653.02	32,886,173.01	50,816,480.01
2.1	5.1.1.05.05.00.0.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	83,702,653.02	32,886,173.01	50,816,480.01
2.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	83,702,653.02	32,886,173.01	50,816,480.01
2.1	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0.00	3,609,805.16	0.00	3,609,805.16
2.1	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0.00	3,609,805.16	0.00	3,609,805.16
2.1	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0.00	3,609,805.16	0.00	3,609,805.16
2.1	5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0.00	3,609,805.16	0.00	3,609,805.16
2.1	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0.00	3,609,805.16	0.00	3,609,805.16
2.1	5.1.2.	Servicios	0.00	2,610,131,112.66	131,587,694.11	2,478,543,418.55
2.1	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0.00	335,969,575.04	0.00	335,969,575.04
2.1	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	335,969,575.04	0.00	335,969,575.04
2.1	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	335,969,575.04	0.00	335,969,575.04
2.1	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	335,969,575.04	0.00	335,969,575.04
2.1	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	335,969,575.04	0.00	335,969,575.04
2.1	5.1.2.02.	Servicios básicos	0.00	16,307,891.87	12,075.00	16,295,816.87
2.1	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0.00	938,518.13	0.00	938,518.13
2.1	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0.00	938,518.13	0.00	938,518.13
2.1	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0.00	938,518.13	0.00	938,518.13
2.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0.00	938,518.13	0.00	938,518.13
2.1	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0.00	10,062,729.77	12,075.00	10,050,654.77
2.1	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0.00	10,062,729.77	12,075.00	10,050,654.77
2.1	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0.00	10,062,729.77	12,075.00	10,050,654.77
2.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0.00	10,062,729.77	12,075.00	10,050,654.77
2.1	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	5,148,623.45	0.00	5,148,623.45
2.1	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	5,148,623.45	0.00	5,148,623.45
2.1	5.1.2.02.04.00.0.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	5,148,623.45	0.00	5,148,623.45
2.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0.00	5,148,623.45	0.00	5,148,623.45
2.1	5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0.00	158,020.52	0.00	158,020.52

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0.00	158,020.52	0.00	158,020.52
2.1	5.1.2.02.99.00.0.	Otros servicios básicos	0.00	158,020.52	0.00	158,020.52
2.1	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0.00	158,020.52	0.00	158,020.52
2.1	5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0.00	34,492,711.36	12,097,272.30	22,395,439.06
2.1	5.1.2.03.01.	Servicios de información	0.00	1,229,530.44	0.00	1,229,530.44
2.1	5.1.2.03.01.00.	Servicios de información	0.00	1,229,530.44	0.00	1,229,530.44
2.1	5.1.2.03.01.00.0.	Servicios de información	0.00	1,229,530.44	0.00	1,229,530.44
2.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	Servicios de información	0.00	1,229,530.44	0.00	1,229,530.44
2.1	5.1.2.03.04.	Transporte de bienes	0.00	12,000.00	0.00	12,000.00
2.1	5.1.2.03.04.00.	Transporte de bienes	0.00	12,000.00	0.00	12,000.00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.	Transporte de bienes	0.00	12,000.00	0.00	12,000.00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.99999	Transporte de bienes	0.00	12,000.00	0.00	12,000.00
2.1	5.1.2.03.06.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0.00	370,405.75	1,214.75	369,191.00
2.1	5.1.2.03.06.00.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0.00	370,405.75	1,214.75	369,191.00
2.1	5.1.2.03.06.00.0.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0.00	370,405.75	1,214.75	369,191.00
2.1	5.1.2.03.06.00.0.99999	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0.00	370,405.75	1,214.75	369,191.00
2.1	5.1.2.03.07.	Servicios de transferencia electrónica de información	0.00	3,051,584.66	0.00	3,051,584.66
2.1	5.1.2.03.07.00.	Servicios de transferencia electrónica de información	0.00	3,051,584.66	0.00	3,051,584.66
2.1	5.1.2.03.07.00.0.	Servicios de transferencia electrónica de información	0.00	3,051,584.66	0.00	3,051,584.66
2.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	Servicios de transferencia electrónica de información	0.00	3,051,584.66	0.00	3,051,584.66
2.1	5.1.2.03.10.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0.00	29,829,190.51	12,096,057.55	17,733,132.96
2.1	5.1.2.03.10.01.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0.00	29,829,190.51	12,096,057.55	17,733,132.96
2.1	5.1.2.03.10.01.2.	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0.00	29,829,190.51	12,096,057.55	17,733,132.96
2.1	5.1.2.03.10.01.2.99999	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0.00	29,829,190.51	12,096,057.55	17,733,132.96
2.1	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0.00	2,092,216,308.47	119,475,892.39	1,972,740,416.08
2.1	5.1.2.04.03.	Servicios de ingeniería	0.00	1,448,850,809.22	0.00	1,448,850,809.22
2.1	5.1.2.04.03.00.	Servicios de ingeniería	0.00	1,448,850,809.22	0.00	1,448,850,809.22
2.1	5.1.2.04.03.00.0.	Servicios de ingeniería	0.00	1,448,850,809.22	0.00	1,448,850,809.22
2.1	5.1.2.04.03.00.0.99999	Servicios de ingeniería	0.00	1,448,850,809.22	0.00	1,448,850,809.22
2.1	5.1.2.04.06.	Servicios generales	0.00	62,254,332.75	0.00	62,254,332.75
2.1	5.1.2.04.06.00.	Servicios generales	0.00	62,254,332.75	0.00	62,254,332.75
2.1	5.1.2.04.06.00.0.	Servicios generales	0.00	62,254,332.75	0.00	62,254,332.75
2.1	5.1.2.04.06.00.0.99999	Servicios generales	0.00	62,254,332.75	0.00	62,254,332.75
2.1	5.1.2.04.99.	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	581,111,166.50	119,475,892.39	461,635,274.11
2.1	5.1.2.04.99.00.	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	581,111,166.50	119,475,892.39	461,635,274.11
2.1	5.1.2.04.99.00.0.	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	581,111,166.50	119,475,892.39	461,635,274.11
2.1	5.1.2.04.99.00.0.99999	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	581,111,166.50	119,475,892.39	461,635,274.11
2.1	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0.00	16,795,192.30	0.00	16,795,192.30
2.1	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0.00	356,419.66	0.00	356,419.66
2.1	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0.00	356,419.66	0.00	356,419.66
2.1	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0.00	356,419.66	0.00	356,419.66
2.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0.00	356,419.66	0.00	356,419.66
2.1	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0.00	16,438,772.64	0.00	16,438,772.64
2.1	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0.00	16,438,772.64	0.00	16,438,772.64
2.1	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0.00	16,438,772.64	0.00	16,438,772.64

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0.00	16,438,772.64	0.00	16,438,772.64
2.1	5.1.2.06.	Seguros reaseguros y otras obligaciones	0.00	628,947.16	2,454.42	626,492.74
2.1	5.1.2.06.01.	Seguros	0.00	228,947.16	2,454.42	226,492.74
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	228,447.16	1,954.42	226,492.74
2.1	5.1.2.06.01.08.0.	Seguros de equipos electrónicos	0.00	228,447.16	1,954.42	226,492.74
2.1	5.1.2.06.01.08.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0.00	165,238.16	1,954.42	163,283.74
2.1	5.1.2.06.01.08.0.99999	Seguros de equipos electrónicos	0.00	63,209.00	0.00	63,209.00
2.1	5.1.2.06.03.	Obligaciones por contratos de seguros	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
2.1	5.1.2.06.03.00.	Obligaciones por contratos de seguros	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.	Obligaciones por contratos de seguros	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.99999	Obligaciones por contratos de seguros	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
2.1	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0.00	110,348,166.72	0.00	110,348,166.72
2.1	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0.00	768,376.89	0.00	768,376.89
2.1	5.1.2.08.01.01.	Mantenimiento de terrenos	0.00	768,376.89	0.00	768,376.89
2.1	5.1.2.08.01.01.0.	Mantenimiento de terrenos	0.00	768,376.89	0.00	768,376.89
2.1	5.1.2.08.01.01.0.99999	Mantenimiento de terrenos	0.00	768,376.89	0.00	768,376.89
2.1	5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	2,078,881.48	0.00	2,078,881.48
2.1	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	2,078,881.48	0.00	2,078,881.48
2.1	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	2,078,881.48	0.00	2,078,881.48
2.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	2,078,881.48	0.00	2,078,881.48
2.1	5.1.2.08.05.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0.00	28,250.00	0.00	28,250.00
2.1	5.1.2.08.05.00.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0.00	28,250.00	0.00	28,250.00
2.1	5.1.2.08.05.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0.00	28,250.00	0.00	28,250.00
2.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0.00	28,250.00	0.00	28,250.00
2.1	5.1.2.08.10.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	107,472,658.35	0.00	107,472,658.35
2.1	5.1.2.08.10.00.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	107,472,658.35	0.00	107,472,658.35
2.1	5.1.2.08.10.00.0.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	107,472,658.35	0.00	107,472,658.35
2.1	5.1.2.08.10.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	107,472,658.35	0.00	107,472,658.35
2.1	5.1.2.99.	Otros servicios	0.00	3,372,319.74	0.00	3,372,319.74
2.1	5.1.2.99.01.	Servicios de regulación	0.00	3,372,319.74	0.00	3,372,319.74
2.1	5.1.2.99.01.00.	Servicios de regulación	0.00	3,372,319.74	0.00	3,372,319.74
2.1	5.1.2.99.01.00.0.	Servicios de regulación	0.00	3,372,319.74	0.00	3,372,319.74
2.1	5.1.2.99.01.00.0.99999	Servicios de regulación	0.00	3,372,319.74	0.00	3,372,319.74
2.1	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0.00	21,406,845.22	2.00	21,406,843.22
2.1	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0.00	11,865,641.88	2.00	11,865,639.88
2.1	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0.00	10,765,662.00	2.00	10,765,660.00
2.1	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0.00	10,765,662.00	2.00	10,765,660.00
2.1	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0.00	10,765,662.00	2.00	10,765,660.00
2.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0.00	10,765,662.00	2.00	10,765,660.00
2.1	5.1.3.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	173,982.78	0.00	173,982.78
2.1	5.1.3.01.02.00.	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	173,982.78	0.00	173,982.78
2.1	5.1.3.01.02.00.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	173,982.78	0.00	173,982.78

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.3.01.02.00.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	173,982.78	0.00	173,982.78
2.1	5.1.3.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	804,489.52	0.00	804,489.52
2.1	5.1.3.01.04.00.	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	804,489.52	0.00	804,489.52
2.1	5.1.3.01.04.00.0.	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	804,489.52	0.00	804,489.52
2.1	5.1.3.01.04.00.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	804,489.52	0.00	804,489.52
2.1	5.1.3.01.99.	Otros productos químicos y conexos	0.00	121,507.58	0.00	121,507.58
2.1	5.1.3.01.99.00.	Otros productos químicos y conexos	0.00	121,507.58	0.00	121,507.58
2.1	5.1.3.01.99.00.0.	Otros productos químicos y conexos	0.00	121,507.58	0.00	121,507.58
2.1	5.1.3.01.99.00.0.99999	Otros productos químicos y conexos	0.00	121,507.58	0.00	121,507.58
2.1	5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0.00	119,488.72	0.00	119,488.72
2.1	5.1.3.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0.00	119,488.72	0.00	119,488.72
2.1	5.1.3.03.04.00.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0.00	119,488.72	0.00	119,488.72
2.1	5.1.3.03.04.00.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0.00	119,488.72	0.00	119,488.72
2.1	5.1.3.03.04.00.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0.00	119,488.72	0.00	119,488.72
2.1	5.1.3.04.	Herramientas repuestos y accesorios	0.00	3,072,810.80	0.00	3,072,810.80
2.1	5.1.3.04.02.	Repuestos y accesorios	0.00	3,072,810.80	0.00	3,072,810.80
2.1	5.1.3.04.02.01.	Repuestos y accesorios	0.00	3,072,810.80	0.00	3,072,810.80
2.1	5.1.3.04.02.01.0.	Repuestos y accesorios	0.00	3,072,810.80	0.00	3,072,810.80
2.1	5.1.3.04.02.01.0.99999	Repuestos y accesorios	0.00	3,072,810.80	0.00	3,072,810.80
2.1	5.1.3.99.	Útiles materiales y suministros diversos	0.00	6,348,903.82	0.00	6,348,903.82
2.1	5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	73,575.15	0.00	73,575.15
2.1	5.1.3.99.01.00.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	73,575.15	0.00	73,575.15
2.1	5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	73,575.15	0.00	73,575.15
2.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	73,575.15	0.00	73,575.15
2.1	5.1.3.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	0.00	546,766.01	0.00	546,766.01
2.1	5.1.3.99.03.00.	Productos de papel cartón e impresos	0.00	546,766.01	0.00	546,766.01
2.1	5.1.3.99.03.00.0.	Productos de papel cartón e impresos	0.00	546,766.01	0.00	546,766.01
2.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	0.00	546,766.01	0.00	546,766.01
2.1	5.1.3.99.04.	Textiles y vestuario	0.00	2,824,871.38	0.00	2,824,871.38
2.1	5.1.3.99.04.00.	Textiles y vestuario	0.00	2,824,871.38	0.00	2,824,871.38
2.1	5.1.3.99.04.00.0.	Textiles y vestuario	0.00	2,824,871.38	0.00	2,824,871.38
2.1	5.1.3.99.04.00.0.99999	Textiles y vestuario	0.00	2,824,871.38	0.00	2,824,871.38
2.1	5.1.3.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	0.00	717,315.55	0.00	717,315.55
2.1	5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0.00	717,315.55	0.00	717,315.55
2.1	5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0.00	717,315.55	0.00	717,315.55
2.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0.00	717,315.55	0.00	717,315.55
2.1	5.1.3.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,156,663.76	0.00	2,156,663.76
2.1	5.1.3.99.06.00.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,156,663.76	0.00	2,156,663.76
2.1	5.1.3.99.06.00.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,156,663.76	0.00	2,156,663.76
2.1	5.1.3.99.06.00.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,156,663.76	0.00	2,156,663.76
2.1	5.1.3.99.99.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	29,711.97	0.00	29,711.97
2.1	5.1.3.99.99.00.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	29,711.97	0.00	29,711.97
2.1	5.1.3.99.99.00.0.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	29,711.97	0.00	29,711.97
2.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	29,711.97	0.00	29,711.97
2.1	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0.00	94,646,105.40	0.00	94,646,105.40

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 28 de Febrero de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0.00	94,646,105.40	0.00	94,646,105.40
2.1	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados	0.00	67,561,279.70	0.00	67,561,279.70
2.1	5.1.4.01.01.02.	Depreciaciones de edificios	0.00	992,519.01	0.00	992,519.01
2.1	5.1.4.01.01.02.0.	Depreciaciones de edificios	0.00	992,519.01	0.00	992,519.01
2.1	5.1.4.01.01.02.0.99999	Depreciaciones de edificios	0.00	992,519.01	0.00	992,519.01
2.1	5.1.4.01.01.03.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0.00	8,278,195.19	0.00	8,278,195.19
2.1	5.1.4.01.01.03.0.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0.00	8,278,195.19	0.00	8,278,195.19
2.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0.00	8,278,195.19	0.00	8,278,195.19
2.1	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	26,366,550.41	0.00	26,366,550.41
2.1	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	26,366,550.41	0.00	26,366,550.41
2.1	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	26,366,550.41	0.00	26,366,550.41
2.1	5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0.00	2,314,044.67	0.00	2,314,044.67
2.1	5.1.4.01.01.05.0.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0.00	2,314,044.67	0.00	2,314,044.67
2.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	0.00	2,314,044.67	0.00	2,314,044.67
2.1	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	4,300,516.70	0.00	4,300,516.70
2.1	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	4,300,516.70	0.00	4,300,516.70
2.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	4,300,516.70	0.00	4,300,516.70
2.1	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	18,993,908.17	0.00	18,993,908.17
2.1	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	18,993,908.17	0.00	18,993,908.17
2.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	18,993,908.17	0.00	18,993,908.17
2.1	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0.00	1,988,698.48	0.00	1,988,698.48
2.1	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0.00	1,988,698.48	0.00	1,988,698.48
2.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0.00	1,988,698.48	0.00	1,988,698.48
2.1	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0.00	34,591.04	0.00	34,591.04
2.1	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0.00	34,591.04	0.00	34,591.04
2.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0.00	34,591.04	0.00	34,591.04
2.1	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0.00	4,292,256.03	0.00	4,292,256.03
2.1	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0.00	4,292,256.03	0.00	4,292,256.03
2.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0.00	4,292,256.03	0.00	4,292,256.03
2.1	5.1.4.01.08.	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0.00	27,084,825.70	0.00	27,084,825.70
2.1	5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0.00	27,084,825.70	0.00	27,084,825.70
2.1	5.1.4.01.08.03.0.	Amortizaciones de software y programas	0.00	27,084,825.70	0.00	27,084,825.70
2.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	0.00	27,084,825.70	0.00	27,084,825.70
2.1	5.2.	Gastos financieros	0.00	1,626,171,139.56	82,650,255.41	1,543,520,884.15
2.1	5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	0.00	1,626,171,139.56	82,650,255.41	1,543,520,884.15
2.1	5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos	0.00	1,626,171,139.56	82,650,255.41	1,543,520,884.15
2.1	5.2.1.02.03.	Intereses sobre préstamos del sector externo	0.00	1,626,171,139.56	82,650,255.41	1,543,520,884.15
2.1	5.2.1.02.03.02.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0.00	1,626,171,139.56	82,650,255.41	1,543,520,884.15
2.1	5.2.1.02.03.02.0.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0.00	1,626,171,139.56	82,650,255.41	1,543,520,884.15
2.1	5.2.1.02.03.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0.00	1,626,171,139.56	82,650,255.41	1,543,520,884.15
2.1	5.4.	Transferencias	0.00	75,872,317.35	0.00	75,872,317.35
2.1	5.4.1.	Transferencias corrientes	0.00	53,306,394.35	0.00	53,306,394.35
2.1	5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	0.00	53,306,394.35	0.00	53,306,394.35
2.1	5.4.1.01.01.	Transferencias corrientes a personas	0.00	53,306,394.35	0.00	53,306,394.35
2.1	5.4.1.01.01.99.	Otras transferencias corrientes a personas	0.00	53,306,394.35	0.00	53,306,394.35

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 28 de Febrero de 2022
Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Período 2

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.4.1.01.01.99.0.	Otras transferencias corrientes a personas	0.00	53,306,394.35	0.00	53,306,394.35
2.1	5.4.1.01.01.99.0.99999	Otras transferencias corrientes a personas	0.00	53,306,394.35	0.00	53,306,394.35
2.1	5.4.2.	Transferencias de capital	0.00	22,565,923.00	0.00	22,565,923.00
2.1	5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno	0.00	22,565,923.00	0.00	22,565,923.00
2.1	5.4.2.02.03.	Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	22,565,923.00	0.00	22,565,923.00
2.1	5.4.2.02.03.99.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	22,565,923.00	0.00	22,565,923.00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	22,565,923.00	0.00	22,565,923.00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.99999	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	22,565,923.00	0.00	22,565,923.00
2.1	5.9.	Otros gastos	0.00	1,182,051,259.84	1,263,586.30	1,180,787,673.54
2.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0.00	1,182,051,259.84	1,263,586.30	1,180,787,673.54
2.1	5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0.00	1,182,051,259.84	1,263,586.30	1,180,787,673.54
2.1	5.9.1.01.01.	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0.00	1,182,051,259.84	1,263,586.30	1,180,787,673.54
2.1	5.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0.00	1,182,051,259.84	1,263,586.30	1,180,787,673.54
2.1	5.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0.00	1,182,051,259.84	1,263,586.30	1,180,787,673.54
2.1	5.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0.00	1,182,051,259.84	1,263,586.30	1,180,787,673.54
	GRAN TOTAL		0.00	104,073,205,585.57	104,073,205,585.57	0.00

Consejo Nacional de Vialidad

NOTAS CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS MENSUAL FEBRERO 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
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	8
NOTA N° 4	10
INVERSIONES A CORTO PLAZO	10
NOTA N° 5	10
CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO	10
NOTA N° 6	13
INVENTARIOS	13
NOTA N° 7	15
Otros activos a corto plazo	15
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE	16
NOTA N° 8	16
Inversiones a largo plazo	16
NOTA N° 9	16
Cuentas a cobrar a largo plazo	16
NOTA N° 10	17
Bienes no concesionados	17
NOTA N° 11	24
Bienes concesionados	24
NOTA N° 12	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	46
NOTA N° 41	46
Ventas de bienes y servicios	46
NOTA N° 42	47
Derechos administrativos	47
NOTA N° 43	47
Comisiones por préstamos	47
NOTA N° 44	48
Resultados positivos por ventas de inversiones	48
NOTA N° 45	48

Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes.....	48
NOTA N° 46.....	49
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	49
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD.....	49
NOTA N° 47.....	49
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo.....	49
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.....	66
NOTA N° 74.....	66
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación.....	66
NOTA N° 75.....	67
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios.....	67
NOTA N° 76.....	67
Otros gastos y resultados negativos.....	67
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.....	75
Efectivo y equivalentes.....	75
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

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2022

Ing.Hannia Rosales Hernández	Ing.Hannia Rosales Hernández	MBA. Douglas Calvo Sánchez
Representante Legal	Jerarca	Contador
3-007-231686		
Cédula Jurídica		Acuerdo de Junta Directiva

Descripción de la Entidad

Entidad:

- Consejo Nacional de Vialidad

Ley de Creación:

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

Fines de creación de la Entidad:

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

Objetivos de la Entidad:

- **Los objetivos de la Entidad son:** la naturaleza de las operaciones del CONAVI y principales actividades están dadas por los objetivos establecidos en su ley y se transcriben a continuación:
 - ✓ Planear, programar, administrar, financiar, ejecutar y controlar la conservación y la construcción de la red vial nacional, en concordancia con los programas que elabore la Dirección de Planificación del Ministerio de Obras Públicas y Transportes.
 - ✓ Administrar su patrimonio.
 - ✓ Ejecutar, mediante contratos, las obras, los suministros y servicios requeridos para el proceso de conservación y construcción de la totalidad de la red vial nacional.
 - ✓ Fiscalizar la ejecución correcta de los trabajos, incluyendo el control de la calidad.
 - ✓ Promover la investigación, el desarrollo y la transferencia tecnológica en el campo de la construcción y conservación vial.
 - ✓ Celebrar contratos o prestar los servicios necesarios para el cumplimiento de sus objetivos y funciones.

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	54.	Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

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

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

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

Indicación 2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	2 175 164,88	178 947 952,71	-98,78

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	493,020.90	446,576.70	10.40%

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
Caja Única	1,682,143.98	178,501,376.00	-99.06%

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 0.23 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -176,772,787.83 que corresponde a un(a) Disminución del -98.78 % 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 el 25% del presupuesto y aunado a esto las cuentas de bancos de Caja Única pasaron a formar parte de una Cuenta por Cobrar según la Directriz DCN-007-2021 y el saldo de los recursos al 31 de diciembre 2021 pasaron al Fondo General de Hacienda, es por estas razones que se refleja una disminución considerable entre un periodo y el otro.

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

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

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

NOTA N° 4

INVERSIONES A CORTO PLAZO

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

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 5

CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	196 066 117,20	194 985 478,35	0,55

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

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

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

Ley de Creación del CONAVI N° 7798

Ley de Simplificación y Eficiencia Tributarias N° 8114

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 21.14 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,080,638.85 que corresponde a un(a) Aumento del 0.55 % 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 N° 7798 y las leyes N° 8114 y N° 8603, y su cálculo se realiza considerando los montos que el Ministerio de Hacienda debe transferir al CONAVI y las transferencias hechas por el Ministerio de Hacienda por concepto de "Impuesto único a los combustibles" y el "Impuesto a la propiedad de vehículos" al 31-01-2022.

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 N° 2003-02797 del 8 de abril del 2003 (Exp: 01-000812-0007-CO) y Resolución N° 2005-05263 (Exp: 001-001322-007-CO) del 3 de mayo del 2005. Esta última estableció en el "Considerando", punto N° VII lo siguiente:

"En virtud de los precedentes ya dictados por la Sala en esta materia y no existiendo motivo alguno para variar de criterio, el presente recurso debe acogerse, ordenándose al Ministerio de Hacienda entregar los dineros que

por concepto de destinos específicos debe recibir el Consejo Nacional de Vialidad y bajo las prevenciones que se dirán en la parte dispositiva de la sentencia”.

Con el oficio N° CON-01-2016-300 (0031) de fecha 30-09-2016 se consultó al Sr. Ricardo Soto Arroyo, Contador Nacional, sobre el registro contable de “Ingresos por Devengo” y la eliminación de esta cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda. Esta consulta se realizó considerando la respuesta de la Contabilidad Nacional, de conformidad con el oficio N° DCN-1055-2016 del 10-08-2016 a nuestra solicitud de confirmación de saldos y aplicación del devengo según Directriz CN-005-2016, la cual indica que “... no hay ninguna cuenta por cobrar que deba confirmársele al CONAVI”. Esta misma respuesta dio la Contabilidad Nacional en el oficio DCN-19-2017 del 12-01-17 como respuesta a nuestro oficio de confirmación de saldos CON-01-2017-003 (0031) del 02-01-17.

Dada la trascendencia de eliminar esta cuenta, la cual al **28-02-2022** 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 N° CON-01-2016-260 (0563) del 18-08-2016 sobre la procedencia legal de eliminar tal cuenta considerando lo indicado por el Sr. Soto Arroyo en el oficio N° DCN-1055-2016. Mediante el oficio GAJ-03-17-1076 (1038) de fecha 23 de agosto de 2017, la Gerencia de Asuntos Jurídicos responde el oficio CON-01-2016-260 e indica en el apartado de Conclusiones, en los incisos e. y f. “*que al existir un reconocimiento expreso de una deuda, en un documento público, la misma puede considerarse como un título ejecutivo para los efectos de un procedimiento judicial de corte civil y se recomienda, se consulte nuevamente a la autoridad competente correspondiente del Ministerio de Hacienda, con el propósito que éstas indiquen las razones por las cuales se desconoce el reconocimiento público del adeudo a este Consejo*”. Al tenor de lo anterior, mediante el oficio CON-01-2017-220 (0031) de fecha 28 de agosto de 2017, se planteó nuevamente la consulta a la Contabilidad Nacional sobre la fundamentación para desconocer el reconocimiento público del adeudo.

Mediante el correo electrónico del 15-07-2019 por parte del Sr. Jesús Araya Zúñiga nos remite el oficio DGCN-DCN-UAEE-ARP-089-2019 de fecha 15-02-2019 en respuesta a los oficios CON-01-2018-234 (0034) del 01-10-2018 y DIE-07-18-1537 (0037) del 14-06-2018 donde, con base en la argumentación brindada, indican que el Ministerio de Hacienda no tiene ninguna cuenta por pagar al CONAVI ni debe reconocer como devengo alguna suma no girada por concepto de recaudación de impuestos. Al respecto, mediante correo del 16-07-2019 se le solicita copia de los oficios DVME-0084-2018 del 15-10-2018 y DJMH-2730-2018 del 16-10-2018, los cuales son el sustento mencionado en el oficio DGCN-DNC-UAEE-ARP-089-2018. Asimismo, vía correo electrónico del 06-09-19 se le remite los documentos al Ing. Mario Rodríguez, a la Licda. Gabriela Trejos y al MBA Carlos Solís para que se pronuncien al respecto de lo indicado por la Contabilidad Nacional. Vía correo del mismo día el MBA Carlos Solís contesta sin girar ninguna instrucción específica al respecto y la Licda. Gabriela Trejos responde e indica que se valore primeramente por la Dirección Financiera y la Gerencia de Adquisiciones y Finanzas y que se eleve una recomendación al Director Ejecutivo. Vía correo del 01-04-2020 se recibe el oficio DCN-0388-2020 de fecha 26 de marzo de 2020 y el 13 de abril de 2020 se recibe el oficio DCN-0433-2020 de fecha 01-04-2020 en respuesta al oficio CON-01-2020-0084 (0031) del 31-03-2020, CON-01-2020-0007 (001) del 09-01-2020, CON-01-2019-0158 (0031) del 03-07-2020, CON-01-2019-0080 (0031) del 02-04-2020, CON-01-2019-005 (0031) del 08-01-2019, CON-01-2018-234 (0031) del 01-10-2018 y DIE-07-18-1537 (0037) del 14-06-2018 referentes a la confirmación del saldo de la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda por concepto de Impuestos Único sobre los combustibles y el Impuesto a la propiedad de vehículos no transferidos al CONAVI e indica: el Ministerio de Hacienda no tiene ninguna cuenta por pagar al CONAVI, ni debe reconocer como devengo alguna suma no girada por concepto de recaudación de impuestos.

Considerando que a la fecha de cierre de los Estados Financieros no se cuenta con una posición de la Dirección Ejecutiva, Gerencia de Asuntos Jurídicos, Gerencia de Adquisiciones y Finanzas y Dirección Financiera del CONAVI y con base en el principio de transparencia y de una contabilidad de devengo que debe llevar el CONAVI según las Normas Internacional de Contabilidad del Sector Público que empezaron a regir a partir del 01-01-17, se mantiene registrada en nuestros estados financieros al **28-02-2021** 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	19 162,15	27 463,37	-30,23

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 -8,301.22 que corresponde a un(a) Disminución del -30.23 % 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 Auditoría Interna del CONAVI en el año 2019, se emite el "Informe sobre estructura de estados financieros conforme a las NICSP, para el periodo 2018-2019 AUIC-06-19-000", mismo que en el apartado de Resultados, 2.5 "Relación con la valoración de los inventarios (NICSP 12)" solicitan el cálculo y contabilización de una previsión para deterioro y pérdidas de inventario, pero no se puede realizar debido a que dichos puentes no se tienen registrados contablemente como inventario del CONAVI. Asimismo, en el apartado 2.6 "Respecto a los bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio (puentes Bailey, NICSP 12)", emiten la recomendación que se incluya una estimación monetaria de los puentes modulares propiedad del CONAVI en la cuenta contable de "Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público", lo cual, no es concordante con lo solicitado por la CGR que se realizara el inventario de piezas y puentes para determinar la cantidad, ubicación, desgaste y vida útil de los puentes, pero no se solicitó la valoración de dichos inventarios. Adicionalmente, por lo indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014, es el MOPT el obligado a registrar los bienes demaniales; por lo que es imposible realizar el registro de dichos puentes en los estados financieros del CONAVI.

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

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

NOTA N° 7

Otros activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	27 338,14	24 877,24	9,89

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	883,33
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.	7 062,50

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 2,460.90 que corresponde a un(a) Aumento del 9.89 % 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	35 861 362,81	45 874 955,22	-21,83

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 3.87 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -10,013,592.41 que corresponde a un(a) Disminución del -21.83 % de recursos disponibles, producto de avances de obra en ruta nacional 32 principalmente

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

- China Harbour Engineering por ¢ 30,517,444.21 miles por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32,
- Constructora Sánchez Carvajal por ¢0.85 miles, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y
- SETENA (MINAET) por ¢ 1,839,161.76 miles, por garantías ambientales depositadas
- UNOPS por ¢ 3,504,755.98 miles, por los proyectos de Radial Lindora, Puente Binacional, Puente Virilla, Circunvalación y Pasos a Densivel

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

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

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	693 255 274,05	599 824 038,13	15,58

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 74.75 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 93,431,235.92 que corresponde a un(a) Aumento del 15.58 % 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	5 499 235,34	2 977 685,44	84,68

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
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 reevaluar, 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 0.59 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,521,549.90 que corresponde a un(a) Aumento del 84.68 % de recursos disponibles, producto de montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional.

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	10	0,00	0,00	0,00

Base Contable

Marque con 1, si cumple

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

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	10	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales	10	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación	10	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación	10	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	156 910,99	205 486,63	-23,64

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 -48,575.64 que corresponde a un(a) Disminución del -23.64 % 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	687 599 127,72	596 640 866,06	15,25

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 74.14 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 90,958,261.67 que corresponde a un(a) Aumento del 15.25 % de recursos disponibles, producto de construcciones en proceso de carreteras y caminos nacionales

- 1- Dentro de los ¢ 5,499,235.34 miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de ¢ 4,650,895.61 miles que corresponde a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para construcción de obra vial nacional pendientes de trasladar al MOPT.

Según disposición de la DGABCA en su oficio N° DGABCA-CS-0531-2013 del 19-03-13 es el MOPT el que debe administrar y registrar en el SIBINET y registralmente los terrenos expropiados para la construcción de "Bienes de infraestructura y de beneficio y de uso público", mismo que fue ampliado y reforzado por lo indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-589-2014 de fecha 03 de julio de 2014.

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

Año	Montos 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 Auditoría Interna del CONAVI en el año 2019, se emite el "Informe sobre estructura de estados financieros conforme a las NICSP, para el periodo 2018-2019 AUIC-06-19-000", mismo que en el apartado de Resultados, 2.5 "Relación con la valoración de los inventarios (NICSP 12)" solicitan el cálculo y contabilización de una previsión para deterioro y pérdidas de inventario, pero no se puede realizar debido a que dichos puentes no se tienen registrados contablemente como inventario del CONAVI. Asimismo, en el apartado 2.6 "Respecto a los bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio (puentes Bailey, NICSP 12)", emiten la recomendación que se incluya una estimación monetaria de los puentes modulares propiedad del CONAVI en la cuenta contable de 1.2.5.04 "Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público", lo cual, no es concordante con lo solicitado por la CGR que se realizara el inventario de piezas y puentes para determinar la cantidad, ubicación, desgaste y vida útil de los puentes, pero no se solicitó la valoración de dichos inventarios. Adicionalmente, por la indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014, es el MOPT el obligado a registrar los bienes demaniales; por lo que es imposible realizar el registro de dichos puentes en los estados financieros del CONAVI.

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

- 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 **¢687,599,127.72 miles**.

Importante destacar que, una vez finalizadas estas obras de construcción vial, y cuenten con el respectivo finiquito se inicia el proceso para su traslado al MOPT, vía transferencia de capital, por corresponder a bienes demaniales y de uso público y que por disposiciones de la Contabilidad Nacional y de la Dirección General de Administración de Bienes y Contratación Administrativa, antes que nos regulan en materia contable y de administración de bienes, respectivamente, es el MOPT el encargado de administrar la red vial nacional la cual está constituida por bienes demaniales y de uso público, de acuerdo a lo indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014.

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

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

Al 31-12-2021 los montos trasladados al MOPT por **Proyectos para la Construcción de Obra Vial Nacional** (bienes demaniales y de uso público), concluidos y con finiquito asciende a **¢38,912,157.51 miles**, según el siguiente detalle:

Año	Montos Traslados	Valor (Miles)
2016	1	¢9.142.796.47
2017	4	¢9.505.261.14
2018	6	¢18.807.716.54

Año	Montos Traslados	Valor (Miles)
2019	2	¢1.456.383.36
2020	0	0.00
2021	0	0.00
Total	13	¢ 38,912,157.51

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

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

NOTA N° 11

Bienes concesionados

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

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

Revelación:

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

El Consejo Nacional de Vialidad no posee inversiones patrimoniales.

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

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

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

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

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

Mediante oficio **DIE-EX07-2020-1335 (117)** del **02 de diciembre de 2020**, donde se solicita al sr. Marlon Zamora Ulloa, Jefe del Departamento Servicios Financieros a Terceros, del Ministerio de Hacienda, autorización para emitir Carta de Crédito a favor de **ACROW CORPORATION OF AMERICA**, por un monto de **\$400.402.46** (cuatrocientos mil cuatrocientos dos dólares con 46/100), por la adquisición de una (1) cercha de acero para puente galvanizado por inmersión en caliente, modular, lanzable, de una vía, de 54,00 M +1-1 M de longitud marca ACROW modelo 700XS, por un costo total en colones por **¢243.168.417,98** (doscientos cuarenta y tres millones, ciento sesenta y ocho mil, cuatrocientos diecisiete colones con 98/100), misma que ya fue recibida y trasladada contablemente al Ministerio de Obras 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	3 825 594,26	3 983 534,75	-3,96

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 2.41 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -157,940.49 que corresponde a un(a) Disminución del -3.96 % de recursos disponibles, producto de obligaciones del CONAVI con proveedores de bienes y servicios y también a deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción en trámite de pago por un monto de ¢249,511.66.

La cuenta Deudas Sociales y Fiscales a corto plazo por **¢ 1,741,722.53** miles corresponden a cuentas a pagar:

- Proporcional del salario escolar del periodo 2021, ¢ 519,742.16
- Proporcional decimotercer mes, ¢ 799,473.86
- Cargas sociales patronales al mes de Enero 2022 y retenciones obreras sobre el monto pagado a los empleados por concepto de salarios, ¢ 138,354.15
- Retenciones de impuestos nacionales (impuesto Renta al salario) por ¢ 217,908.70
- Deudas por cesantía administrados por entidades privadas (ASECONAVI) por ¢ 16,161.78

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de 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	27 082 548,54	42 487 010,01	-36,26

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 17.09 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -15,404,461.47 que corresponde a un(a) Disminución del -36.26 % 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 ¢ 22,980,498.62 miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por ¢ 4,059,678.21 miles y comisiones por pagar por ¢ 42,371.72 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	961 133,40	664 725,98	44,59

Descripción	Periodo Actual
Garantías en efectivo colones y dólares	632,513.35
Derechos administrativos ingresos recaudados por estaciones de peaje	328,620.05

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 0.61 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 296,407.42 que corresponde a un(a) Aumento del 44.59 % de recursos disponibles, producto de las garantías de participación y cumplimiento y además de los ingresos provenientes de la recudacion de las estaciones de Peajes.

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

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de 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	126 392 742,67	97 311 406,96	29,88

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 79.77 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 29,081,335.71 que corresponde a un(a) Aumento del 29.88 % 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		645.27
Monto colones	¢	20,856,886,283.59
Monto miles	¢	20,856,886.28
(*) De este desembolso solo se recibió \$4.150.000, debido a que el BCIE hizo cobro de \$850.000 por "Comisión" según condiciones pactadas por el Gobierno con respecto a ese credito.		

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
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		645.27
Monto colones	¢	128,516,355,087.10
Monto miles	¢	128,516,355.09

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	134 912,25	133 526,40	1,04

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	134 912,25	133 526,40	1,04

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 **¢25 182,19** 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 1,385.85 que corresponde a un(a) Aumento del 1.04 % de recursos disponibles, producto de la provisión para cubrir eventuales pagos por litigios y demandas comerciales y laborales con base en información suministrada por la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI.

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

NOTA N° 23

Otros pasivos a largo plazo

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

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

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

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

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

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

Detalle cuenta:

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

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

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

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

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 0.19 % 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	809 283 570,20	873 721 305,63	-7,38

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	767 073 661,40	715 053 275,95	7,28

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	42 209 908,80	158 668 029,68	-73,40

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 99.81 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -64,437,735.44 que corresponde a un(a) Disminución del -7.38 % 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.

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4. INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA N° 31

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 33

Impuestos sobre bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 35

Otros impuestos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

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

4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

NOTA N°36

Contribuciones a la seguridad social

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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

NOTA N° 37

Contribuciones sociales diversas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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

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

NOTA N° 38

Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	1 375,47	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 correspondiente al Presupuesto Nacional.

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

NOTA N° 39

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

NOTA N° 40

Remates y confiscaciones de origen no tributario

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

Revelación:

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

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

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS

NOTA N° 41

Ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

NOTA N° 42**Derechos administrativos**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.2.	Derechos administrativos	41	2 053 372,61	2 922 211,72	-29,73

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 4.15 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -868,839.10 que corresponde a un(a) Disminución del -29.73 % 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 4.81 % 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 presupuestario.

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

NOTA N° 51**Transferencias de capital**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	50	44 276 321,11	159 430 541,50	-72,23

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	44,276,321.11

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 89.55 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -115,154,220.38 que corresponde a un(a) Disminución del -72.23 % de recursos disponibles, producto de una disminución de ingresos transferidos al CONAVI por el MOPT con destinos específicos. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y para el año 2022 solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

- Ley 8114 Impuesto Único al Combustible ¢ 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)..... ¢ 2.202.687.10 miles

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

4.9 OTROS INGRESOS

NOTA N° 52

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	723 653,91	267 531,45	170,49

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 1.46 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 456,122.47 que corresponde a un(a) Aumento del 170.49 % de recursos disponibles, producto de las diferencias de tipo de cambio positivas por el movimiento de cuentas en moneda extranjera a la fecha de cada transacción y luego de aplicar el tipo de cambio al cierre de los Estados Financieros.

Periodo	Compra USD	Venta USD	Compra EURO	Venta EURO
enero	646.45	647.09	723.57	724.29
febrero	644.63	645.27	722.76	723.48

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

NOTA N° 53

Reversión de consumo de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

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

NOTA N° 54

Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

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

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

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

Revelación:

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

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

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

NOTA N° 56

Recuperación de provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

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

NOTA N° 57

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

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

NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	11 213,76	45 766,43	-75,50

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 -34,552.67 que corresponde a un(a) Disminución del -75.5 % de recursos disponibles, producto de resoluciones y sentencias judiciales, devolución de depósitos judiciales e ingresos presupuestarios. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y para el año 2022 solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso presupuestario.

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

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA N° 59

Gastos en personal

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.1.	Gastos en personal	58	1 839 447,35	1 529 067,64	20,30

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 25.43 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 310,379.71 que corresponde a un(a) Aumento del 20.3 % de recursos disponibles, producto de todos los pagos a funcionarios por concepto de remuneraciones básicas, eventuales, incentivos salariales, contribuciones patronales y asistencia social y beneficios al personal acumulados a la fecha.

Rubro	Monto (miles)
Remuneraciones Básicas	1,021,127.89

Remuneraciones eventuales	2,865.12
Incentivos salariales	489,138.96
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	136,972.62
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	185,732.96
Asistencia social y beneficios al personal	3,609.81
Total	1,839,447.35

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de 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	2 478 543,42	9 338 136,37	-73,46

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	59	335 969,58	267 315,02	25,68

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Alquiler de terrenos edificios y locales por un monto de ¢ 335,969.58 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 34.26 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -6,859,592.95 que corresponde a un(a) Disminución del -73.46 % 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	335,969.58
Servicios básicos	16,295.82
Servicios comerciales y financieros	22,395.44
Servicios de gestión y apoyo	1,972,740.42
Gastos de viaje y transporte	16,795.19

Seguros reaseguros y otras obligaciones	626.49
Capacitación y protocolo	-
Mantenimiento y reparaciones	110,348.17
Otros servicios	3,372.32
Total	2,478,543.42

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

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	21 406,84	137 732,83	-84,46

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.3 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -116,325.98 que corresponde a un(a) Disminución del -84.46 % 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	11,865.64
Alimentos y productos agropecuarios	-
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	119.49
Herramientas repuestos y accesorios	3,072.81
Útiles materiales y suministros diversos	6,348.90
Total	21,406.84

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

NOTA N° 62

Consumo de bienes distintos de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	94 646,11	82 589,56	14,60

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 1.31 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 12,056.55 que corresponde a un(a) Aumento del 14.6 % de recursos disponibles, producto del registro de las depreciaciones y amortizaciones de los bienes no concesionados propiedad del Consejo Nacional de Vialidad acumulados en el periodo, según el siguiente detalle:

Descripción de la cuenta	Monto en miles
Depreciación de edificios	992.52
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	8,278.20
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	26,366.55
Depreciaciones de equipos de comunicación	2,314.04
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	4,300.52
Depreciaciones de equipos para computación	18,993.91
Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	1,988.70
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	34.59
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	4,292.26
Sub-total depreciación	67,561.28
Amortizaciones de software y programas	27,084.83
Total depreciación y agotamiento del periodo	94,646.11

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

NOTA N° 63

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 64**Deterioro y pérdidas de inventarios**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de un ajuste de inventario.

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

NOTA N° 65**Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	0,00	0,00	0,00

Revelación:

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

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos

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

NOTA N° 66

Cargos por provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0,00	0,00	0,00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.01	Cargos por litigios y demandas	65	0,00	0,00	0,00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

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

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

5.2 GASTOS FINANCIEROS

NOTA N° 67

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	1 543 520,88	1 413 658,14	9,19

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 21.34 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 129,862.74 que corresponde a un(a) Aumento del 9.19 % 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	53 306,39	14 101,42	278,02

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 0.74 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 39,204.97 que corresponde a un(a) Aumento del 278.02 % de recursos disponibles, producto de pagos correspondientes a subsidios de enfermedad e indemnizaciones canceladas por el Consejo Nacional de Vialidad en el periodo 2022.

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

NOTA N° 73

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.2.	Transferencias de capital	72	22 565,92	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 0.31 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 22,565.92 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto del pago y Ejecución Presupuestaria Cuota Estatal CCSS, según lo estipulado en el Reglamento de Seguro de Invalidez Vejez y Muerte de la CCSS, basados en el transitorio XI, que refiere a la aplicación de las contribuciones establecidas en el artículo 33°

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

5.9 OTROS GASTOS

NOTA N° 74

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	1 180 787,67	132 798,04	789,16

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 16.32 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,047,989.63 que corresponde a un(a) Aumento del 789.16 % 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 N° 40797-H publicado en la Gaceta, alcance 24 del 02-02-2018 .

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

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°77

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	77	50,146,154.98	6,629,880.90	656.37%

La cuenta Cobros, representa el 100.00% del total de FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 43,516,274.08 que corresponde a un(a) aumento del 656.37% de recursos disponibles, producto del registro del desembolso del 25% de los ingresos presupuestarios por Derechos Administrativos, Transferencias Corrientes, transferencias de Capital, multas y sanciones administrativas y otros ingresos y resultados positivos. 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 N° 7798, del 29 de mayo de 1998 los tributos, ingresos y bienes se empleará en el funcionamiento del CONAVI y en la atención de la red vial nacional según lo establecido por el capítulo VI, artículo 22 de la ley supra citada.

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

1) Conservación vial.

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

3) Reconstrucción y construcción de obras viales nuevas.

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

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

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

Derechos y Traspasos	Monto CRC	Monto (miles)
AUTOPISTA FLORENCIO DEL CASTILLO	6,442,093.93	6,442.09
Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	322,018,406.28	322,018.41
Total	328,460,500.21	328,460.50

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

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

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

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

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

Componente de Ingreso	Monto CRC	Monto (miles)
Ley 7798 50% Impuesto a la prop. vehículos (Corriente)	883,344,256.31	883,344.26
Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente)	1,569,938,265.86	1,569,938.27
Otras multas (Infrac.normas pesos y dimen. ley 7798)	34,749,481.25	34,749.48
Traslado de fondos a caja única del estado	1,838,982,802.31	1,838,982.80
Total general	4,327,014,805.73	4,327,014.81

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

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

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

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

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

Otros ingresos y resultados positivos	Monto CRC	Monto (miles)
Ingresos varios no especificados- Fondo Vial	8 713 940,97	8 713,94
Otros resultados positivos - Reintegros en efectivo	8,905,781.43	8,905.78
Total	17,619,722.40	17,619.72

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de 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	12,694,479.73	14,241,939.71	-10.87%

La cuenta Pagos, representa el 100.00% del total de FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,547,459.98 que corresponde a un(a) disminución del -10.87% 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	1,579,082,449.92	1,579,082.45

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	2,740,981,649.28	2,740,981.65

- **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	463,602,543.00	463,602.54

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

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Construcciones, Adiciones y Mejoras	7,745,880,389.80	7,745,880.39

Pagos por prestaciones de la seguridad social

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

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

Pagos por otras transferencias

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

Otros pagos por actividades de operación

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

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Liberación de Garantías en SICOP	3,267,334.88	3,267.33

- **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	21,229.34	-	100.00%

La cuenta Pagos, representa el 100.00% del total de FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 21,229.34 que corresponde a un(a) aumento del 100.00% de recursos disponibles, producto de salidas de efectivo por pagos del Contrato de Préstamo No. 2080 del Banco Centroamericano de Integración Económica BCIE, mediante el pago de cuotas semestrales, consecutivas y en lo posible iguales, por los montos y en las fechas que el BCIE determino y conforme con el Calendario de Amortizaciones.

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

afectación a gastos de capital, que recibe el ente público por parte de sus entidades públicas controladoras o de aquéllas que participen en su patrimonio.

Componente de Egreso	Monto CRC	Monto (miles)
Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	21,229,340.00	21,229.34

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	44,077,670.68	178,947,952.71	-305.98%

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, representa el 2026.41% del total de Efectivo y equivalentes de efectivo que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 134,870,282.03

que corresponde a un(a) disminución del -305.98% de recursos disponibles, producto de la separación de las cuentas bancarias 73915584000027811 - Colones - Fondo Vial – Presupuesto, 73915584000029698 - Colones - Fondo Peajes – Presupuesto, 73915584000029825 - Dólares - Fondo Vial – Presupuesto y 73915584000026736 - Colones - Fondo Vial - Recursos periodos anteriores, las cuales según la DCN-0007-2021 la cual indica que:

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

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de 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 periodo	83	810 861 206,60	875 298 942,03	-7,36

El Estado de Cambios al Patrimonio comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 64,437,735.44 que corresponde a un(a) disminución del -7.36% de recursos disponibles, producto de 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.	€873,721,305.63
3	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	€(106,647,644.23)
4	Superávit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de.	€42,209,908.80

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

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
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 RUBRO	SALDOS		
	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	36,882,572.30	-62,548,351.34	-158.97
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	42,209,908.80	158,668,029.68	-73.40

El **Superávit** Presupuestario, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del **-158.97%** de recursos disponibles, producto de que en el presente periodo presupuestario se ha girado las cuotas establecidas en la Directriz del Ministerio de Hacienda, donde se tienen que trasladar los recursos que quedaron en las 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 **-73,40%** 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.

Diferencia entre el superávit de presupuesto y el superávit de contabilidad es de **¢ 5,327,336.50 miles** misma que se conforma de la siguiente manera

Registró de ingresos bajo el principio del devengo:

- Ingresos por diferencias de cambio positivas por **¢ 723,490.41 miles**.

Registro de gastos bajo el principio del devengo:

- Provisiones de aguinaldo, salario escolar, Contribuciones Patronales Al Desarrollo Y La Seguridad Social y Contribuciones Patronales A Fondos De Pensiones Y Otros Fondos por **¢ 207,957.36 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 **¢ 7,387.87 miles**
- Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras asi como Expropiaciones de Terrenos para el mejoramiento vial ejecutadas y registradas contablemente como Obras en proceso y Terrenos por **¢7,658,930.60 miles**

Registro de gastos que no afectan Presupuesto:

- Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo por **¢ 1,543,520.88 miles**.
- Diferencias de cambio negativas por efectivo **¢ 1,180,787.67 miles**,
- Amortizaciones de Seguros reaseguros y otras obligaciones **¢ 3,051.49 miles**
- Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados **¢ 94,646.11 miles**,
- Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo **¢ 17,733.13 miles**

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
INGRESOS CORRIENTES	2,501,178.03	4,444,158.36	1,942,980.32	
INGRESOS DE CAPITAL	46,219,464.94	44,276,321.11	- 1,943,143.82	
FINANCIAMIENTO	-	-	-	

Diferencias de cambio positivas		723,653.91	723,653.91	
Totales	48,720,642.97	49,444,133.39	723,490.41	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES	1,627,880.18	1,835,837.54	207,957.36	
SERVICIOS	2,457,758.79	2,457,758.79	-	
MATERIALES Y SUMINISTROS	14,018.98	21,406.84	7,387.87	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	56,916.20	56,916.20	-	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	22,565.92	22,565.92	-	
BIENES DURADEROS	7,658,930.60	-	- 7,658,930.60	
Diferencial cambiario		1,180,787.67	1,180,787.67	
Intereses devengados		1,543,520.88	1,543,520.88	
Amortizaciones de seguros		3,051.49	3,051.49	
Depreciaciones		94,646.11	94,646.11	
Comisiones devengadas		17,733.13	17,733.13	
Totales	11,838,070.67	7,234,224.59	- 4,603,846.08	

Conciliación Presupuesto vs Contabilidad

por sumas iguales o Saldos Ajustados

		PRESUPUESTO	CONTABILIDAD
Superávit / Déficit	(A)	36,882,572.30	42,209,908.80
<u>Más</u>			
Registró de ingresos bajo el principio del devengo:			
Ingresos por diferencias de cambio positivas		723,490.41	
Total Ingresos	(B)	723,490.41	0.00
<u>Menos</u>			
Registro de gastos bajo el principio del devengo:			

Provisiones de aguinaldo, salario escolar, Contribuciones Patronales Al Desarrollo Y La Seguridad Social y Contribuciones Patronales A Fondos De Pensiones Y Otros Fondos	207,957.36	
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	7,387.87	
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras así como Expropiaciones de Terrenos para el mejoramiento vial ejecutadas y registradas contablemente como Obras en proceso y Terrenos		7,658,930.60
Registro de gastos que no afectan Presupuesto:		
Amortizaciones de Seguros reaseguros y otras obligaciones	3,051.49	
Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	94,646.11	
Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	1,543,520.88	
Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	17,733.13	
Diferencias de cambio negativas por efectivo	1,180,787.67	
Total Gastos	(C)	3,055,084.52 7,658,930.60
Sumas Iguales A + B - C		34,550,978.20 34,550,978.20

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

NOTA 85 RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SALDO DE DEUDA PÚBLICA	149,373,241.29	136,101,722.62	9.75%

El SALDO DE DEUDA PUBLICA, representa el 94.274% del total de Pasivos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 13,271,518.68 que corresponde a un(a) aumento del 9.75% 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
28/02/2022	¢4.302.725.04	¢3.277.226.47	Monto acumulado por efectos positivos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
Total	4,302,725.04	3,698,537.40	

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 RUBRO	SALDOS		
	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%

La cuenta ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO, representa el 71.521% del total de Activos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 93,431,235.92 que corresponde a un(a) aumento del 15.58% de recursos disponibles, producto de compra de bienes no concesionados en propiedad del Consejo Nacional de Vialidad.

Es importante resaltar que, dentro de este monto, se encuentra registrada la línea de Tierras y Terrenos por un monto de **¢ 4,650,895.61** 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 **¢ 687,599,127.72** 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 ¢1,005,250.71 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 CÉDULA 2 0584 0238** en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

Ing. Hannia Rosales Hernández

MSc. Sergio Rainold Quirós,

MBA. Douglas Calvo Sánchez

**Representante Legal y
Directora Ejecutivo**

Director Financiero

Jefe de Contabilidad

Sello:

