

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto 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 | 11 523 129,20 | 70 193 509,50 |
| 1.1.1.01. | Efectivo | | 11 523 129,20 | 70 193 509,50 |
| 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 | 310 815 479,49 | 262 379 701,90 |
| 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 | | 257 293 003,36 | 262 353 055,73 |
| 1.1.3.07. | Préstamos a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.08. | Documentos a cobrar a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.09. | Anticipos a corto plazo | | 3 969,92 | 821,66 |
| 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 | | 53 492 652,54 | 21 905,24 |
| 1.1.3.50. | Registro transitorio de transaccion de activo fijo | | 0,00 | 3 919,27 |
| 1.1.3.97. | Cuentas a cobrar en gestión judicial | | 21 864,30 | 0,00 |
| 1.1.3.98. | Otras cuentas a cobrar a corto plazo | | 3 989,37 | 0,00 |
| 1.1.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo * | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 19 347,09 | 21 858,07 |
| 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 19 347,09 | 21 858,07 |
| 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 | 67 612,62 | 74 161,98 |
| 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | | 67 315,95 | 57 299,02 |
| 1.1.9.02. | Cuentas transitorias | | 296,67 | 16 862,96 |
| 1.1.9.99. | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable | | 0,00 | 0,00 |
| | Total del Activo Corriente | | 322 425 568,40 | 332 669 231,45 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto 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 | 28 839 360,72 | 40 404 631,72 |
| 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 | | 23 375 964,25 | 35 087 847,93 |
| 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 | | 5 463 396,47 | 5 316 783,79 |
| 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 | 745 915 697,33 | 651 102 803,72 |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | | 7 436 255,66 | 2 016 382,29 |
| 1.2.5.02. | Propiedades de inversión | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.03. | Activos biológicos no concesionados | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.05. | Bienes históricos y culturales | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.06. | Recursos naturales en explotación | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.07. | Recursos naturales en conservación | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | | 115 098,62 | 131 070,55 |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | | 738 364 343,05 | 648 955 350,88 |
| 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 | | 774 755 058,05 | 691 750 603,86 |
| | TOTAL DEL ACTIVO | | 1 097 180 626,45 | 1 024 419 835,31 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto 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 | 6 119 888,86 | 3 456 427,75 |
| 2.1.1.01. | Deudas comerciales a corto plazo | | 2 669 380,83 | 2 317 912,09 |
| 2.1.1.02. | Deudas sociales y fiscales a corto plazo | | 1 371 907,71 | 963 951,40 |
| 2.1.1.03. | Transferencias a pagar a corto plazo | | 1 800 221,02 | 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 | | 278 379,30 | 174 564,26 |
| 2.1.2. | Endeudamiento público a corto plazo | 15 | 16 023 449,16 | 34 676 644,13 |
| 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 | | 16 023 449,16 | 34 676 644,13 |
| 2.1.2.03. | Deudas asumidas a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.04. | Endeudamiento de Tesorería a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.05. | Endeudamiento público a valor razonable | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3. | Fondos de terceros y en garantía | 16 | 1 029 211,39 | 613 636,41 |
| 2.1.3.01. | Fondos de terceros en la Caja Única | | 558 295,62 | 613 636,41 |
| 2.1.3.02. | Recaudación por cuenta de terceros | | 470 915,77 | 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 | | 23 172 549,41 | 38 746 708,29 |
| 2.2. | Pasivo No Corriente | | | |
| 2.2.1. | Deudas a largo plazo | 19 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.01. | Deudas comerciales a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.02. | Deudas sociales y fiscales a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.04. | Documentos a pagar a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.05. | Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.06. | Deudas por avales ejecutados a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.07. | Deudas por anticipos a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.99. | Otras deudas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |

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

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---------------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| 2.2.2. | Endeudamiento público a largo plazo | 20 | 146 485 575,22 | 125 774 211,11 |
| 2.2.2.01. | Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.02. | Préstamos a pagar a largo plazo | | 146 485 575,22 | 125 774 211,11 |
| 2.2.2.03. | Deudas asumidas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3. | Fondos de terceros y en garantía | 21 | 48 787,30 | 48 787,30 |
| 2.2.3.01. | Fondos de terceros en la Caja Única | | 48 787,30 | 48 787,30 |
| 2.2.3.99. | Otros fondos de terceros | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4. | Provisiones y reservas técnicas a largo plazo | 22 | 135 524,04 | 134 030,47 |
| 2.2.4.01. | Provisiones a largo plazo | | 135 524,04 | 134 030,47 |
| 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 | | 146 669 886,56 | 125 957 028,88 |
| | TOTAL DEL PASIVO | | 169 842 435,97 | 164 703 737,17 |

| | | | | |
|---------------|---|----|-------------------------|-------------------------|
| 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 | 925 760 554,08 | 858 138 461,74 |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | | 863 364 136,15 | 715 603 527,52 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | | 62 396 417,93 | 142 534 934,22 |
| 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 | | 927 338 190,48 | 859 716 098,14 |
| | TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1 097 180 626,45 | 1 024 419 835,31 |

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

- En miles de colones -

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

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto 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 | 3 104,76 | 3 872,15 |
| 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 | | 3 104,76 | 3 872,15 |
| 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 | 3 150 283,05 |
| 4.4.2.01. | Derechos administrativos a los servicios de transporte | | 2 053 372,61 | 3 150 283,05 |
| 4.4.2.99. | Otros derechos administrativos | | 0,00 | 0,00 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto de 2022
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|-----------|--|------|---------------|----------------|
| 4.4.3. | Comisiones por préstamos | 43 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.3.01. | Comisiones por préstamos al sector privado interno | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.3.02. | Comisiones por préstamos al sector público interno | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.3.03. | Comisiones por préstamos al sector externo | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.4. | Resultados positivos por ventas de inversiones | 44 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.4.01. | Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.4.98. | Resultados positivos por ventas de otras inversiones | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5. | Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 45 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.01. | Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.02. | Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.03. | Resultados positivos por ventas de activos biológicos | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.04. | Resultados positivos por ventas de bienes intangibles | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.05. | Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.06. | Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.07. | Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.08. | Resultados positivos por intercambio de inventario | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.09. | Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.10. | Resultados positivos por intercambio de Infra | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.6. | Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores | 46 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.6.01. | Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5. | Ingresos de la propiedad | | | |
| 4.5.1. | Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 47 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1.01. | Intereses por equivalentes de efectivo | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1.02. | Intereses por títulos y valores a costo amortizado | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1.98. | Resultados positivos de otras inversiones | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.2. | Alquileres y derechos sobre bienes | 48 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.2.01. | Alquileres | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.2.02. | Ingresos por concesiones | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.2.03. | Derechos sobre bienes intangibles | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.9. | Otros ingresos de la propiedad | 49 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.9.03. | Intereses por ventas | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.9.07. | Intereses por préstamos | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.9.08. | Intereses por documentos a cobrar | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.9.10. | Intereses por deudores por avales ejecutados | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.9.97. | Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.9.99. | Intereses por otras cuentas a cobrar | | 0,00 | 0,00 |
| 4.6. | Transferencias | | | |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 50 | 1 985 718,49 | 7 965 464,09 |
| 4.6.1.01. | Transferencias corrientes del sector privado interno | | 0,00 | 0,00 |
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno | | 1 985 718,49 | 7 965 464,09 |
| 4.6.1.03. | Transferencias corrientes del sector externo | | 0,00 | 0,00 |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 51 | 92 794 292,19 | 187 257 648,43 |
| 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 | | 92 794 292,19 | 187 257 648,43 |
| 4.6.2.03. | Transferencias de capital del sector externo | | 0,00 | 0,00 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto 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 | 106 386 295,30 | 6 729 421,76 |
| 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos | | 106 386 295,30 | 6 729 421,76 |
| 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 | 53 065,26 | 313 102,88 |
| 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | | 53 065,26 | 313 102,88 |
| | TOTAL DE INGRESOS | | 203 275 848,61 | 205 419 792,36 |
| 5. | GASTOS | | | |
| 5.1. | Gastos de funcionamiento | | | |
| 5.1.1. | Gastos en personal | 59 | 4 907 391,45 | 5 676 969,35 |
| 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas | | 2 267 724,46 | 2 387 386,91 |
| 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales | | 33 352,44 | 116 023,76 |
| 5.1.1.03. | Incentivos salariales | | 1 876 497,34 | 2 075 569,43 |
| 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | | 268 067,36 | 471 589,36 |
| 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | | 410 551,99 | 587 126,69 |
| 5.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal | | 51 197,86 | 39 273,20 |
| 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 | 20 224 089,12 | 39 966 565,63 |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | | 1 203 415,50 | 1 112 540,76 |
| 5.1.2.02. | Servicios básicos | | 122 405,60 | 126 569,61 |
| 5.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros | | 256 472,47 | 286 530,14 |
| 5.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo | | 10 492 364,86 | 7 648 813,58 |
| 5.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte | | 102 299,54 | 142 892,28 |
| 5.1.2.06. | Seguros, reaseguros y otras obligaciones | | 84 780,75 | 84 556,31 |
| 5.1.2.07. | Capacitación y protocolo | | 1 815,60 | 497,76 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto de 2022
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| 5.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones | | 7 950 417,83 | 30 564 165,19 |
| 5.1.2.99. | Otros servicios | | 10 116,97 | 0,00 |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 61 | 612 955,81 | 227 779,35 |
| 5.1.3.01. | Productos químicos y conexos | | 74 078,20 | 59 822,37 |
| 5.1.3.02. | Alimentos y productos agropecuarios | | 0,00 | 267,68 |
| 5.1.3.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | | 456 094,63 | 120 736,65 |
| 5.1.3.04. | Herramientas, repuestos y accesorios | | 39 770,64 | 29 978,25 |
| 5.1.3.99. | Útiles, materiales y suministros diversos | | 43 012,34 | 16 974,40 |
| 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 62 | 238 749,68 | 321 724,46 |
| 5.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados | | 238 749,68 | 321 724,46 |
| 5.1.4.02. | Consumo de bienes concesionados | | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.5. | Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 63 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.5.01. | Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados | | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.5.02. | Deterioro y desvalorización de bienes concesionados | | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.6. | Deterioro y pérdidas de inventarios | 64 | 16,73 | 186,03 |
| 5.1.6.01. | Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 16,73 | 186,03 |
| 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 | 6 616 809,69 | 6 338 759,84 |
| 5.2.1.01. | Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública | | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.1.02. | Intereses sobre préstamos | | 6 616 809,69 | 6 338 759,84 |
| 5.2.1.03. | Intereses sobre deudas asumidas | | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.1.04. | Intereses sobre endeudamiento de Tesorería | | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.9. | Otros gastos financieros | 68 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.9.01. | Intereses por deudas comerciales | | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.9.02. | Intereses por deudas sociales y fiscales | | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.9.04. | Intereses por documentos a pagar | | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.9.06. | Intereses sobre deudas por avales ejecutados | | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.9.99. | Otros gastos financieros varios | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. | Gastos y resultados negativos por ventas | | | |
| 5.3.1. | Costo de ventas de bienes y servicios | 69 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.1.01. | Costo de ventas de bienes | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.1.02. | Costo de ventas de servicios | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.2. | Resultados negativos por ventas de inversiones | 70 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.2.02. | Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.2.99. | Resultados negativos por ventas de otras inversiones | | 0,00 | 0,00 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto de 2022
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|-----------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| 5.3.3. | Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes | 71 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.01. | Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.02. | Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.03. | Resultados negativos por ventas de activos biológicos | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.04. | Resultados negativos por ventas de bienes intangibles | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.05. | Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.06. | Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.07. | Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.08. | Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Historico Cultural | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.10. | Resultados negativo por intercambio de Infra | | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Transferencias | | | |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 72 | 150 604,47 | 87 543,33 |
| 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno | | 150 604,47 | 87 543,33 |
| 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 | 59 570,17 | 1 814 985,05 |
| 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 | | 59 570,17 | 1 814 985,05 |
| 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 | 108 036 247,38 | 8 407 919,10 |
| 5.9.1.01. | Diferencias de cambio negativas por activos | | 108 036 247,38 | 8 407 919,10 |
| 5.9.1.02. | Diferencias de cambio negativas por pasivos | | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.1.03. | Resultados negativos por tenencia de activos no derivados | | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.1.04. | Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados | | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.1.05. | Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados | | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.1.06. | Resultado negativo por exposición a la inflación | | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.2. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 75 | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.2.01. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales | | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.2.02. | Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo | | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 76 | 32 996,18 | 42 426,00 |
| 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 | | 32 996,18 | 42 426,00 |
| | TOTAL DE GASTOS | | 140 879 430,68 | 62 884 858,14 |
| | AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO | | 62 396 417,93 | 142 534 934,22 |
| | | | 0,00 | 0,00 |

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

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

En miles de colones

| P | Descripción | Nota N° | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 |
|---|--|-----------|-----------------------|-----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | |
| Cobros | | 77 | 4 267 028,98 | 131 327 843,79 |
| | 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 | | 586 310,74 | 3 150 283,05 |
| | Cobros por ingresos de la propiedad | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por transferencias | | 3 541 451,52 | 127 721 195,51 |
| | Cobros por concesiones | | 0,00 | 0,00 |
| | Otros cobros por actividades de operación | | 139 266,72 | 456 365,23 |
| Pagos | | 78 | 16 937 077,44 | 98 405 780,02 |
| | Pagos por beneficios al personal | | 831 767,93 | 5 357 028,36 |
| | Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos) | | 14 664 319,15 | 92 736 927,28 |
| | Pagos por prestaciones de la seguridad social | | 1 359 589,66 | 66 629,27 |
| | Pagos por otras transferencias | | 508,74 | 1 215,77 |
| | Otros pagos por actividades de operación | | 80 891,96 | 243 979,34 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de operación | | | -12 670 048,46 | 32 922 063,77 |
| 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 | 17 729 825,00 | 26 103 635,02 |
| | Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por endeudamiento público | | 17 729 825,00 | 26 103 635,02 |
| | Otros cobros por actividades de financiación | | 0,00 | 0,00 |
| Pagos | | 82 | 151 515,59 | 13 570 456,51 |
| | Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados | | 0,00 | 0,00 |
| | Pagos por amortizaciones de endeudamiento público | | 887,35 | 0,00 |
| | Otros pagos por actividades de financiación | | 150 628,24 | 13 570 456,51 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación | | | 17 578 309,41 | 12 533 178,51 |
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades | | | 4 908 260,95 | 45 455 242,28 |
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas | | | 7 912,41 | 374 626,26 |
| 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 | 11 523 129,20 |

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

MBA. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto de 2022

En miles de colones

| Cuenta | Concepto | Capital | Transferencias de capital | Reservas | Variaciones no asignables a reservas | Resultados acumulados | Intereses Minoritarios Part. Patrimonio | Intereses Minoritarios Evolución | Total Patrimonio |
|----------------------------------|---|--------------|---------------------------|----------|--------------------------------------|-----------------------|---|----------------------------------|------------------|
| | | 311 | 312 | 313 | 314 | 315 | 321 | 322 | |
| | Saldos al 31 de Diciembre del 2021 | 1 577 636,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 767 575 251,56 | 0,00 | 0,00 | 769 152 887,96 |
| Variaciones del ejercicio | | | | | | | | | |
| 3.1.1.01. | Capital inicial | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.1.02. | Incorporaciones al capital | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.2.01. | Donaciones de capital | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.2.99. | Otras transferencias de capital | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.3.01. | Revaluación de bienes | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.3.99. | Otras reservas | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.01. | Diferencias de conversión de moneda extranjera | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.02. | Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.03. | Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.4.99. | Otras variaciones no asignables a reservas | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | | | | | 95 788 884,59 | | | 95 788 884,59 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | | | | | 62 396 417,93 | | | 62 396 417,93 |
| 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 | 158 185 302,52 | 0,00 | 0,00 | 158 185 302,52 |
| | Saldos del periodo | 1 577 636,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 925 760 554,08 | 0,00 | 0,00 | 927 338 190,48 |

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Recibido por:

MBA. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto 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 | 2 961 020,71 | -552 711,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 408 309,07 | 10 858 353,36 | -3 346 850,22 | -166 743,95 | -91 496,47 | -75 247,48 | -3 422 097,70 | 7 436 255,66 |
| 1.2.5.01.01. | Tierras y terrenos | 4 187 293,07 | | | | 4 187 293,07 | 2 960 644,67 | -428 219,00 | | | | | 2 532 425,67 | 6 719 718,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 719 718,74 |
| 1.2.5.01.02. | Edificios | 39 702,26 | | | | 39 702,26 | 0,00 | -39 702,26 | | | | | -39 702,26 | 0,00 | -8 270,99 | -992,52 | -9 263,51 | 8 270,99 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.01.03. | Maquinaria y equipos para la producción | 205 659,89 | | | | 205 659,89 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | 205 659,89 | -136 837,49 | -22 071,04 | 0,00 | -22 071,04 | -157 908,53 | 47 751,36 |
| 1.2.5.01.04. | Equipos de transporte, tracción y elevación | 2 106 347,05 | | | | 2 106 347,05 | 0,00 | -28 698,89 | | | | | -28 698,89 | 2 077 648,16 | -1 752 352,75 | -60 305,01 | -28 698,39 | -31 606,61 | -1 783 959,36 | 293 688,79 |
| 1.2.5.01.05. | Equipos de comunicación | 243 159,41 | | | | 243 159,41 | 0,00 | -480,28 | | | | | -480,28 | 242 679,13 | -182 643,82 | -6 137,93 | -5 661,65 | -188 305,47 | -188 305,47 | 54 373,66 |
| 1.2.5.01.06. | Equipos y mobiliario de oficina | 499 865,35 | | | | 499 865,35 | 376,04 | -8 340,69 | | | | | -7 964,65 | 491 900,70 | -407 773,12 | -10 552,80 | -6 881,74 | -3 671,06 | -411 444,18 | 80 456,52 |
| 1.2.5.01.07. | Equipos para computación | 794 828,45 | | | | 794 828,45 | 0,00 | -3 247,28 | | | | | -3 247,28 | 791 581,17 | -589 655,63 | -50 453,39 | -3 175,85 | -47 277,54 | -638 933,17 | 154 648,00 |
| 1.2.5.01.08. | Equipos sanitario, de laboratorio e investigación | 131 298,77 | | | | 131 298,77 | 0,00 | -40 637,91 | | | | | -40 637,91 | 90 660,86 | -78 601,62 | -5 057,55 | -40 044,44 | 34 986,89 | -43 614,73 | 47 046,13 |
| 1.2.5.01.09. | Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 26 136,34 | | | | 26 136,34 | 0,00 | -32,58 | | | | | -32,58 | 26 103,76 | -25 430,08 | -91,50 | -32,08 | -59,42 | -25 489,50 | 614,26 |
| 1.2.5.01.10. | Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.01.11. | Semovientes | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.01.99. | Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos | 215 753,70 | | | | 215 753,70 | 0,00 | -3 352,74 | | | | | -3 352,74 | 212 400,96 | -166 284,72 | -11 082,22 | -2 924,18 | -8 158,04 | -174 442,76 | 37 958,20 |
| 1.2.5.02 | Propiedades de inversión | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.02.01. | Tierras y terrenos | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.02.02. | Edificios | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.03 | Activos Biológicos no concesionados | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.03.01. | Plantas y árboles | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.03.02. | Semovientes | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.04 | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.04.01. | Vías de comunicación terrestre | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.04.02. | Obras marítimas y fluviales | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.04.03. | Centrales y redes de comunicación y energía | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.04.99. | Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.05 | Bienes históricos y culturales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.05.01. | Inmuebles históricos y culturales | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.05.02. | Piezas y obras históricas y de colección | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.05.99. | Otros bienes históricos y culturales | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.06 | Recursos naturales en explotación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.06.01. | Recursos naturales no renovables | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.06.02. | Recursos naturales renovables | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.07 | Recursos naturales en conservación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.07.01. | Recursos naturales no renovables | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.07.02. | Recursos naturales renovables | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.08 | Bienes intangibles | 1 629 901,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 629 901,59 | 3 108,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 108,54 | 1 633 010,13 | -1 445 905,78 | -72 005,73 | 0,00 | -72 005,73 | -1 517 911,51 | 115 098,61 |
| 1.2.5.08.01. | Patentes y marcas registradas | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.08.02. | Derechos de autor | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.08.03. | Software y programas | 1 629 901,59 | | | | 1 629 901,59 | 3 108,54 | 0,00 | | | | | 3 108,54 | 1 633 010,13 | -1 445 905,78 | -72 005,73 | 0,00 | -72 005,73 | -1 517 911,51 | 115 098,61 |
| 1.2.5.08.99. | Otros bienes intangibles | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.99 | Bienes no concesionados en proceso de producción | 679 598 686,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 679 598 686,29 | 58 765 656,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 765 656,75 | 738 364 343,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 738 364 343,05 |
| 1.2.5.99.01 | Propiedades, planta y equipo | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.99.04 | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público | 679 598 686,29 | | | | 679 598 686,29 | 58 765 656,75 | 0,00 | | | | | 58 765 656,75 | 738 364 343,05 | | | | 0,00 | 0,00 | 738 364 343,05 |
| 1.2.5.99.05 | Bienes culturales | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.99.08 | Bienes intangibles | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTALES BIENES NO CONCESIONADOS | | 689 678 632,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 689 678 632,17 | 61 729 786,00 | -552 711,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 177 074,36 | 750 855 706,53 | -4 792 756,00 | -238 749,68 | -91 496,47 | -147 253,21 | -4 940 009,21 | 745 915 697,32 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto 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 | 61 729 786,00 | -552 711,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 177 074,36 | 750 855 706,53 | -4 792 756,00 | -238 749,68 | -91 496,47 | -147 253,21 | -4 940 009,21 | 745 915 697,32 |

MBA. Douglas Calvo Sánchez

MSc. Sergio Rainold Quiros, Lic.

MBA. Johaan Piedra Méndez

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Agosto 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 | 17 729 825,00 | 82 689 871,80 | 100 419 696,80 | 11 672 057,60 | 79 301 187,60 | 90 973 245,20 | 6 616 809,69 | 4 263 994,46 | 235 691,93 | 158 215 505,25 |
| 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 | 17 729 825,00 | 82 689 871,80 | 100 419 696,80 | 11 672 057,60 | 79 301 187,60 | 90 973 245,20 | 6 616 809,69 | 4 263 994,46 | 235 691,93 | 158 215 505,25 |
| Títulos | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos multilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos bilaterales | | 148 769 053,65 | - | 148 769 053,65 | 17 729 825,00 | 82 689 871,80 | 100 419 696,80 | 11 672 057,60 | 79 301 187,60 | 90 973 245,20 | 6 616 809,69 | 4 263 994,46 | 235 691,93 | 158 215 505,25 |
| Banca Privada | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | | | | | | | | | | | | | | |
| Banco Central | | | | | | | | | | | | | | |
| Títulos | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos multilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos bilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Banca Privada | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | | | | | | | | | | | | | | |
| Resto del Sector Público financiero | | | | | | | | | | | | | | |
| Títulos | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos multilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos bilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Banca Privada | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | | | | | | | | | | | | | | |

MBA. Douglas Calvo Sánchez
Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.
Revisado por:

MBA. Johaam Piedra Méndez
Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola
Aprobado por:

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

En miles de colones

| P | Descripción | Nota N° | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 |
|---|--|-----------|-----------------------|-----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | |
| Cobros | | 77 | 4 267 028,98 | 131 327 843,79 |
| | 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 | | 586 310,74 | 3 150 283,05 |
| | Cobros por ingresos de la propiedad | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por transferencias | | 3 541 451,52 | 127 721 195,51 |
| | Cobros por concesiones | | 0,00 | 0,00 |
| | Otros cobros por actividades de operación | | 139 266,72 | 456 365,23 |
| Pagos | | 78 | 16 937 077,44 | 98 405 780,02 |
| | Pagos por beneficios al personal | | 831 767,93 | 5 357 028,36 |
| | Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos) | | 14 664 319,15 | 92 736 927,28 |
| | Pagos por prestaciones de la seguridad social | | 1 359 589,66 | 66 629,27 |
| | Pagos por otras transferencias | | 508,74 | 1 215,77 |
| | Otros pagos por actividades de operación | | 80 891,96 | 243 979,34 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de operación | | | -12 670 048,46 | 32 922 063,77 |
| 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 | 17 729 825,00 | 26 103 635,02 |
| | Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por endeudamiento público | | 17 729 825,00 | 26 103 635,02 |
| | Otros cobros por actividades de financiación | | 0,00 | 0,00 |
| Pagos | | 82 | 151 515,59 | 13 570 456,51 |
| | Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados | | 0,00 | 0,00 |
| | Pagos por amortizaciones de endeudamiento público | | 887,35 | 0,00 |
| | Otros pagos por actividades de financiación | | 150 628,24 | 13 570 456,51 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación | | | 17 578 309,41 | 12 533 178,51 |
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades | | | 4 908 260,95 | 45 455 242,28 |
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas | | | 7 912,41 | 374 626,26 |
| 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 | 11 523 129,20 |

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

MBA. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| 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 | 755 765 647 777,55 | 583 356 500 112,72 | 1 097 180 626 446,84 |
| 2.1 | 1.1. | Activo Corriente | 203 364 100 163,77 | 654 385 624 243,51 | 535 324 155 997,97 | 322 425 568 409,31 |
| 2.1 | 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 6 606 955 841,09 | 85 469 229 684,54 | 80 553 056 324,05 | 11 523 129 201,58 |
| 2.1 | 1.1.1.01. | Efectivo | 6 606 955 841,09 | 85 469 229 684,54 | 80 553 056 324,05 | 11 523 129 201,58 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02. | Depósitos bancarios | 6 586 982 339,59 | 85 451 681 934,68 | 80 525 535 962,22 | 11 513 128 312,05 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02. | Depósitos bancarios en el sector público interno | 6 586 982 339,59 | 85 451 681 934,68 | 80 525 535 962,22 | 11 513 128 312,05 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.2. | Cuentas corrientes en el sector público interno | 1 069 405 689,66 | 4 743 564 267,45 | 4 479 421 196,81 | 1 333 548 760,30 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.2.21101 | Banco de Costa Rica (BCR) | 1 069 405 689,66 | 4 743 564 267,45 | 4 479 421 196,81 | 1 333 548 760,30 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.3. | Caja Única | 5 517 576 649,93 | 43 985 235 555,90 | 39 323 232 654,08 | 10 179 579 551,75 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.3.00000 | Caja Única - Garantías | 0,00 | 1 009 743 804,45 | 260 328 267,97 | 749 415 536,48 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.3.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 5 517 576 649,93 | 42 975 491 751,45 | 39 062 904 386,11 | 9 430 164 015,27 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.9. | Otros depósitos bancarios en el sector público interno | 0,00 | 36 722 882 111,33 | 36 722 882 111,33 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.9.99999 | Otros depósitos bancarios en el sector público interno | 0,00 | 36 722 882 111,33 | 36 722 882 111,33 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.1.01.03. | Cajas chicas y fondos rotatorios | 19 973 501,50 | 17 547 749,86 | 27 520 361,83 | 10 000 889,53 |
| 2.1 | 1.1.1.01.03.01. | Cajas chicas | 19 973 501,50 | 17 547 749,86 | 27 520 361,83 | 10 000 889,53 |
| 2.1 | 1.1.1.01.03.01.2. | Cajas chicas en el país | 19 973 501,50 | 17 547 749,86 | 27 520 361,83 | 10 000 889,53 |
| 2.1 | 1.1.1.01.03.01.2.21101 | Banco de Costa Rica (BCR) | 19 973 501,50 | 17 547 749,86 | 27 520 361,83 | 10 000 889,53 |
| 2.1 | 1.1.3. | Cuentas a cobrar a corto plazo | 196 700 244 681,56 | 568 683 082 813,39 | 454 567 847 990,26 | 310 815 479 504,69 |
| 2.1 | 1.1.3.06. | Transferencias a cobrar a corto plazo | 196 039 677 885,49 | 403 990 523 021,28 | 342 737 197 542,08 | 257 293 003 364,69 |
| 2.1 | 1.1.3.06.02. | Transferencias del sector público interno a cobrar c/p | 196 039 677 885,49 | 403 990 523 021,28 | 342 737 197 542,08 | 257 293 003 364,69 |
| 2.1 | 1.1.3.06.02.01. | Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p | 196 039 677 885,49 | 403 990 523 021,28 | 342 737 197 542,08 | 257 293 003 364,69 |
| 2.1 | 1.1.3.06.02.01.0. | Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p | 196 039 677 885,49 | 403 990 523 021,28 | 342 737 197 542,08 | 257 293 003 364,69 |
| 2.1 | 1.1.3.06.02.01.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 196 039 677 885,49 | 403 990 523 021,28 | 342 737 197 542,08 | 257 293 003 364,69 |
| 2.1 | 1.1.3.09. | Anticipos a corto plazo | 276 662,93 | 33 129 208,99 | 29 435 948,11 | 3 969 923,81 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01. | Anticipos al sector privado interno c/p | 276 662,93 | 33 129 208,99 | 29 435 948,11 | 3 969 923,81 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.02. | Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p | 0,00 | 20 622 917,83 | 18 266 517,83 | 2 356 400,00 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.02.0. | Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p | 0,00 | 20 622 917,83 | 18 266 517,83 | 2 356 400,00 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.02.0.99999 | Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p | 0,00 | 20 622 917,83 | 18 266 517,83 | 2 356 400,00 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.99. | Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p | 276 662,93 | 12 506 291,16 | 11 169 430,28 | 1 613 523,81 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.99.0. | Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p | 276 662,93 | 12 506 291,16 | 11 169 430,28 | 1 613 523,81 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.99.0.99999 | Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p | 276 662,93 | 12 506 291,16 | 11 169 430,28 | 1 613 523,81 |
| 2.1 | 1.1.3.13. | Cuenta por Cobrar Cajas Únicas | 0,00 | 164 438 891 639,68 | 110 946 239 097,92 | 53 492 652 541,76 |
| 2.1 | 1.1.3.13.01. | Cuentas por Cobrar Cajas Únicas | 0,00 | 164 438 891 639,68 | 110 946 239 097,92 | 53 492 652 541,76 |
| 2.1 | 1.1.3.13.01.01. | Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria | 0,00 | 164 438 891 639,68 | 110 946 239 097,92 | 53 492 652 541,76 |
| 2.1 | 1.1.3.13.01.01.0. | Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria | 0,00 | 164 438 891 639,68 | 110 946 239 097,92 | 53 492 652 541,76 |
| 2.1 | 1.1.3.13.01.01.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 0,00 | 164 438 891 639,68 | 110 946 239 097,92 | 53 492 652 541,76 |
| 2.1 | 1.1.3.97. | Cuentas a cobrar en gestión judicial | 22 175 238,60 | 1 543 435,49 | 1 854 370,98 | 21 864 303,11 |
| 2.1 | 1.1.3.97.99. | Otras cuentas a cobrar en gestión judicial | 22 175 238,60 | 1 543 435,49 | 1 854 370,98 | 21 864 303,11 |
| 2.1 | 1.1.3.97.99.99. | Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial | 22 175 238,60 | 1 543 435,49 | 1 854 370,98 | 21 864 303,11 |
| 2.1 | 1.1.3.97.99.99.0. | Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial | 22 175 238,60 | 1 543 435,49 | 1 854 370,98 | 21 864 303,11 |
| 2.1 | 1.1.3.97.99.99.0.99999 | Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial | 22 175 238,60 | 1 543 435,49 | 1 854 370,98 | 21 864 303,11 |
| 2.1 | 1.1.3.98. | Otras cuentas a cobrar a corto plazo | 638 114 894,54 | 218 995 507,95 | 853 121 031,17 | 3 989 371,32 |
| 2.1 | 1.1.3.98.02. | Cuentas a cobrar a valor razonable c/p | 638 098 507,68 | 218 843 522,43 | 853 047 888,71 | 3 894 141,40 |
| 2.1 | 1.1.3.98.02.99. | Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p | 638 098 507,68 | 218 843 522,43 | 853 047 888,71 | 3 894 141,40 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| 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 | 218 843 522,43 | 218 810 571,62 | 1 810 788,39 |
| 2.1 | 1.1.3.98.02.99.2.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 1 435 442,98 | 105 463,12 | 72 512,31 | 1 468 393,79 |
| 2.1 | 1.1.3.98.02.99.2.12587 | Consejo de Seguridad Vial (COSEVI) | 0,00 | 218 738 059,31 | 218 738 059,31 | 0,00 |
| 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 | 151 985,52 | 73 142,46 | 95 229,92 |
| 2.1 | 1.1.3.98.99.01. | Créditos varios con el sector privado interno c/p | 16 386,86 | 151 985,52 | 73 142,46 | 95 229,92 |
| 2.1 | 1.1.3.98.99.01.0. | Créditos varios con el sector privado interno c/p | 16 386,86 | 151 985,52 | 73 142,46 | 95 229,92 |
| 2.1 | 1.1.3.98.99.01.0.99999 | Créditos varios con el sector privado interno c/p | 16 386,86 | 151 985,52 | 73 142,46 | 95 229,92 |
| 2.1 | 1.1.4. | Inventarios | 26 550 019,70 | 6 656 021,12 | 13 858 955,52 | 19 347 085,30 |
| 2.1 | 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | 26 550 019,70 | 6 656 021,12 | 13 858 955,52 | 19 347 085,30 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01. | Productos químicos y conexos | 3 500 383,28 | 151 284,40 | 1 887 364,80 | 1 764 302,88 |
| 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 | 92 660,00 | 882 033,64 | 1 521 464,76 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.02.0. | Productos farmacéuticos y medicinales | 2 310 838,40 | 92 660,00 | 882 033,64 | 1 521 464,76 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.02.0.99999 | Productos farmacéuticos y medicinales | 2 310 838,40 | 92 660,00 | 882 033,64 | 1 521 464,76 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.04. | Tintas pinturas y diluyentes | 1 044 504,46 | 0,00 | 801 666,34 | 242 838,12 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.04.0. | Tintas pinturas y diluyentes | 1 044 504,46 | 0,00 | 801 666,34 | 242 838,12 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.04.0.99999 | Tintas pinturas y diluyentes | 1 044 504,46 | 0,00 | 801 666,34 | 242 838,12 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.99. | Otros productos químicos y conexos | 18 706,42 | 58 624,40 | 77 330,82 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.99.0. | Otros productos químicos y conexos | 18 706,42 | 58 624,40 | 77 330,82 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.99.0.99999 | Otros productos químicos y conexos | 18 706,42 | 58 624,40 | 77 330,82 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.4.01.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 724 582,08 | 0,00 | 285 768,00 | 438 814,08 |
| 2.1 | 1.1.4.01.03.04. | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 724 582,08 | 0,00 | 285 768,00 | 438 814,08 |
| 2.1 | 1.1.4.01.03.04.0. | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 724 582,08 | 0,00 | 285 768,00 | 438 814,08 |
| 2.1 | 1.1.4.01.03.04.0.99999 | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 724 582,08 | 0,00 | 285 768,00 | 438 814,08 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99. | Útiles materiales y suministros diversos | 22 325 054,34 | 6 504 736,72 | 11 685 822,72 | 17 143 968,34 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.01. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 2 217 812,08 | 434 278,92 | 476 999,55 | 2 175 091,45 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.01.0. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 2 217 812,08 | 434 278,92 | 476 999,55 | 2 175 091,45 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.01.0.99999 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 2 217 812,08 | 434 278,92 | 476 999,55 | 2 175 091,45 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.03. | Productos de papel cartón e impresos | 6 899 225,07 | 679 452,94 | 2 386 098,95 | 5 192 579,06 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.03.0. | Productos de papel cartón e impresos | 6 899 225,07 | 679 452,94 | 2 386 098,95 | 5 192 579,06 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.03.0.99999 | Productos de papel cartón e impresos | 6 899 225,07 | 679 452,94 | 2 386 098,95 | 5 192 579,06 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.04. | Textiles y vestuario | 1 581 975,29 | 180 687,00 | 781 553,37 | 981 108,92 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.04.0. | Textiles y vestuario | 1 581 975,29 | 180 687,00 | 781 553,37 | 981 108,92 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.04.0.99999 | Textiles y vestuario | 1 581 975,29 | 180 687,00 | 781 553,37 | 981 108,92 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.05. | Útiles y materiales de limpieza | 4 825 806,86 | 3 355 454,34 | 2 506 716,35 | 5 674 544,85 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.05.0. | Útiles y materiales de limpieza | 4 825 806,86 | 3 355 454,34 | 2 506 716,35 | 5 674 544,85 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.05.0.99999 | Útiles y materiales de limpieza | 4 825 806,86 | 3 355 454,34 | 2 506 716,35 | 5 674 544,85 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.06. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 6 800 235,04 | 1 854 863,52 | 5 534 454,50 | 3 120 644,06 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.06.0. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 6 800 235,04 | 1 854 863,52 | 5 534 454,50 | 3 120 644,06 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.06.0.99999 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 6 800 235,04 | 1 854 863,52 | 5 534 454,50 | 3 120 644,06 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 2.1 | 1.1.9. | Otros activos a corto plazo | 30 349 621,42 | 226 655 724,46 | 189 392 728,14 | 67 612 617,74 |
| 2.1 | 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | 10 997 321,77 | 121 769 467,64 | 65 450 843,19 | 67 315 946,22 |
| 2.1 | 1.1.9.01.01. | Servicios a devengar c/p | 1 109 821,77 | 94 603 363,64 | 53 299 501,19 | 42 413 684,22 |
| 2.1 | 1.1.9.01.01.01. | Primas y gastos de seguros a devengar c/p | 1 109 821,77 | 94 603 363,64 | 53 299 501,19 | 42 413 684,22 |
| 2.1 | 1.1.9.01.01.01.0. | Primas y gastos de seguros a devengar c/p | 1 109 821,77 | 94 603 363,64 | 53 299 501,19 | 42 413 684,22 |
| 2.1 | 1.1.9.01.01.01.0.22191 | Instituto Nacional de Seguros (INS) | 1 109 821,77 | 94 603 363,64 | 53 299 501,19 | 42 413 684,22 |
| 2.1 | 1.1.9.01.99. | Otros gastos a devengar c/p | 9 887 500,00 | 27 166 104,00 | 12 151 342,00 | 24 902 262,00 |
| 2.1 | 1.1.9.01.99.99. | Otros gastos a devengar c/p | 9 887 500,00 | 27 166 104,00 | 12 151 342,00 | 24 902 262,00 |
| 2.1 | 1.1.9.01.99.99.0. | Otros gastos a devengar c/p | 9 887 500,00 | 27 166 104,00 | 12 151 342,00 | 24 902 262,00 |
| 2.1 | 1.1.9.01.99.99.0.99999 | Otros gastos a devengar c/p | 9 887 500,00 | 27 166 104,00 | 12 151 342,00 | 24 902 262,00 |
| 2.1 | 1.1.9.02. | Cuentas transitorias | 19 352 299,65 | 104 886 256,82 | 123 941 884,95 | 296 671,52 |
| 2.1 | 1.1.9.02.01. | Registros transitorios | 19 352 299,65 | 104 886 256,82 | 123 941 884,95 | 296 671,52 |
| 2.1 | 1.1.9.02.01.01. | Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos | 19 352 299,65 | 104 886 256,82 | 123 941 884,95 | 296 671,52 |
| 2.1 | 1.1.9.02.01.01.0. | Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos | 19 352 299,65 | 104 886 256,82 | 123 941 884,95 | 296 671,52 |
| 2.1 | 1.1.9.02.01.01.0.99999 | Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos | 19 352 299,65 | 104 886 256,82 | 123 941 884,95 | 296 671,52 |
| 2.1 | 1.2. | Activo No Corriente | 721 407 378 618,24 | 101 380 023 534,04 | 48 032 344 114,75 | 774 755 058 037,53 |
| 2.1 | 1.2.3. | Cuentas a cobrar a largo plazo | 36 521 502 436,14 | 26 389 260 020,99 | 34 071 401 739,00 | 28 839 360 718,13 |
| 2.1 | 1.2.3.09. | Anticipos a largo plazo | 31 196 709 661,75 | 25 998 265 353,63 | 33 819 010 764,39 | 23 375 964 250,99 |
| 2.1 | 1.2.3.09.01. | Anticipos al sector privado interno l/p | 31 196 709 661,75 | 25 998 265 353,63 | 33 819 010 764,39 | 23 375 964 250,99 |
| 2.1 | 1.2.3.09.01.01. | Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p | 31 196 709 661,75 | 25 998 265 353,63 | 33 819 010 764,39 | 23 375 964 250,99 |
| 2.1 | 1.2.3.09.01.01.0. | Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p | 31 196 709 661,75 | 25 998 265 353,63 | 33 819 010 764,39 | 23 375 964 250,99 |
| 2.1 | 1.2.3.09.01.01.0.99999 | Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p | 31 196 709 661,75 | 25 998 265 353,63 | 33 819 010 764,39 | 23 375 964 250,99 |
| 2.1 | 1.2.3.98. | Otras cuentas a cobrar a largo plazo | 5 324 792 774,39 | 390 994 667,36 | 252 390 974,61 | 5 463 396 467,14 |
| 2.1 | 1.2.3.98.02. | Cuentas a cobrar a valor razonable l/p | 3 490 014 216,34 | 304 724 450,83 | 193 074 952,65 | 3 601 663 714,52 |
| 2.1 | 1.2.3.98.02.99. | Otras cuentas a cobrar a valor razonable l/p | 3 490 014 216,34 | 304 724 450,83 | 193 074 952,65 | 3 601 663 714,52 |
| 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 | 304 724 450,83 | 193 074 952,65 | 3 601 663 714,52 |
| 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 | 304 724 450,83 | 193 074 952,65 | 3 601 663 714,52 |
| 2.1 | 1.2.3.98.03. | Depósitos en garantía l/p | 1 834 778 558,05 | 86 270 216,53 | 59 316 021,96 | 1 861 732 752,62 |
| 2.1 | 1.2.3.98.03.02. | Depósitos en garantía en el sector público interno l/p | 1 834 778 558,05 | 86 270 216,53 | 59 316 021,96 | 1 861 732 752,62 |
| 2.1 | 1.2.3.98.03.02.0. | Depósitos en garantía en el sector público interno l/p | 1 834 778 558,05 | 86 270 216,53 | 59 316 021,96 | 1 861 732 752,62 |
| 2.1 | 1.2.3.98.03.02.0.11219 | Ministerio de Ambiente Energía y Telecomunicaciones (MINAET) | 1 834 778 558,05 | 86 270 216,53 | 59 316 021,96 | 1 861 732 752,62 |
| 2.1 | 1.2.5. | Bienes no concesionados | 684 885 876 182,10 | 74 897 573 629,05 | 13 867 752 491,75 | 745 915 697 319,40 |
| 2.1 | 1.2.5.01. | Propiedades planta y equipos explotados | 5 103 194 075,77 | 9 124 469 430,15 | 6 791 469 850,40 | 7 436 255 655,52 |
| 2.1 | 1.2.5.01.01. | Tierras y terrenos | 4 187 293 071,03 | 8 655 006 399,10 | 6 122 580 734,05 | 6 719 718 736,08 |
| 2.1 | 1.2.5.01.01.04. | Terrenos para vías de comunicación | 4 187 293 071,03 | 8 655 006 399,10 | 6 122 580 734,05 | 6 719 718 736,08 |
| 2.1 | 1.2.5.01.01.04.6. | Valores de origen | 4 187 293 071,03 | 8 655 006 399,10 | 6 122 580 734,05 | 6 719 718 736,08 |
| 2.1 | 1.2.5.01.01.04.6.99999 | Valores de origen-Tierras y terrenos | 4 187 293 071,03 | 8 655 006 399,10 | 6 122 580 734,05 | 6 719 718 736,08 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02. | Edificios | 31 431 268,71 | 9 263 510,76 | 40 694 779,47 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02.01. | Edificios de oficinas y atención al público | 31 431 268,71 | 9 263 510,76 | 40 694 779,47 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02.01.1. | Valores de origen | 39 702 260,46 | 0,00 | 39 702 260,46 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02.01.1.99999 | Valores de origen-Edificios | 39 702 260,46 | 0,00 | 39 702 260,46 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -8 270 991,75 | 9 263 510,76 | 992 519,01 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Edificios | -8 270 991,75 | 9 263 510,76 | 992 519,01 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03. | Maquinaria y equipos para la producción | 69 822 396,03 | 5 939 927,46 | 28 010 969,16 | 47 751 354,33 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.01. | Maquinaria para la construcción | 5 753 953,67 | 551 118,73 | 3 417 100,70 | 2 887 971,70 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| 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. | Valores de origen | 15 393 332,97 | 0,00 | 2 418 845,00 | 12 974 487,97 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.01.1.99999 | Valores de origen-Maquinaria y equipos para la producción | 15 393 332,97 | 0,00 | 2 418 845,00 | 12 974 487,97 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -9 639 379,30 | 551 118,73 | 998 255,70 | -10 086 516,27 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción | -9 639 379,30 | 551 118,73 | 998 255,70 | -10 086 516,27 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.03. | Planta eléctrica | 1 712 524,79 | 5 388 808,73 | 5 981 703,14 | 1 119 630,38 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.03.1. | Valores de origen | 32 945 133,00 | 4 837 690,00 | 2 418 845,00 | 35 363 978,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.03.1.99999 | Valores de origen-Planta eléctrica | 32 945 133,00 | 4 837 690,00 | 2 418 845,00 | 35 363 978,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.03.3. | Depreciaciones acumuladas * | -31 232 608,21 | 551 118,73 | 3 562 858,14 | -34 244 347,62 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica | -31 232 608,21 | 551 118,73 | 3 562 858,14 | -34 244 347,62 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.06. | Equipos hidráulicos | 62 003 166,40 | 0,00 | 18 599 599,92 | 43 403 566,48 |
| 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 | 18 599 599,92 | -109 596 433,52 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.06.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos | -90 996 833,60 | 0,00 | 18 599 599,92 | -109 596 433,52 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.99. | Otras maquinarias y equipos para la producción | 352 751,17 | 0,00 | 12 565,40 | 340 185,77 |
| 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 | 12 565,40 | -3 981 234,60 |
| 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 | 12 565,40 | -3 981 234,60 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04. | Equipos de transporte tracción y elevación | 353 994 303,30 | 174 508 315,11 | 234 813 823,89 | 293 688 794,52 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.02. | Vehículos | 330 600 920,87 | 174 508 315,11 | 230 832 056,69 | 274 277 179,29 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.02.1. | Valores de origen | 2 076 483 300,99 | 73 741 318,80 | 102 440 212,80 | 2 047 784 406,99 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.02.1.99999 | Valores de origen-Vehículos | 2 076 483 300,99 | 73 741 318,80 | 102 440 212,80 | 2 047 784 406,99 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -1 745 882 380,12 | 100 766 996,31 | 128 391 843,89 | -1 773 507 227,70 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Vehículos | -1 745 882 380,12 | 100 766 996,31 | 128 391 843,89 | -1 773 507 227,70 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.99. | Otros equipos de transporte | 23 393 382,43 | 0,00 | 3 981 767,20 | 19 411 615,23 |
| 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 | 3 981 767,20 | -10 452 138,90 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte | -6 470 371,70 | 0,00 | 3 981 767,20 | -10 452 138,90 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05. | Equipos de comunicación | 60 515 591,13 | 83 736 190,32 | 89 878 119,39 | 54 373 662,06 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.01. | Antenas y radares | 11 286,60 | 0,00 | 980,60 | 10 306,00 |
| 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 | 980,60 | -19 694,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares | -18 713,40 | 0,00 | 980,60 | -19 694,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.02. | Equipos de telefonía | 1 680 393,43 | 36 167 150,86 | 36 266 790,30 | 1 580 753,99 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.02.1. | Valores de origen | 30 793 482,61 | 18 069 379,55 | 18 130 771,31 | 30 732 090,85 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.02.1.99999 | Valores de origen-Equipos de telefonía | 30 793 482,61 | 18 069 379,55 | 18 130 771,31 | 30 732 090,85 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -29 113 089,18 | 18 097 771,31 | 18 136 018,99 | -29 151 336,86 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía | -29 113 089,18 | 18 097 771,31 | 18 136 018,99 | -29 151 336,86 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.03. | Equipos de radiocomunicación | 15 706 499,02 | 19 892 719,32 | 21 565 222,05 | 14 033 996,29 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.03.1. | Valores de origen | 52 506 806,72 | 9 875 645,62 | 10 198 135,62 | 52 184 316,72 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.03.1.99999 | Valores de origen-Equipos de comunicación | 52 506 806,72 | 9 875 645,62 | 10 198 135,62 | 52 184 316,72 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.03.3. | Depreciaciones acumuladas * | -36 800 307,70 | 10 017 073,70 | 11 367 086,43 | -38 150 320,43 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 2.1 | 1.2.5.01.05.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos de comunicación | -36 800 307,70 | 10 017 073,70 | 11 367 086,43 | -38 150 320,43 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.04. | Equipos de audio y video | 7 941 331,15 | 3 503 028,18 | 4 595 801,72 | 6 848 557,61 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.04.1. | Valores de origen | 22 720 662,24 | 1 987 172,14 | 1 987 172,14 | 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 | 1 987 172,14 | 1 987 172,14 | 22 720 662,24 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.04.3. | Depreciaciones acumuladas * | -14 779 331,09 | 1 515 856,04 | 2 608 629,58 | -15 872 104,63 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.04.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos de audio y video | -14 779 331,09 | 1 515 856,04 | 2 608 629,58 | -15 872 104,63 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.99. | Otros equipos de comunicación | 35 176 080,93 | 24 173 291,96 | 27 449 324,72 | 31 900 048,17 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.99.1. | Valores de origen | 137 108 456,62 | 13 192 625,84 | 13 289 021,62 | 137 012 060,84 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.99.1.99999 | Valores de origen-Otros equipos de comunicación | 137 108 456,62 | 13 192 625,84 | 13 289 021,62 | 137 012 060,84 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -101 932 375,69 | 10 980 666,12 | 14 160 303,10 | -105 112 012,67 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación | -101 932 375,69 | 10 980 666,12 | 14 160 303,10 | -105 112 012,67 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06. | Equipos y mobiliario de oficina | 92 092 232,80 | 43 713 592,12 | 55 349 305,82 | 80 456 519,10 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.01. | Archivadores bibliotecas y armarios | 7 922 222,86 | 5 341 864,71 | 6 761 157,68 | 6 502 929,89 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.01.1. | Valores de origen | 67 580 505,47 | 2 719 424,84 | 3 021 834,61 | 67 278 095,70 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.01.1.99999 | Valores de origen-Archivadores bibliotecas y armarios | 67 580 505,47 | 2 719 424,84 | 3 021 834,61 | 67 278 095,70 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -59 658 282,61 | 2 622 439,87 | 3 739 323,07 | -60 775 165,81 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios | -59 658 282,61 | 2 622 439,87 | 3 739 323,07 | -60 775 165,81 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.02. | Mesas y escritorios | 3 936 216,84 | 3 927 424,52 | 4 367 029,36 | 3 496 612,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.02.1. | Valores de origen | 37 186 303,73 | 1 808 467,46 | 2 207 467,46 | 36 787 303,73 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.02.1.99999 | Valores de origen-Mesas y escritorios | 37 186 303,73 | 1 808 467,46 | 2 207 467,46 | 36 787 303,73 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -33 250 086,89 | 2 118 957,06 | 2 159 561,90 | -33 290 691,73 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios | -33 250 086,89 | 2 118 957,06 | 2 159 561,90 | -33 290 691,73 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.03. | Sillas y bancos | 13 049 308,31 | 8 563 921,06 | 9 512 306,15 | 12 100 923,22 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.03.1. | Valores de origen | 79 021 837,81 | 4 210 805,61 | 4 764 535,86 | 78 468 107,56 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.03.1.99999 | Valores de origen-Sillas y bancos | 79 021 837,81 | 4 210 805,61 | 4 764 535,86 | 78 468 107,56 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.03.3. | Depreciaciones acumuladas * | -65 972 529,50 | 4 353 115,45 | 4 747 770,29 | -66 367 184,34 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos | -65 972 529,50 | 4 353 115,45 | 4 747 770,29 | -66 367 184,34 |
| 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 | 8 448 412,58 | 13 408 665,40 | 22 022 530,36 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.05.1. | Valores de origen | 109 487 504,02 | 2 472 959,00 | 7 493 513,20 | 104 466 949,82 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.05.1.99999 | Valores de origen-Equipos de ventilación | 109 487 504,02 | 2 472 959,00 | 7 493 513,20 | 104 466 949,82 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.05.3. | Depreciaciones acumuladas * | -82 504 720,84 | 5 975 453,58 | 5 915 152,20 | -82 444 419,46 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.05.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación | -82 504 720,84 | 5 975 453,58 | 5 915 152,20 | -82 444 419,46 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.99. | Otros equipos y mobiliario | 40 199 701,61 | 17 431 969,25 | 21 300 147,23 | 36 331 523,63 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.99.1. | Valores de origen | 199 079 698,13 | 10 603 682,29 | 12 292 641,41 | 197 390 739,01 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.99.1.99999 | Valores de origen-Otros equipos y mobiliario | 199 079 698,13 | 10 603 682,29 | 12 292 641,41 | 197 390 739,01 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -158 879 996,52 | 6 828 286,96 | 9 007 505,82 | -161 059 215,38 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario | -158 879 996,52 | 6 828 286,96 | 9 007 505,82 | -161 059 215,38 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07. | Equipos para computación | 205 172 822,94 | 57 974 993,59 | 108 499 812,44 | 154 648 004,09 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.01. | Computadoras | 33 075 970,12 | 27 432 267,29 | 35 685 605,60 | 24 822 631,81 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.01.1. | Valores de origen | 100 669 283,26 | 17 836 108,20 | 17 836 108,20 | 100 669 283,26 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 2.1 | 1.2.5.01.07.01.1.99999 | Valores de origen-Computadoras | 100 669 283,26 | 17 836 108,20 | 17 836 108,20 | 100 669 283,26 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -67 593 313,14 | 9 596 159,09 | 17 849 497,40 | -75 846 651,45 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Computadoras | -67 593 313,14 | 9 596 159,09 | 17 849 497,40 | -75 846 651,45 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.02. | Impresoras | 5 999 331,39 | 5 860 661,09 | 6 814 377,38 | 5 045 615,10 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.02.1. | Valores de origen | 18 826 902,00 | 2 475 031,81 | 3 592 359,93 | 17 709 573,88 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.02.1.99999 | Valores de origen-Impresoras | 18 826 902,00 | 2 475 031,81 | 3 592 359,93 | 17 709 573,88 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -12 827 570,61 | 3 385 629,28 | 3 222 017,45 | -12 663 958,78 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Impresoras | -12 827 570,61 | 3 385 629,28 | 3 222 017,45 | -12 663 958,78 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.04. | Monitores | 323 866,89 | 6 819 438,00 | 6 880 425,90 | 262 878,99 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.04.1. | Valores de origen | 12 795 117,13 | 3 415 719,00 | 3 415 719,00 | 12 795 117,13 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.04.1.99999 | Valores de origen-Monitores | 12 795 117,13 | 3 415 719,00 | 3 415 719,00 | 12 795 117,13 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.04.3. | Depreciaciones acumuladas * | -12 471 250,24 | 3 403 719,00 | 3 464 706,90 | -12 532 238,14 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.04.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Monitores | -12 471 250,24 | 3 403 719,00 | 3 464 706,90 | -12 532 238,14 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.05. | UPS | 24 000,05 | 1 396 642,20 | 24 000,05 | |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.05.1. | Valores de origen | 3 942 033,79 | 699 821,10 | 699 821,10 | 3 942 033,79 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.05.1.99999 | Valores de origen-UPS | 3 942 033,79 | 699 821,10 | 699 821,10 | 3 942 033,79 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.05.3. | Depreciaciones acumuladas * | -3 918 033,74 | 696 821,10 | 696 821,10 | -3 918 033,74 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.05.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *UPS | -3 918 033,74 | 696 821,10 | 696 821,10 | -3 918 033,74 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.99. | Otros equipos de cómputo | 165 749 654,49 | 16 465 985,01 | 57 722 761,36 | 124 492 878,14 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.99.1. | Valores de origen | 658 595 120,18 | 7 846 230,55 | 9 976 181,05 | 656 465 169,68 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.99.1.99999 | Valores de origen-Otros equipos de cómputo | 658 595 120,18 | 7 846 230,55 | 9 976 181,05 | 656 465 169,68 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -492 845 465,69 | 8 619 754,46 | 47 746 580,31 | -531 972 291,54 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo | -492 845 465,69 | 8 619 754,46 | 47 746 580,31 | -531 972 291,54 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08. | Equipos sanitarios de laboratorio e investigación | 52 697 154,18 | 42 216 951,23 | 47 867 975,11 | 47 046 130,30 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.01. | Equipos e instrumental médico | 547 415,23 | 16 953 229,96 | 17 009 059,48 | 491 585,71 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.01.1. | Valores de origen | 29 015 956,81 | 128 019,85 | 16 837 210,11 | 12 306 766,55 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.01.1.99999 | Valores de origen-Equipos e instrumental médico | 29 015 956,81 | 128 019,85 | 16 837 210,11 | 12 306 766,55 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -28 468 541,58 | 16 825 210,11 | 171 849,37 | -11 815 180,84 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico | -28 468 541,58 | 16 825 210,11 | 171 849,37 | -11 815 180,84 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.02. | Equipos de laboratorio | 168 384,01 | 23 612 668,62 | 23 658 267,07 | 122 785,56 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.02.1. | Valores de origen | 29 292 767,61 | 0,00 | 23 377 705,80 | 5 915 061,81 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.02.1.99999 | Valores de origen-Equipo de laboratorio | 29 292 767,61 | 0,00 | 23 377 705,80 | 5 915 061,81 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -29 124 383,60 | 23 612 668,62 | 280 561,27 | -5 792 276,25 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio | -29 124 383,60 | 23 612 668,62 | 280 561,27 | -5 792 276,25 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.03. | Equipos de medición | 35 651 511,70 | 0,00 | 3 328 768,92 | 32 322 742,78 |
| 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 | 3 328 768,92 | -17 670 603,57 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición | -14 341 834,65 | 0,00 | 3 328 768,92 | -17 670 603,57 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.99. | Otros equipos sanitarios y de laboratorio | 16 329 843,24 | 1 651 052,65 | 3 871 879,64 | 14 109 016,25 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.99.1. | Valores de origen | 22 996 699,72 | 551 017,55 | 1 102 035,10 | 22 445 682,17 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.99.1.99999 | Valores de origen-Otros equipos sanitarios y de laboratorio | 22 996 699,72 | 551 017,55 | 1 102 035,10 | 22 445 682,17 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -6 666 856,48 | 1 100 035,10 | 2 769 844,54 | -8 336 665,92 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio | -6 666 856,48 | 1 100 035,10 | 2 769 844,54 | -8 336 665,92 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09. | Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo | 706 259,93 | 24 419 578,00 | 24 511 575,76 | 614 262,17 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| 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. | Pizarras y rotafolios | 705 259,92 | 260 078,00 | 352 075,76 | 613 262,16 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.01.1. | Valores de origen | 1 976 340,58 | 114 751,00 | 147 327,00 | 1 943 764,58 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.01.1.99999 | Valores de origen-Pizarras y rotafolios | 1 976 340,58 | 114 751,00 | 147 327,00 | 1 943 764,58 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -1 271 080,66 | 145 327,00 | 204 748,76 | -1 330 502,42 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios | -1 271 080,66 | 145 327,00 | 204 748,76 | -1 330 502,42 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.99. | Otros equipos educacionales deportivos y recreativos | 1 000,01 | 24 159 500,00 | 24 159 500,00 | 1 000,01 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.99.1. | Valores de origen | 24 160 000,00 | 12 080 000,00 | 12 080 000,00 | 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 | 12 080 000,00 | 12 080 000,00 | 24 160 000,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -24 158 999,99 | 12 079 500,00 | 12 079 500,00 | -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 | 12 079 500,00 | 12 079 500,00 | -24 158 999,99 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99. | Maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 49 468 975,72 | 27 689 972,46 | 39 200 755,31 | 37 958 192,87 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.01. | Equipos de señalamiento | -2 171 565,79 | 16 816 053,42 | 11 413 628,09 | 3 230 859,54 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.01.1. | Valores de origen | 10 121 120,71 | 3 893 100,96 | 7 027 807,32 | 6 986 414,35 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.01.1.99999 | Valores de origen-Equipos de señalamiento | 10 121 120,71 | 3 893 100,96 | 7 027 807,32 | 6 986 414,35 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -12 292 686,50 | 12 922 952,46 | 4 385 820,77 | -3 755 554,81 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos de señalamiento | -12 292 686,50 | 12 922 952,46 | 4 385 820,77 | -3 755 554,81 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.99. | Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 51 640 541,51 | 10 873 919,04 | 27 787 127,22 | 34 727 333,33 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.99.1. | Valores de origen | 205 632 575,30 | 4 498 035,86 | 4 716 073,11 | 205 414 538,05 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.99.1.99999 | Valores de origen-Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 205 632 575,30 | 4 498 035,86 | 4 716 073,11 | 205 414 538,05 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -153 992 033,79 | 6 375 883,18 | 23 071 054,11 | -170 687 204,72 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos | -153 992 033,79 | 6 375 883,18 | 23 071 054,11 | -170 687 204,72 |
| 2.1 | 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | 183 995 812,83 | 6 530 737,48 | 75 427 932,84 | 115 098 617,47 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03. | Software y programas | 183 995 812,83 | 6 530 737,48 | 75 427 932,84 | 115 098 617,47 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.01. | Valores de origen | 1 629 901 591,80 | 6 530 737,48 | 3 422 201,44 | 1 633 010 127,84 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.01.0. | Valores de origen | 1 629 901 591,80 | 6 530 737,48 | 3 422 201,44 | 1 633 010 127,84 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.01.0.99999 | Valores de origen-Software y programas | 1 629 901 591,80 | 6 530 737,48 | 3 422 201,44 | 1 633 010 127,84 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.03. | Amortizaciones acumuladas * | -1 445 905 778,97 | 0,00 | 72 005 731,40 | -1 517 911 510,37 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.03.0. | Amortizaciones acumuladas * | -1 445 905 778,97 | 0,00 | 72 005 731,40 | -1 517 911 510,37 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.03.0.99999 | Amortizaciones acumuladas *Software y programas | -1 445 905 778,97 | 0,00 | 72 005 731,40 | -1 517 911 510,37 |
| 2.1 | 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | 679 598 686 293,50 | 65 766 573 461,42 | 7 000 916 708,51 | 738 364 343 046,41 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en proceso de producció | 679 598 686 293,50 | 65 766 573 461,42 | 7 000 916 708,51 | 738 364 343 046,41 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.01. | Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre | 677 707 340 879,02 | 65 766 573 461,42 | 7 000 916 708,51 | 736 472 997 631,93 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.01.1. | Construcciones en proceso de carreteras y caminos | 627 277 388 717,81 | 65 766 573 461,42 | 7 000 916 708,51 | 686 043 045 470,72 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.01.1.99999 | Construcciones en proceso de carreteras y caminos | 627 277 388 717,81 | 65 766 573 461,42 | 7 000 916 708,51 | 686 043 045 470,72 |
| 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 | 1.2.6. | Bienes concesionados | 0,00 | 93 189 884,00 | 93 189 884,00 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.6.01. | Propiedades planta y equipos concesionados | 0,00 | 93 189 884,00 | 93 189 884,00 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.6.01.01. | Tierras y terrenos | 0,00 | 93 189 884,00 | 93 189 884,00 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.6.01.01.04. | Terrenos para vías de comunicación | 0,00 | 93 189 884,00 | 93 189 884,00 | 0,00 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2.1 | 1.2.6.01.01.04.6. | Valores de origen | 0,00 | 93 189 884,00 | 93 189 884,00 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.6.01.01.04.6.99999 | Valores de origen | 0,00 | 93 189 884,00 | 93 189 884,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2. | PASIVO | 155 618 590 817,70 | 259 241 951 190,27 | 273 465 796 342,98 | 169 842 435 970,41 |
| 2.1 | 2.1. | Pasivo Corriente | 26 286 697 131,74 | 173 896 478 415,21 | 170 782 330 699,97 | 23 172 549 416,50 |
| 2.1 | 2.1.1. | Deudas a corto plazo | 3 508 083 506,77 | 147 668 550 343,85 | 150 280 355 699,61 | 6 119 888 862,53 |
| 2.1 | 2.1.1.01. | Deudas comerciales a corto plazo | 1 933 296 592,97 | 123 019 501 728,76 | 123 755 585 969,09 | 2 669 380 833,30 |
| 2.1 | 2.1.1.01.01. | Deudas por adquisición de inventarios c/p | 1 481 461,39 | 26 075 672,91 | 30 783 655,81 | 6 189 444,29 |
| 2.1 | 2.1.1.01.01.01. | Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo | 1 481 461,39 | 26 075 672,91 | 30 783 655,81 | 6 189 444,29 |
| 2.1 | 2.1.1.01.01.01.0. | Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo | 1 481 461,39 | 26 075 672,91 | 30 783 655,81 | 6 189 444,29 |
| 2.1 | 2.1.1.01.01.0.99999 | Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo | 1 481 461,39 | 26 075 672,91 | 30 783 655,81 | 6 189 444,29 |
| 2.1 | 2.1.1.01.02. | Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p | 7 584 345,56 | 26 055 068,19 | 24 079 103,74 | 5 608 381,11 |
| 2.1 | 2.1.1.01.02.01. | Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p | 7 584 345,56 | 26 055 068,19 | 24 079 103,74 | 5 608 381,11 |
| 2.1 | 2.1.1.01.02.01.0. | Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p | 7 584 345,56 | 26 055 068,19 | 24 079 103,74 | 5 608 381,11 |
| 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 | 26 055 068,19 | 24 079 103,74 | 5 608 381,11 |
| 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 | 72 954 156 057,87 | 72 844 034 662,45 | 1 245 872 394,93 |
| 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 | 72 954 156 057,87 | 72 844 034 662,45 | 1 245 872 394,93 |
| 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 | 72 954 156 057,87 | 72 844 034 662,45 | 1 245 872 394,93 |
| 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 | 72 954 156 057,87 | 72 844 034 662,45 | 1 245 872 394,93 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04. | Deudas por adquisición de servicios c/p | 568 236 995,67 | 50 013 214 929,79 | 50 856 688 547,09 | 1 411 710 612,97 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.03. | Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p | 101 700,00 | 4 477 223,17 | 4 516 773,17 | 141 250,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.03.0. | Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p | 101 700,00 | 4 477 223,17 | 4 516 773,17 | 141 250,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.03.0.99999 | Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p | 101 700,00 | 4 477 223,17 | 4 516 773,17 | 141 250,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.04. | Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p | 11 518 597,77 | 3 165 896 354,87 | 3 428 564 974,50 | 274 187 217,40 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.04.0. | Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p | 11 518 597,77 | 3 165 896 354,87 | 3 428 564 974,50 | 274 187 217,40 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.04.0.99999 | Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p | 11 518 597,77 | 3 165 896 354,87 | 3 428 564 974,50 | 274 187 217,40 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.05. | Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p | 0,00 | 77 517 867,75 | 77 592 592,75 | 74 725,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.05.0. | Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p | 0,00 | 77 517 867,75 | 77 592 592,75 | 74 725,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.05.0.99999 | Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p | 0,00 | 77 517 867,75 | 77 592 592,75 | 74 725,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.99. | Deudas comerciales por otros servicios c/p | 556 616 697,90 | 46 765 323 484,00 | 47 346 014 206,67 | 1 137 307 420,57 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.99.0. | Deudas comerciales por otros servicios c/p | 556 616 697,90 | 46 765 323 484,00 | 47 346 014 206,67 | 1 137 307 420,57 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.99.0.22191 | Instituto Nacional de Seguros (INS) | 0,00 | 129 730 224,19 | 129 930 224,19 | 200 000,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.99.0.99999 | Deudas comerciales por otros servicios c/p | 556 616 697,90 | 46 635 593 259,81 | 47 216 083 982,48 | 1 137 107 420,57 |
| 2.1 | 2.1.1.02. | Deudas sociales y fiscales a corto plazo | 1 400 165 531,57 | 5 454 923 652,09 | 5 426 665 833,26 | 1 371 907 712,74 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01. | Deudas por beneficios a los empleados c/p | 1 399 706 260,08 | 3 950 225 656,57 | 3 645 718 667,64 | 1 095 199 271,15 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.01. | Remuneraciones básicas a pagar c/p | 450 535 685,25 | 450 535 683,86 | 248 107 032,87 | 248 107 034,26 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.01.6. | Salario escolar a pagar c/p | 450 535 685,25 | 450 535 683,86 | 248 107 032,87 | 248 107 034,26 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.01.6.99999 | Salario escolar a pagar c/p | 450 535 685,25 | 450 535 683,86 | 248 107 032,87 | 248 107 034,26 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.03. | Incentivos salariales a pagar c/p | 686 221 361,28 | 576 978 989,71 | 341 730 148,02 | 450 972 519,59 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.03.3. | Decimotercer mes a pagar c/p | 686 221 361,28 | 576 978 989,71 | 341 730 148,02 | 450 972 519,59 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.03.3.99999 | Decimotercer mes a pagar c/p | 686 221 361,28 | 576 978 989,71 | 341 730 148,02 | 450 972 519,59 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p | 210 435 067,65 | 1 054 103 325,84 | 994 415 235,64 | 150 746 977,45 |
| 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 | 1 054 103 325,84 | 994 415 235,64 | 150 746 977,45 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.04.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 210 435 067,65 | 1 054 103 325,84 | 994 415 235,64 | 150 746 977,45 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.06. | Retenciones al personal a pagar c/p | 52 514 145,90 | 1 868 607 657,16 | 2 061 466 251,11 | 245 372 739,85 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.06.0. | Retenciones al personal a pagar c/p | 52 514 145,90 | 1 868 607 657,16 | 2 061 466 251,11 | 245 372 739,85 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1 | 2.1.1.02.01.06.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 52 514 145,90 | 1 868 452 919,16 | 2 061 311 513,11 | 245 372 739,85 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.06.0.14210 | Fondo de Desarrollo de la Provincia de Limón (FODELI) | 0,00 | 154 738,00 | 154 738,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.02.02. | Deudas fiscales c/p | 459 271,49 | 1 389 467 679,49 | 1 649 104 593,59 | 260 096 185,59 |
| 2.1 | 2.1.1.02.02.02. | Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p | 459 271,49 | 1 389 467 679,49 | 1 649 104 593,59 | 260 096 185,59 |
| 2.1 | 2.1.1.02.02.02.0. | Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p | 459 271,49 | 1 389 467 679,49 | 1 649 104 593,59 | 260 096 185,59 |
| 2.1 | 2.1.1.02.02.02.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 459 271,49 | 1 389 467 679,49 | 1 649 104 593,59 | 260 096 185,59 |
| 2.1 | 2.1.1.02.03. | Deudas por beneficios a los empleados por terminacion laboral c/p | 0,00 | 115 230 316,03 | 131 842 572,03 | 16 612 256,00 |
| 2.1 | 2.1.1.02.03.02. | Deudas por cesantia administrada por entidades privadas | 0,00 | 115 230 316,03 | 131 842 572,03 | 16 612 256,00 |
| 2.1 | 2.1.1.02.03.02.0. | Deuda por cesantía administrada por entidades privadas | 0,00 | 115 230 316,03 | 131 842 572,03 | 16 612 256,00 |
| 2.1 | 2.1.1.02.03.02.0.99999 | Deuda por cesantía administrada por entidades privadas | 0,00 | 115 230 316,03 | 131 842 572,03 | 16 612 256,00 |
| 2.1 | 2.1.1.03. | Transferencias a pagar a corto plazo | 0,00 | 758 529 329,33 | 2 558 750 350,76 | 1 800 221 021,43 |
| 2.1 | 2.1.1.03.02. | Transferencias al sector público interno a pagar c/p | 0,00 | 758 529 329,33 | 2 558 750 350,76 | 1 800 221 021,43 |
| 2.1 | 2.1.1.03.02.01. | Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p | 0,00 | 758 529 329,33 | 2 558 750 350,76 | 1 800 221 021,43 |
| 2.1 | 2.1.1.03.02.01.0. | Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p | 0,00 | 758 529 329,33 | 2 558 750 350,76 | 1 800 221 021,43 |
| 2.1 | 2.1.1.03.02.01.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 0,00 | 758 529 329,33 | 2 558 750 350,76 | 1 800 221 021,43 |
| 2.1 | 2.1.1.07. | Deudas por anticipos a corto plazo | 0,00 | 1 404 400,00 | 1 404 400,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.07.98. | Deudas por otros anticipos del sector público interno c/p | 0,00 | 1 404 400,00 | 1 404 400,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.07.98.01. | Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p | 0,00 | 1 404 400,00 | 1 404 400,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.07.98.01.0. | Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p | 0,00 | 1 404 400,00 | 1 404 400,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.07.98.01.0.99999 | Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p | 0,00 | 1 404 400,00 | 1 404 400,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.99. | Otras deudas a corto plazo | 174 621 382,23 | 18 434 191 233,67 | 18 537 949 146,50 | 278 379 295,06 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99. | Deudas varias c/p | 174 621 382,23 | 18 434 191 233,67 | 18 537 949 146,50 | 278 379 295,06 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.01. | Deudas varias con el sector privado interno c/p | 9 961 615,05 | 18 401 765 945,25 | 18 401 860 200,21 | 10 055 870,01 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.01.0. | Deudas varias con el sector privado interno c/p | 9 961 615,05 | 18 401 765 945,25 | 18 401 860 200,21 | 10 055 870,01 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.01.0.99999 | Deudas varias con el sector privado interno c/p | 9 961 615,05 | 18 401 765 945,25 | 18 401 860 200,21 | 10 055 870,01 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.02. | Deudas varias con el sector público interno c/p | 164 659 767,18 | 32 425 288,42 | 136 088 946,29 | 268 323 425,05 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.02.0. | Deudas varias con el sector público interno c/p | 164 659 767,18 | 32 425 288,42 | 136 088 946,29 | 268 323 425,05 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.02.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 1 238,18 | 31 441 018,42 | 31 441 593,85 | 1 813,61 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.02.0.13301 | Poder Judicial | 164 658 529,00 | 984 270,00 | 104 647 352,44 | 268 321 611,44 |
| 2.1 | 2.1.2. | Endeudamiento público a corto plazo | 22 149 468 393,40 | 24 584 617 560,63 | 18 458 598 331,01 | 16 023 449 163,78 |
| 2.1 | 2.1.2.02. | Préstamos a pagar a corto plazo | 22 149 468 393,40 | 24 584 617 560,63 | 18 458 598 331,01 | 16 023 449 163,78 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03. | Préstamos del sector externo a pagar c/p | 22 149 468 393,40 | 24 584 617 560,63 | 18 458 598 331,01 | 16 023 449 163,78 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03.02. | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p | 22 149 468 393,40 | 24 584 617 560,63 | 18 458 598 331,01 | 16 023 449 163,78 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03.02.1. | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital | 19 620 740 879,15 | 17 525 903 847,83 | 9 635 092 950,52 | 11 729 929 981,84 |
| 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 | 17 525 903 847,83 | 9 635 092 950,52 | 11 729 929 981,84 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03.02.2. | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a | 24 516 386,48 | 259 937 390,22 | 264 945 724,12 | 29 524 720,38 |
| 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 | 259 937 390,22 | 264 945 724,12 | 29 524 720,38 |
| 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 | 6 798 776 322,58 | 8 558 559 656,37 | 4 263 994 461,56 |
| 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 | 6 798 776 322,58 | 8 558 559 656,37 | 4 263 994 461,56 |
| 2.1 | 2.1.3. | Fondos de terceros y en garantía | 629 145 231,57 | 1 637 226 000,22 | 2 037 292 158,84 | 1 029 211 390,19 |
| 2.1 | 2.1.3.01. | Fondos de terceros en la Caja Única | 629 145 231,57 | 110 254 039,35 | 39 404 428,47 | 558 295 620,69 |
| 2.1 | 2.1.3.01.01. | Fondos del sector privado interno en la Caja Única | 629 145 231,57 | 110 254 039,35 | 39 404 428,47 | 558 295 620,69 |
| 2.1 | 2.1.3.01.01.99. | Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única | 629 145 231,57 | 110 254 039,35 | 39 404 428,47 | 558 295 620,69 |
| 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 | 110 254 039,35 | 39 404 428,47 | 558 295 620,69 |
| 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 | 110 254 039,35 | 39 404 428,47 | 558 295 620,69 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 2.1 | 2.1.3.02. | Recaudación por cuenta de terceros | 0,00 | 1 526 971 960,87 | 1 997 887 730,37 | 470 915 769,50 |
| 2.1 | 2.1.3.02.02. | Recaudación por cuenta de entidades del sector público interno | 0,00 | 1 526 971 960,87 | 1 997 887 730,37 | 470 915 769,50 |
| 2.1 | 2.1.3.02.02.02. | Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados | 0,00 | 1 526 971 960,87 | 1 997 887 730,37 | 470 915 769,50 |
| 2.1 | 2.1.3.02.02.02.0. | Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados | 0,00 | 1 526 971 960,87 | 1 997 887 730,37 | 470 915 769,50 |
| 2.1 | 2.1.3.02.02.02.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 0,00 | 1 526 971 960,87 | 1 997 887 730,37 | 470 915 769,50 |
| 2.1 | 2.1.4. | Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 0,00 | 6 084 510,51 | 6 084 510,51 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.4.01. | Provisiones a corto plazo | 0,00 | 6 084 510,51 | 6 084 510,51 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.4.01.99. | Otras provisiones c/p | 0,00 | 6 084 510,51 | 6 084 510,51 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.4.01.99.99. | Otras provisiones varias c/p | 0,00 | 6 084 510,51 | 6 084 510,51 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.4.01.99.99.0. | Otras provisiones varias c/p | 0,00 | 6 084 510,51 | 6 084 510,51 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.4.01.99.99.0.22191 | Instituto Nacional de Seguros (INS) | 0,00 | 6 084 510,51 | 6 084 510,51 | 0,00 |
| 2.1 | 2.2. | Pasivo No Corriente | 129 331 893 685,96 | 85 345 472 775,06 | 102 683 465 643,01 | 146 669 886 553,91 |
| 2.1 | 2.2.2. | Endeudamiento público a largo plazo | 129 148 312 771,58 | 85 331 122 921,37 | 102 668 385 365,07 | 146 485 575 215,28 |
| 2.1 | 2.2.2.02. | Préstamos a pagar a largo plazo | 129 148 312 771,58 | 85 331 122 921,37 | 102 668 385 365,07 | 146 485 575 215,28 |
| 2.1 | 2.2.2.02.03. | Préstamos del sector externo a pagar l/p | 129 148 312 771,58 | 85 331 122 921,37 | 102 668 385 365,07 | 146 485 575 215,28 |
| 2.1 | 2.2.2.02.03.02. | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p | 129 148 312 771,58 | 85 331 122 921,37 | 102 668 385 365,07 | 146 485 575 215,28 |
| 2.1 | 2.2.2.02.03.02.1. | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital | 129 148 312 771,58 | 85 331 122 921,37 | 102 668 385 365,07 | 146 485 575 215,28 |
| 2.1 | 2.2.2.02.03.02.1.99999 | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital | 129 148 312 771,58 | 85 331 122 921,37 | 102 668 385 365,07 | 146 485 575 215,28 |
| 2.1 | 2.2.3. | Fondos de Terceros en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,71 | 1,03 | 48 787 298,72 |
| 2.1 | 2.2.3.01. | Fondos de Terceros en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,71 | 1,03 | 48 787 298,72 |
| 2.1 | 2.2.3.01.01. | Fondos del sector privado interno en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,71 | 1,03 | 48 787 298,72 |
| 2.1 | 2.2.3.01.01.99. | Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,71 | 1,03 | 48 787 298,72 |
| 2.1 | 2.2.3.01.01.99.0. | Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,71 | 1,03 | 48 787 298,72 |
| 2.1 | 2.2.3.01.01.99.0.99999 | Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,71 | 1,03 | 48 787 298,72 |
| 2.1 | 2.2.4. | Provisiones y reservas técnicas a largo plazo | 134 793 615,98 | 14 349 852,98 | 15 080 276,91 | 135 524 039,91 |
| 2.1 | 2.2.4.01. | Provisiones a largo plazo | 134 793 615,98 | 14 349 852,98 | 15 080 276,91 | 135 524 039,91 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01. | Provisiones para litigios y demandas l/p | 134 793 615,98 | 14 349 852,98 | 15 080 276,91 | 135 524 039,91 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.01. | Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p | 109 730 055,75 | 0,00 | 0,00 | 109 730 055,75 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.01.0. | Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p | 109 730 055,75 | 0,00 | 0,00 | 109 730 055,75 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.01.0.99999 | Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p | 109 730 055,75 | 0,00 | 0,00 | 109 730 055,75 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.02. | Provisiones para litigios y demandas laborales l/p | 25 063 560,23 | 14 349 852,98 | 15 080 276,91 | 25 793 984,16 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.02.0. | Provisiones para litigios y demandas laborales l/p | 25 063 560,23 | 14 349 852,98 | 15 080 276,91 | 25 793 984,16 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.02.0.99999 | Provisiones para litigios y demandas laborales l/p | 25 063 560,23 | 14 349 852,98 | 15 080 276,91 | 25 793 984,16 |
| 2.1 | 3. | PATRIMONIO | 769 152 887 964,31 | 3 862 298 911,11 | 99 651 183 497,67 | 864 941 772 550,87 |
| 2.1 | 3.1. | Patrimonio público | 769 152 887 964,31 | 3 862 298 911,11 | 99 651 183 497,67 | 864 941 772 550,87 |
| 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 | 4 779 597,75 | 4 779 597,75 | 0,00 |
| 2.1 | 3.1.2.99. | Otras transferencias de capital | 0,00 | 4 779 597,75 | 4 779 597,75 | 0,00 |
| 2.1 | 3.1.2.99.01. | Otras transferencias de capital a valores históricos | 0,00 | 4 779 597,75 | 4 779 597,75 | 0,00 |
| 2.1 | 3.1.2.99.01.00. | Otras transferencias de capital a valores históricos | 0,00 | 4 779 597,75 | 4 779 597,75 | 0,00 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2.1 | 3.1.2.99.01.00.0. | Otras transferencias de capital a valores históricos | 0,00 | 4 779 597,75 | 4 779 597,75 | 0,00 |
| 2.1 | 3.1.2.99.01.00.0.99999 | Otras transferencias de capital a valores históricos | 0,00 | 4 779 597,75 | 4 779 597,75 | 0,00 |
| 2.1 | 3.1.5. | Resultados acumulados | 767 575 251 562,11 | 3 857 519 313,36 | 99 646 403 899,92 | 863 364 136 148,67 |
| 2.1 | 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 767 575 251 562,11 | 3 857 519 313,36 | 99 646 403 899,92 | 863 364 136 148,67 |
| 2.1 | 3.1.5.01.01. | Resultados de ejercicios anteriores | 767 575 251 562,11 | 3 857 519 313,36 | 99 646 403 899,92 | 863 364 136 148,67 |
| 2.1 | 3.1.5.01.01.00. | Resultados de ejercicios anteriores | 767 575 251 562,11 | 3 857 519 313,36 | 99 646 403 899,92 | 863 364 136 148,67 |
| 2.1 | 3.1.5.01.01.00.0. | Resultados de ejercicios anteriores | 767 575 251 562,11 | 3 857 519 313,36 | 99 646 403 899,92 | 863 364 136 148,67 |
| 2.1 | 3.1.5.01.01.00.0.99999 | Resultados de ejercicios anteriores | 767 575 251 562,11 | 3 857 519 313,36 | 99 646 403 899,92 | 863 364 136 148,67 |
| 2.1 | 4. | INGRESOS | 0,00 | 439 932 597 750,40 | 643 208 446 350,35 | 203 275 848 599,95 |
| 2.1 | 4.3. | Multas sanciones remates y confiscaciones de origen no tributario | 0,00 | 63 524,98 | 3 168 284,48 | 3 104 759,50 |
| 2.1 | 4.3.1. | Multas y sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 3 168 284,48 | 3 104 759,50 |
| 2.1 | 4.3.1.03. | Sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 3 168 284,48 | 3 104 759,50 |
| 2.1 | 4.3.1.03.00. | Sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 3 168 284,48 | 3 104 759,50 |
| 2.1 | 4.3.1.03.00.00. | Sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 3 168 284,48 | 3 104 759,50 |
| 2.1 | 4.3.1.03.00.00.0. | Sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 3 168 284,48 | 3 104 759,50 |
| 2.1 | 4.3.1.03.00.00.0.99999 | Sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 3 168 284,48 | 3 104 759,50 |
| 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 | 439 922 738 741,56 | 534 702 749 416,32 | 94 780 010 674,76 |
| 2.1 | 4.6.1. | Transferencias corrientes | 0,00 | 17 110 851 736,21 | 19 096 570 223,50 | 1 985 718 487,29 |
| 2.1 | 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno | 0,00 | 17 110 851 736,21 | 19 096 570 223,50 | 1 985 718 487,29 |
| 2.1 | 4.6.1.02.01. | Transferencias corrientes del Gobierno Central | 0,00 | 17 109 317 702,07 | 19 020 060 845,44 | 1 910 743 143,37 |
| 2.1 | 4.6.1.02.01.99. | Otras transferencias corrientes del Gobierno Central | 0,00 | 17 109 317 702,07 | 19 020 060 845,44 | 1 910 743 143,37 |
| 2.1 | 4.6.1.02.01.99.0. | Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente) | 0,00 | 17 109 317 702,07 | 19 020 060 845,44 | 1 910 743 143,37 |
| 2.1 | 4.6.1.02.01.99.0.11209 | Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT) | 0,00 | 17 109 317 702,07 | 19 020 060 845,44 | 1 910 743 143,37 |
| 2.1 | 4.6.1.02.02. | Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados | 0,00 | 1 534 034,14 | 76 509 378,06 | 74 975 343,92 |
| 2.1 | 4.6.1.02.02.99. | Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados | 0,00 | 1 534 034,14 | 76 509 378,06 | 74 975 343,92 |
| 2.1 | 4.6.1.02.02.99.0. | Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados | 0,00 | 1 534 034,14 | 76 509 378,06 | 74 975 343,92 |
| 2.1 | 4.6.1.02.02.99.0.12587 | Consejo de Seguridad Vial (COSEVI) | 0,00 | 1 534 034,14 | 76 509 378,06 | 74 975 343,92 |
| 2.1 | 4.6.2. | Transferencias de capital | 0,00 | 422 811 887 005,35 | 515 606 179 192,82 | 92 794 292 187,47 |
| 2.1 | 4.6.2.02. | Transferencias de capital del sector público interno | 0,00 | 422 811 887 005,35 | 515 606 179 192,82 | 92 794 292 187,47 |
| 2.1 | 4.6.2.02.01. | Transferencias de capital del Gobierno Central | 0,00 | 422 811 887 005,35 | 515 606 179 192,82 | 92 794 292 187,47 |
| 2.1 | 4.6.2.02.01.99. | Otras transferencias de capital del Gobierno Central | 0,00 | 422 811 887 005,35 | 515 606 179 192,82 | 92 794 292 187,47 |
| 2.1 | 4.6.2.02.01.99.0. | Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap) | 0,00 | 422 811 887 005,35 | 515 606 179 192,82 | 92 794 292 187,47 |
| 2.1 | 4.6.2.02.01.99.0.11209 | Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT) | 0,00 | 422 811 887 005,35 | 515 606 179 192,82 | 92 794 292 187,47 |
| 2.1 | 4.9. | Otros ingresos | 0,00 | 3 234 589,93 | 106 442 595 141,62 | 106 439 360 551,69 |
| 2.1 | 4.9.1. | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 0,00 | 2 273 848,21 | 106 388 569 144,80 | 106 386 295 296,59 |
| 2.1 | 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos | 0,00 | 2 273 848,21 | 106 388 569 144,80 | 106 386 295 296,59 |
| 2.1 | 4.9.1.01.01. | Diferencias de cambio positivas por efectivo | 0,00 | 2 273 848,21 | 106 388 569 144,80 | 106 386 295 296,59 |
| 2.1 | 4.9.1.01.01.02. | Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios | 0,00 | 2 273 848,21 | 106 388 569 144,80 | 106 386 295 296,59 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2.1 | 4.9.1.01.01.02.2. | Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i | 0,00 | 2 273 848,21 | 106 388 569 144,80 | 106 386 295 296,59 |
| 2.1 | 4.9.1.01.01.02.2.99999 | Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i | 0,00 | 2 273 848,21 | 106 388 569 144,80 | 106 386 295 296,59 |
| 2.1 | 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 0,00 | 960 741,72 | 54 025 996,82 | 53 065 255,10 |
| 2.1 | 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | 0,00 | 960 741,72 | 54 025 996,82 | 53 065 255,10 |
| 2.1 | 4.9.9.99.99. | Otros resultados positivos | 0,00 | 960 741,72 | 54 025 996,82 | 53 065 255,10 |
| 2.1 | 4.9.9.99.99.00. | Otros resultados positivos | 0,00 | 960 741,72 | 54 025 996,82 | 53 065 255,10 |
| 2.1 | 4.9.9.99.99.00.0. | Otros resultados positivos | 0,00 | 960 741,72 | 54 025 996,82 | 53 065 255,10 |
| 2.1 | 4.9.9.99.99.00.0.99999 | Otros resultados positivos | 0,00 | 960 741,72 | 54 025 996,82 | 53 065 255,10 |
| 2.1 | 5. | GASTOS | 0,00 | 156 840 474 414,00 | 15 961 043 739,61 | 140 879 430 674,39 |
| 2.1 | 5.1. | Gastos de funcionamiento | 0,00 | 36 337 946 463,54 | 10 354 743 673,16 | 25 983 202 790,38 |
| 2.1 | 5.1.1. | Gastos en personal | 0,00 | 6 524 697 467,23 | 1 617 306 014,79 | 4 907 391 452,44 |
| 2.1 | 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas | 0,00 | 2 718 309 275,63 | 450 584 816,36 | 2 267 724 459,27 |
| 2.1 | 5.1.1.01.01. | Sueldos para cargos fijos | 0,00 | 2 003 393 528,05 | 49 132,50 | 2 003 344 395,55 |
| 2.1 | 5.1.1.01.01.00. | Sueldos para cargos fijos | 0,00 | 2 003 393 528,05 | 49 132,50 | 2 003 344 395,55 |
| 2.1 | 5.1.1.01.01.00.0. | Sueldos para cargos fijos | 0,00 | 2 003 393 528,05 | 49 132,50 | 2 003 344 395,55 |
| 2.1 | 5.1.1.01.01.00.0.99999 | Sueldos para cargos fijos | 0,00 | 2 003 393 528,05 | 49 132,50 | 2 003 344 395,55 |
| 2.1 | 5.1.1.01.06. | Salario escolar | 0,00 | 711 242 543,85 | 450 535 683,86 | 260 706 859,99 |
| 2.1 | 5.1.1.01.06.00. | Salario escolar | 0,00 | 711 242 543,85 | 450 535 683,86 | 260 706 859,99 |
| 2.1 | 5.1.1.01.06.00.0. | Salario escolar | 0,00 | 711 242 543,85 | 450 535 683,86 | 260 706 859,99 |
| 2.1 | 5.1.1.01.06.00.0.99999 | Salario escolar | 0,00 | 711 242 543,85 | 450 535 683,86 | 260 706 859,99 |
| 2.1 | 5.1.1.01.99. | Otras remuneraciones básicas | 0,00 | 3 673 203,73 | 0,00 | 3 673 203,73 |
| 2.1 | 5.1.1.01.99.00. | Otras remuneraciones básicas | 0,00 | 3 673 203,73 | 0,00 | 3 673 203,73 |
| 2.1 | 5.1.1.01.99.00.0. | Otras remuneraciones básicas | 0,00 | 3 673 203,73 | 0,00 | 3 673 203,73 |
| 2.1 | 5.1.1.01.99.00.0.99999 | Otras remuneraciones básicas | 0,00 | 3 673 203,73 | 0,00 | 3 673 203,73 |
| 2.1 | 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales | 0,00 | 34 168 014,81 | 815 579,12 | 33 352 435,69 |
| 2.1 | 5.1.1.02.01. | Tiempo extraordinario | 0,00 | 18 840 038,82 | 0,00 | 18 840 038,82 |
| 2.1 | 5.1.1.02.01.00. | Tiempo extraordinario | 0,00 | 18 840 038,82 | 0,00 | 18 840 038,82 |
| 2.1 | 5.1.1.02.01.00.0. | Tiempo extraordinario | 0,00 | 18 840 038,82 | 0,00 | 18 840 038,82 |
| 2.1 | 5.1.1.02.01.00.0.99999 | Tiempo extraordinario | 0,00 | 18 840 038,82 | 0,00 | 18 840 038,82 |
| 2.1 | 5.1.1.02.05. | Dietas | 0,00 | 15 327 975,99 | 815 579,12 | 14 512 396,87 |
| 2.1 | 5.1.1.02.05.00. | Dietas | 0,00 | 15 327 975,99 | 815 579,12 | 14 512 396,87 |
| 2.1 | 5.1.1.02.05.00.0. | Dietas | 0,00 | 15 327 975,99 | 815 579,12 | 14 512 396,87 |
| 2.1 | 5.1.1.02.05.00.0.99999 | Dietas | 0,00 | 15 327 975,99 | 815 579,12 | 14 512 396,87 |
| 2.1 | 5.1.1.03. | Incentivos salariales | 0,00 | 1 876 497 343,08 | 0,00 | 1 876 497 343,08 |
| 2.1 | 5.1.1.03.01. | Retribución por años servidos | 0,00 | 474 813 129,72 | 0,00 | 474 813 129,72 |
| 2.1 | 5.1.1.03.01.00. | Retribución por años servidos | 0,00 | 474 813 129,72 | 0,00 | 474 813 129,72 |
| 2.1 | 5.1.1.03.01.00.0. | Retribución por años servidos | 0,00 | 474 813 129,72 | 0,00 | 474 813 129,72 |
| 2.1 | 5.1.1.03.01.00.0.99999 | Retribución por años servidos | 0,00 | 474 813 129,72 | 0,00 | 474 813 129,72 |
| 2.1 | 5.1.1.03.02. | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 0,00 | 868 258 801,47 | 0,00 | 868 258 801,47 |
| 2.1 | 5.1.1.03.02.01. | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 0,00 | 868 258 801,47 | 0,00 | 868 258 801,47 |
| 2.1 | 5.1.1.03.02.01.0. | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 0,00 | 868 258 801,47 | 0,00 | 868 258 801,47 |
| 2.1 | 5.1.1.03.02.01.0.99999 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 0,00 | 868 258 801,47 | 0,00 | 868 258 801,47 |
| 2.1 | 5.1.1.03.03. | Decimotercer mes | 0,00 | 341 730 148,02 | 0,00 | 341 730 148,02 |
| 2.1 | 5.1.1.03.03.00. | Decimotercer mes | 0,00 | 341 730 148,02 | 0,00 | 341 730 148,02 |
| 2.1 | 5.1.1.03.03.00.0. | Decimotercer mes | 0,00 | 341 730 148,02 | 0,00 | 341 730 148,02 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2.1 | 5.1.1.03.03.00.0.99999 | Decimotercer mes | 0,00 | 341 730 148,02 | 0,00 | 341 730 148,02 |
| 2.1 | 5.1.1.03.99. | Otros incentivos salariales | 0,00 | 191 695 263,87 | 0,00 | 191 695 263,87 |
| 2.1 | 5.1.1.03.99.01. | Reconocimiento carrera profesional | 0,00 | 191 695 263,87 | 0,00 | 191 695 263,87 |
| 2.1 | 5.1.1.03.99.01.0. | Reconocimiento carrera profesional | 0,00 | 191 695 263,87 | 0,00 | 191 695 263,87 |
| 2.1 | 5.1.1.03.99.01.0.99999 | Reconocimiento carrera profesional | 0,00 | 191 695 263,87 | 0,00 | 191 695 263,87 |
| 2.1 | 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | 0,00 | 824 183 021,53 | 556 115 662,36 | 268 067 359,17 |
| 2.1 | 5.1.1.04.01. | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S | 0,00 | 788 577 363,39 | 531 976 765,22 | 256 600 598,17 |
| 2.1 | 5.1.1.04.01.00. | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S | 0,00 | 788 577 363,39 | 531 976 765,22 | 256 600 598,17 |
| 2.1 | 5.1.1.04.01.00.0. | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S | 0,00 | 788 577 363,39 | 531 976 765,22 | 256 600 598,17 |
| 2.1 | 5.1.1.04.01.00.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 788 577 363,39 | 531 976 765,22 | 256 600 598,17 |
| 2.1 | 5.1.1.04.05. | Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal | 0,00 | 35 605 658,14 | 24 138 897,14 | 11 466 761,00 |
| 2.1 | 5.1.1.04.05.00. | Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal | 0,00 | 35 605 658,14 | 24 138 897,14 | 11 466 761,00 |
| 2.1 | 5.1.1.04.05.00.0. | Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal | 0,00 | 35 605 658,14 | 24 138 897,14 | 11 466 761,00 |
| 2.1 | 5.1.1.04.05.00.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 35 605 658,14 | 24 138 897,14 | 11 466 761,00 |
| 2.1 | 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliza | 0,00 | 1 020 341 948,63 | 609 789 956,95 | 410 551 991,68 |
| 2.1 | 5.1.1.05.01. | Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg | 0,00 | 403 092 217,57 | 259 049 545,58 | 144 042 671,99 |
| 2.1 | 5.1.1.05.01.00. | Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg | 0,00 | 403 092 217,57 | 259 049 545,58 | 144 042 671,99 |
| 2.1 | 5.1.1.05.01.00.0. | Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg | 0,00 | 403 092 217,57 | 259 049 545,58 | 144 042 671,99 |
| 2.1 | 5.1.1.05.01.00.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 403 092 217,57 | 259 049 545,58 | 144 042 671,99 |
| 2.1 | 5.1.1.05.02. | Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 0,00 | 155 360 356,18 | 90 676 712,87 | 64 683 643,31 |
| 2.1 | 5.1.1.05.02.00. | Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 0,00 | 155 360 356,18 | 90 676 712,87 | 64 683 643,31 |
| 2.1 | 5.1.1.05.02.00.0. | Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 0,00 | 155 360 356,18 | 90 676 712,87 | 64 683 643,31 |
| 2.1 | 5.1.1.05.02.00.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 155 360 356,18 | 90 676 712,87 | 64 683 643,31 |
| 2.1 | 5.1.1.05.03. | Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 0,00 | 180 360 537,82 | 144 833 382,47 | 35 527 155,35 |
| 2.1 | 5.1.1.05.03.00. | Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 0,00 | 180 360 537,82 | 144 833 382,47 | 35 527 155,35 |
| 2.1 | 5.1.1.05.03.00.0. | Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 0,00 | 180 360 537,82 | 144 833 382,47 | 35 527 155,35 |
| 2.1 | 5.1.1.05.03.00.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 180 360 537,82 | 144 833 382,47 | 35 527 155,35 |
| 2.1 | 5.1.1.05.05. | Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados | 0,00 | 281 528 837,06 | 115 230 316,03 | 166 298 521,03 |
| 2.1 | 5.1.1.05.05.00. | Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados | 0,00 | 281 528 837,06 | 115 230 316,03 | 166 298 521,03 |
| 2.1 | 5.1.1.05.05.00.0. | Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados | 0,00 | 281 528 837,06 | 115 230 316,03 | 166 298 521,03 |
| 2.1 | 5.1.1.05.05.00.0.99999 | Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados | 0,00 | 281 528 837,06 | 115 230 316,03 | 166 298 521,03 |
| 2.1 | 5.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal | 0,00 | 51 197 863,55 | 0,00 | 51 197 863,55 |
| 2.1 | 5.1.1.06.08. | Indemnizaciones al personal | 0,00 | 51 197 863,55 | 0,00 | 51 197 863,55 |
| 2.1 | 5.1.1.06.08.00. | Indemnizaciones al personal | 0,00 | 51 197 863,55 | 0,00 | 51 197 863,55 |
| 2.1 | 5.1.1.06.08.00.0. | Indemnizaciones al personal | 0,00 | 51 197 863,55 | 0,00 | 51 197 863,55 |
| 2.1 | 5.1.1.06.08.00.0.99999 | Indemnizaciones al personal | 0,00 | 51 197 863,55 | 0,00 | 51 197 863,55 |
| 2.1 | 5.1.2. | Servicios | 0,00 | 28 959 233 427,48 | 8 735 144 312,19 | 20 224 089 115,29 |
| 2.1 | 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | 0,00 | 1 203 415 500,98 | 0,00 | 1 203 415 500,98 |
| 2.1 | 5.1.2.01.01. | Alquiler de terrenos edificios y locales | 0,00 | 1 055 989 696,62 | 0,00 | 1 055 989 696,62 |
| 2.1 | 5.1.2.01.01.00. | Alquiler de terrenos edificios y locales | 0,00 | 1 055 989 696,62 | 0,00 | 1 055 989 696,62 |
| 2.1 | 5.1.2.01.01.00.0. | Alquiler de terrenos edificios y locales | 0,00 | 1 055 989 696,62 | 0,00 | 1 055 989 696,62 |
| 2.1 | 5.1.2.01.01.00.0.99999 | Alquiler de terrenos edificios y locales | 0,00 | 1 055 989 696,62 | 0,00 | 1 055 989 696,62 |
| 2.1 | 5.1.2.01.03. | Alquiler de equipamiento informático | 0,00 | 147 425 804,36 | 0,00 | 147 425 804,36 |
| 2.1 | 5.1.2.01.03.00. | Alquiler de equipamiento informático | 0,00 | 147 425 804,36 | 0,00 | 147 425 804,36 |
| 2.1 | 5.1.2.01.03.00.0. | Alquiler de equipamiento informático | 0,00 | 147 425 804,36 | 0,00 | 147 425 804,36 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2.1 | 5.1.2.01.03.00.0.99999 | Alquiler de equipamiento informático | 0,00 | 147 425 804,36 | 0,00 | 147 425 804,36 |
| 2.1 | 5.1.2.02. | Servicios básicos | 0,00 | 123 459 462,13 | 1 053 860,82 | 122 405 601,31 |
| 2.1 | 5.1.2.02.01. | Agua y alcantarillado | 0,00 | 5 599 563,54 | 0,00 | 5 599 563,54 |
| 2.1 | 5.1.2.02.01.00. | Agua y alcantarillado | 0,00 | 5 599 563,54 | 0,00 | 5 599 563,54 |
| 2.1 | 5.1.2.02.01.00.0. | Agua y alcantarillado | 0,00 | 5 599 563,54 | 0,00 | 5 599 563,54 |
| 2.1 | 5.1.2.02.01.00.0.99999 | Agua y alcantarillado | 0,00 | 5 599 563,54 | 0,00 | 5 599 563,54 |
| 2.1 | 5.1.2.02.02. | Energía eléctrica | 0,00 | 50 642 019,07 | 218 285,00 | 50 423 734,07 |
| 2.1 | 5.1.2.02.02.00. | Energía eléctrica | 0,00 | 50 642 019,07 | 218 285,00 | 50 423 734,07 |
| 2.1 | 5.1.2.02.02.00.0. | Energía eléctrica | 0,00 | 50 642 019,07 | 218 285,00 | 50 423 734,07 |
| 2.1 | 5.1.2.02.02.00.0.99999 | Energía eléctrica | 0,00 | 50 642 019,07 | 218 285,00 | 50 423 734,07 |
| 2.1 | 5.1.2.02.04. | Servicios de telecomunicaciones | 0,00 | 66 909 762,85 | 835 575,82 | 66 074 187,03 |
| 2.1 | 5.1.2.02.04.00. | Servicios de telecomunicaciones | 0,00 | 66 909 762,85 | 835 575,82 | 66 074 187,03 |
| 2.1 | 5.1.2.02.04.00.0. | Servicios de telecomunicaciones | 0,00 | 66 909 762,85 | 835 575,82 | 66 074 187,03 |
| 2.1 | 5.1.2.02.04.00.0.99999 | Servicios de telecomunicaciones | 0,00 | 66 909 762,85 | 835 575,82 | 66 074 187,03 |
| 2.1 | 5.1.2.02.99. | Otros servicios básicos | 0,00 | 308 116,67 | 0,00 | 308 116,67 |
| 2.1 | 5.1.2.02.99.00. | Otros servicios básicos | 0,00 | 308 116,67 | 0,00 | 308 116,67 |
| 2.1 | 5.1.2.02.99.00.0. | Otros servicios básicos | 0,00 | 308 116,67 | 0,00 | 308 116,67 |
| 2.1 | 5.1.2.02.99.00.0.99999 | Otros servicios básicos | 0,00 | 308 116,67 | 0,00 | 308 116,67 |
| 2.1 | 5.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros | 0,00 | 389 945 861,29 | 133 473 395,39 | 256 472 465,90 |
| 2.1 | 5.1.2.03.01. | Servicios de información | 0,00 | 7 540 110,15 | 205 434,00 | 7 334 676,15 |
| 2.1 | 5.1.2.03.01.00. | Servicios de información | 0,00 | 7 540 110,15 | 205 434,00 | 7 334 676,15 |
| 2.1 | 5.1.2.03.01.00.0. | Servicios de información | 0,00 | 7 540 110,15 | 205 434,00 | 7 334 676,15 |
| 2.1 | 5.1.2.03.01.00.0.99999 | Servicios de información | 0,00 | 7 540 110,15 | 205 434,00 | 7 334 676,15 |
| 2.1 | 5.1.2.03.03. | Impresión encuadernación y otros | 0,00 | 21 000,00 | 0,00 | 21 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.03.00. | Impresión encuadernación y otros | 0,00 | 21 000,00 | 0,00 | 21 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.03.00.0. | Impresión encuadernación y otros | 0,00 | 21 000,00 | 0,00 | 21 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.03.00.0.99999 | Impresión encuadernación y otros | 0,00 | 21 000,00 | 0,00 | 21 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.04. | Transporte de bienes | 0,00 | 44 000,00 | 0,00 | 44 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.04.00. | Transporte de bienes | 0,00 | 44 000,00 | 0,00 | 44 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.04.00.0. | Transporte de bienes | 0,00 | 44 000,00 | 0,00 | 44 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.04.00.0.99999 | Transporte de bienes | 0,00 | 44 000,00 | 0,00 | 44 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.06. | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 0,00 | 5 831 233,00 | 5 454 050,97 | 377 182,03 |
| 2.1 | 5.1.2.03.06.00. | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 0,00 | 5 831 233,00 | 5 454 050,97 | 377 182,03 |
| 2.1 | 5.1.2.03.06.00.0. | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 0,00 | 5 831 233,00 | 5 454 050,97 | 377 182,03 |
| 2.1 | 5.1.2.03.06.00.0.99999 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 0,00 | 5 831 233,00 | 5 454 050,97 | 377 182,03 |
| 2.1 | 5.1.2.03.07. | Servicios de transferencia electrónica de información | 0,00 | 40 249 365,93 | 27 245 684,00 | 13 003 681,93 |
| 2.1 | 5.1.2.03.07.00. | Servicios de transferencia electrónica de información | 0,00 | 40 249 365,93 | 27 245 684,00 | 13 003 681,93 |
| 2.1 | 5.1.2.03.07.00.0. | Servicios de transferencia electrónica de información | 0,00 | 40 249 365,93 | 27 245 684,00 | 13 003 681,93 |
| 2.1 | 5.1.2.03.07.00.0.99999 | Servicios de transferencia electrónica de información | 0,00 | 40 249 365,93 | 27 245 684,00 | 13 003 681,93 |
| 2.1 | 5.1.2.03.10. | Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público | 0,00 | 336 260 152,21 | 100 568 226,42 | 235 691 925,79 |
| 2.1 | 5.1.2.03.10.01. | Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público | 0,00 | 336 260 152,21 | 100 568 226,42 | 235 691 925,79 |
| 2.1 | 5.1.2.03.10.01.2. | Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa | 0,00 | 336 260 152,21 | 100 568 226,42 | 235 691 925,79 |
| 2.1 | 5.1.2.03.10.01.2.99999 | Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa | 0,00 | 336 260 152,21 | 100 568 226,42 | 235 691 925,79 |
| 2.1 | 5.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo | 0,00 | 12 229 444 589,59 | 1 737 079 728,00 | 10 492 364 861,59 |
| 2.1 | 5.1.2.04.01. | Servicios médicos y de laboratorio | 0,00 | 37 000,00 | 0,00 | 37 000,00 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 2.1 | 5.1.2.04.01.00. | Servicios médicos y de laboratorio | 0,00 | 37 000,00 | 0,00 | 37 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.04.01.00.0. | Servicios médicos y de laboratorio | 0,00 | 37 000,00 | 0,00 | 37 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.04.01.00.0.99999 | Servicios médicos y de laboratorio | 0,00 | 37 000,00 | 0,00 | 37 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.04.03. | Servicios de ingeniería | 0,00 | 9 806 202 143,39 | 1 569 300 858,69 | 8 236 901 284,70 |
| 2.1 | 5.1.2.04.03.00. | Servicios de ingeniería | 0,00 | 9 806 202 143,39 | 1 569 300 858,69 | 8 236 901 284,70 |
| 2.1 | 5.1.2.04.03.00.0. | Servicios de ingeniería | 0,00 | 9 806 202 143,39 | 1 569 300 858,69 | 8 236 901 284,70 |
| 2.1 | 5.1.2.04.03.00.0.99999 | Servicios de ingeniería | 0,00 | 9 806 202 143,39 | 1 569 300 858,69 | 8 236 901 284,70 |
| 2.1 | 5.1.2.04.06. | Servicios generales | 0,00 | 284 200 910,89 | 305 331,80 | 283 895 579,09 |
| 2.1 | 5.1.2.04.06.00. | Servicios generales | 0,00 | 284 200 910,89 | 305 331,80 | 283 895 579,09 |
| 2.1 | 5.1.2.04.06.00.0. | Servicios generales | 0,00 | 284 200 910,89 | 305 331,80 | 283 895 579,09 |
| 2.1 | 5.1.2.04.06.00.0.99999 | Servicios generales | 0,00 | 284 200 910,89 | 305 331,80 | 283 895 579,09 |
| 2.1 | 5.1.2.04.99. | Otros servicios de gestión y apoyo | 0,00 | 2 139 004 535,31 | 167 473 537,51 | 1 971 530 997,80 |
| 2.1 | 5.1.2.04.99.00. | Otros servicios de gestión y apoyo | 0,00 | 2 139 004 535,31 | 167 473 537,51 | 1 971 530 997,80 |
| 2.1 | 5.1.2.04.99.00.0. | Otros servicios de gestión y apoyo | 0,00 | 2 139 004 535,31 | 167 473 537,51 | 1 971 530 997,80 |
| 2.1 | 5.1.2.04.99.00.0.99999 | Otros servicios de gestión y apoyo | 0,00 | 2 139 004 535,31 | 167 473 537,51 | 1 971 530 997,80 |
| 2.1 | 5.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte | 0,00 | 106 297 361,55 | 3 997 819,68 | 102 299 541,87 |
| 2.1 | 5.1.2.05.01. | Transporte dentro del país | 0,00 | 1 406 495,27 | 203 890,00 | 1 202 605,27 |
| 2.1 | 5.1.2.05.01.00. | Transporte dentro del país | 0,00 | 1 406 495,27 | 203 890,00 | 1 202 605,27 |
| 2.1 | 5.1.2.05.01.00.0. | Transporte dentro del país | 0,00 | 1 406 495,27 | 203 890,00 | 1 202 605,27 |
| 2.1 | 5.1.2.05.01.00.0.99999 | Transporte dentro del país | 0,00 | 1 406 495,27 | 203 890,00 | 1 202 605,27 |
| 2.1 | 5.1.2.05.02. | Viáticos dentro del país | 0,00 | 104 890 866,28 | 3 793 929,68 | 101 096 936,60 |
| 2.1 | 5.1.2.05.02.00. | Viáticos dentro del país | 0,00 | 104 890 866,28 | 3 793 929,68 | 101 096 936,60 |
| 2.1 | 5.1.2.05.02.00.0. | Viáticos dentro del país | 0,00 | 104 890 866,28 | 3 793 929,68 | 101 096 936,60 |
| 2.1 | 5.1.2.05.02.00.0.99999 | Viáticos dentro del país | 0,00 | 104 890 866,28 | 3 793 929,68 | 101 096 936,60 |
| 2.1 | 5.1.2.06. | Seguros reaseguros y otras obligaciones | 0,00 | 173 500 470,87 | 88 719 718,13 | 84 780 752,74 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01. | Seguros | 0,00 | 172 700 470,87 | 88 519 718,13 | 84 180 752,74 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.01. | Seguros contra riesgos de trabajo | 0,00 | 139 357 380,02 | 88 517 763,71 | 50 839 616,31 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.01.0. | Seguros contra riesgos de trabajo | 0,00 | 139 357 380,02 | 88 517 763,71 | 50 839 616,31 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.01.0.99999 | Seguros contra riesgos de trabajo | 0,00 | 139 357 380,02 | 88 517 763,71 | 50 839 616,31 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.04. | Seguros voluntarios de automóviles | 0,00 | 32 429 302,21 | 0,00 | 32 429 302,21 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.04.0. | Seguros voluntarios de automóviles | 0,00 | 32 429 302,21 | 0,00 | 32 429 302,21 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.04.0.22191 | Instituto Nacional de Seguros (INS) | 0,00 | 32 429 302,21 | 0,00 | 32 429 302,21 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.08. | Seguros de equipos electrónicos | 0,00 | 913 788,64 | 1 954,42 | 911 834,22 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.08.0. | Seguros de equipos electrónicos | 0,00 | 913 788,64 | 1 954,42 | 911 834,22 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.08.0.22191 | Instituto Nacional de Seguros (INS) | 0,00 | 660 952,64 | 1 954,42 | 658 998,22 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.08.0.99999 | Seguros de equipos electrónicos | 0,00 | 252 836,00 | 0,00 | 252 836,00 |
| 2.1 | 5.1.2.06.03. | Obligaciones por contratos de seguros | 0,00 | 800 000,00 | 200 000,00 | 600 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.06.03.00. | Obligaciones por contratos de seguros | 0,00 | 800 000,00 | 200 000,00 | 600 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.06.03.00.0. | Obligaciones por contratos de seguros | 0,00 | 800 000,00 | 200 000,00 | 600 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.06.03.00.0.99999 | Obligaciones por contratos de seguros | 0,00 | 800 000,00 | 200 000,00 | 600 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.07. | Capacitación y protocolo | 0,00 | 1 815 600,00 | 0,00 | 1 815 600,00 |
| 2.1 | 5.1.2.07.01. | Actividades de capacitación | 0,00 | 1 815 600,00 | 0,00 | 1 815 600,00 |
| 2.1 | 5.1.2.07.01.00. | Actividades de capacitación | 0,00 | 1 815 600,00 | 0,00 | 1 815 600,00 |
| 2.1 | 5.1.2.07.01.00.0. | Actividades de capacitación | 0,00 | 1 815 600,00 | 0,00 | 1 815 600,00 |
| 2.1 | 5.1.2.07.01.00.0.99999 | Actividades de capacitación | 0,00 | 1 815 600,00 | 0,00 | 1 815 600,00 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Agosto de 2022
Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|---------------|-------------------|------------------|------------------|
| 2.1 | 5.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones | 0,00 | 14 717 865 302,77 | 6 767 447 470,43 | 7 950 417 832,34 |
| 2.1 | 5.1.2.08.01. | Mantenimiento de terrenos y edificios | 0,00 | 3 026 719,06 | 298 320,00 | 2 728 399,06 |
| 2.1 | 5.1.2.08.01.01. | Mantenimiento de terrenos | 0,00 | 3 026 719,06 | 298 320,00 | 2 728 399,06 |
| 2.1 | 5.1.2.08.01.01.0. | Mantenimiento de terrenos | 0,00 | 3 026 719,06 | 298 320,00 | 2 728 399,06 |
| 2.1 | 5.1.2.08.01.01.0.99999 | Mantenimiento de terrenos | 0,00 | 3 026 719,06 | 298 320,00 | 2 728 399,06 |
| 2.1 | 5.1.2.08.02. | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 1 296 085,24 | 0,00 | 1 296 085,24 |
| 2.1 | 5.1.2.08.02.00. | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 1 296 085,24 | 0,00 | 1 296 085,24 |
| 2.1 | 5.1.2.08.02.00.0. | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 1 296 085,24 | 0,00 | 1 296 085,24 |
| 2.1 | 5.1.2.08.02.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 1 296 085,24 | 0,00 | 1 296 085,24 |
| 2.1 | 5.1.2.08.03. | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 24 072 079,08 | 768 121,00 | 23 303 958,08 |
| 2.1 | 5.1.2.08.03.00. | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 24 072 079,08 | 768 121,00 | 23 303 958,08 |
| 2.1 | 5.1.2.08.03.00.0. | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 24 072 079,08 | 768 121,00 | 23 303 958,08 |
| 2.1 | 5.1.2.08.03.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 24 072 079,08 | 768 121,00 | 23 303 958,08 |
| 2.1 | 5.1.2.08.04. | Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación | 0,00 | 1 621 828,65 | 0,00 | 1 621 828,65 |
| 2.1 | 5.1.2.08.04.00. | Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación | 0,00 | 1 621 828,65 | 0,00 | 1 621 828,65 |
| 2.1 | 5.1.2.08.04.00.0. | Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación | 0,00 | 1 621 828,65 | 0,00 | 1 621 828,65 |
| 2.1 | 5.1.2.08.04.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación | 0,00 | 1 621 828,65 | 0,00 | 1 621 828,65 |
| 2.1 | 5.1.2.08.05. | Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 1 944 842,99 | 164 189,00 | 1 780 653,99 |
| 2.1 | 5.1.2.08.05.00. | Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 1 944 842,99 | 164 189,00 | 1 780 653,99 |
| 2.1 | 5.1.2.08.05.00.0. | Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 1 944 842,99 | 164 189,00 | 1 780 653,99 |
| 2.1 | 5.1.2.08.05.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 1 944 842,99 | 164 189,00 | 1 780 653,99 |
| 2.1 | 5.1.2.08.06. | Mantenimiento y reparación de equipos para computación | 0,00 | 17 317 393,36 | 0,00 | 17 317 393,36 |
| 2.1 | 5.1.2.08.06.00. | Mantenimiento y reparación de equipos para computación | 0,00 | 17 317 393,36 | 0,00 | 17 317 393,36 |
| 2.1 | 5.1.2.08.06.00.0. | Mantenimiento y reparación de equipos para computación | 0,00 | 17 317 393,36 | 0,00 | 17 317 393,36 |
| 2.1 | 5.1.2.08.06.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de equipos para computación | 0,00 | 17 317 393,36 | 0,00 | 17 317 393,36 |
| 2.1 | 5.1.2.08.10. | Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso | 0,00 | 14 668 586 354,39 | 6 766 216 840,43 | 7 902 369 513,96 |
| 2.1 | 5.1.2.08.10.00. | Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso | 0,00 | 14 668 586 354,39 | 6 766 216 840,43 | 7 902 369 513,96 |
| 2.1 | 5.1.2.08.10.00.0. | Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso | 0,00 | 14 668 586 354,39 | 6 766 216 840,43 | 7 902 369 513,96 |
| 2.1 | 5.1.2.08.10.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso | 0,00 | 14 668 586 354,39 | 6 766 216 840,43 | 7 902 369 513,96 |
| 2.1 | 5.1.2.99. | Otros servicios | 0,00 | 13 489 278,30 | 3 372 319,74 | 10 116 958,56 |
| 2.1 | 5.1.2.99.01. | Servicios de regulación | 0,00 | 13 489 278,30 | 3 372 319,74 | 10 116 958,56 |
| 2.1 | 5.1.2.99.01.00. | Servicios de regulación | 0,00 | 13 489 278,30 | 3 372 319,74 | 10 116 958,56 |
| 2.1 | 5.1.2.99.01.00.0. | Servicios de regulación | 0,00 | 13 489 278,30 | 3 372 319,74 | 10 116 958,56 |
| 2.1 | 5.1.2.99.01.00.0.99999 | Servicios de regulación | 0,00 | 13 489 278,30 | 3 372 319,74 | 10 116 958,56 |
| 2.1 | 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 0,00 | 614 459 588,11 | 1 503 775,12 | 612 955 812,99 |
| 2.1 | 5.1.3.01. | Productos químicos y conexos | 0,00 | 74 078 246,91 | 42,44 | 74 078 204,47 |
| 2.1 | 5.1.3.01.01. | Combustibles y lubricantes | 0,00 | 71 513 620,36 | 42,44 | 71 513 577,92 |
| 2.1 | 5.1.3.01.01.00. | Combustibles y lubricantes | 0,00 | 71 513 620,36 | 42,44 | 71 513 577,92 |
| 2.1 | 5.1.3.01.01.00.0. | Combustibles y lubricantes | 0,00 | 71 513 620,36 | 42,44 | 71 513 577,92 |
| 2.1 | 5.1.3.01.01.00.0.99999 | Combustibles y lubricantes | 0,00 | 71 513 620,36 | 42,44 | 71 513 577,92 |
| 2.1 | 5.1.3.01.02. | Productos farmacéuticos y medicinales | 0,00 | 868 473,64 | 0,00 | 868 473,64 |
| 2.1 | 5.1.3.01.02.00. | Productos farmacéuticos y medicinales | 0,00 | 868 473,64 | 0,00 | 868 473,64 |
| 2.1 | 5.1.3.01.02.00.0. | Productos farmacéuticos y medicinales | 0,00 | 868 473,64 | 0,00 | 868 473,64 |
| 2.1 | 5.1.3.01.02.00.0.99999 | Productos farmacéuticos y medicinales | 0,00 | 868 473,64 | 0,00 | 868 473,64 |
| 2.1 | 5.1.3.01.04. | Tintas pinturas y diluyentes | 0,00 | 1 341 929,06 | 0,00 | 1 341 929,06 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|---------------|-----------------|------------------|----------------|
| 2.1 | 5.1.3.01.04.00. | Tintas pinturas y diluyentes | 0,00 | 1 341 929,06 | 0,00 | 1 341 929,06 |
| 2.1 | 5.1.3.01.04.00.0. | Tintas pinturas y diluyentes | 0,00 | 1 341 929,06 | 0,00 | 1 341 929,06 |
| 2.1 | 5.1.3.01.04.00.0.99999 | Tintas pinturas y diluyentes | 0,00 | 1 341 929,06 | 0,00 | 1 341 929,06 |
| 2.1 | 5.1.3.01.99. | Otros productos químicos y conexos | 0,00 | 354 223,85 | 0,00 | 354 223,85 |
| 2.1 | 5.1.3.01.99.00. | Otros productos químicos y conexos | 0,00 | 354 223,85 | 0,00 | 354 223,85 |
| 2.1 | 5.1.3.01.99.00.0. | Otros productos químicos y conexos | 0,00 | 354 223,85 | 0,00 | 354 223,85 |
| 2.1 | 5.1.3.01.99.00.0.99999 | Otros productos químicos y conexos | 0,00 | 354 223,85 | 0,00 | 354 223,85 |
| 2.1 | 5.1.3.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 0,00 | 456 094 629,25 | 0,00 | 456 094 629,25 |
| 2.1 | 5.1.3.03.01. | Materiales y productos metálicos | 0,00 | 175 694,61 | 0,00 | 175 694,61 |
| 2.1 | 5.1.3.03.01.00. | Materiales y productos metálicos | 0,00 | 175 694,61 | 0,00 | 175 694,61 |
| 2.1 | 5.1.3.03.01.00.0. | Materiales y productos metálicos | 0,00 | 175 694,61 | 0,00 | 175 694,61 |
| 2.1 | 5.1.3.03.01.00.0.99999 | Materiales y productos metálicos | 0,00 | 175 694,61 | 0,00 | 175 694,61 |
| 2.1 | 5.1.3.03.02. | Materiales y productos minerales y asfálticos | 0,00 | 454 974 681,70 | 0,00 | 454 974 681,70 |
| 2.1 | 5.1.3.03.02.00. | Materiales y productos minerales y asfálticos | 0,00 | 454 974 681,70 | 0,00 | 454 974 681,70 |
| 2.1 | 5.1.3.03.02.00.0. | Materiales y productos minerales y asfálticos | 0,00 | 454 974 681,70 | 0,00 | 454 974 681,70 |
| 2.1 | 5.1.3.03.02.00.0.99999 | Materiales y productos minerales y asfálticos | 0,00 | 454 974 681,70 | 0,00 | 454 974 681,70 |
| 2.1 | 5.1.3.03.03. | Madera y sus derivados | 0,00 | 118 579,37 | 0,00 | 118 579,37 |
| 2.1 | 5.1.3.03.03.00. | Madera y sus derivados | 0,00 | 118 579,37 | 0,00 | 118 579,37 |
| 2.1 | 5.1.3.03.03.00.0. | Madera y sus derivados | 0,00 | 118 579,37 | 0,00 | 118 579,37 |
| 2.1 | 5.1.3.03.03.00.0.99999 | Madera y sus derivados | 0,00 | 118 579,37 | 0,00 | 118 579,37 |
| 2.1 | 5.1.3.03.04. | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 0,00 | 825 673,57 | 0,00 | 825 673,57 |
| 2.1 | 5.1.3.03.04.00. | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 0,00 | 825 673,57 | 0,00 | 825 673,57 |
| 2.1 | 5.1.3.03.04.00.0. | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 0,00 | 825 673,57 | 0,00 | 825 673,57 |
| 2.1 | 5.1.3.03.04.00.0.99999 | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 0,00 | 825 673,57 | 0,00 | 825 673,57 |
| 2.1 | 5.1.3.04. | Herramientas repuestos y accesorios | 0,00 | 40 798 366,50 | 1 027 731,48 | 39 770 635,02 |
| 2.1 | 5.1.3.04.01. | Herramientas e instrumentos | 0,00 | 76 218,01 | 0,00 | 76 218,01 |
| 2.1 | 5.1.3.04.01.00. | Herramientas e instrumentos | 0,00 | 76 218,01 | 0,00 | 76 218,01 |
| 2.1 | 5.1.3.04.01.00.0. | Herramientas e instrumentos | 0,00 | 76 218,01 | 0,00 | 76 218,01 |
| 2.1 | 5.1.3.04.01.00.0.99999 | Herramientas e instrumentos | 0,00 | 76 218,01 | 0,00 | 76 218,01 |
| 2.1 | 5.1.3.04.02. | Repuestos y accesorios | 0,00 | 40 722 148,49 | 1 027 731,48 | 39 694 417,01 |
| 2.1 | 5.1.3.04.02.01. | Repuestos y accesorios | 0,00 | 40 722 148,49 | 1 027 731,48 | 39 694 417,01 |
| 2.1 | 5.1.3.04.02.01.0. | Repuestos y accesorios | 0,00 | 40 722 148,49 | 1 027 731,48 | 39 694 417,01 |
| 2.1 | 5.1.3.04.02.01.0.99999 | Repuestos y accesorios | 0,00 | 40 722 148,49 | 1 027 731,48 | 39 694 417,01 |
| 2.1 | 5.1.3.99. | Útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 43 488 345,45 | 476 001,20 | 43 012 344,25 |
| 2.1 | 5.1.3.99.01. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 0,00 | 1 017 961,46 | 0,00 | 1 017 961,46 |
| 2.1 | 5.1.3.99.01.00. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 0,00 | 1 017 961,46 | 0,00 | 1 017 961,46 |
| 2.1 | 5.1.3.99.01.00.0. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 0,00 | 1 017 961,46 | 0,00 | 1 017 961,46 |
| 2.1 | 5.1.3.99.01.00.0.99999 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 0,00 | 1 017 961,46 | 0,00 | 1 017 961,46 |
| 2.1 | 5.1.3.99.03. | Productos de papel cartón e impresos | 0,00 | 32 482 085,57 | 150 696,80 | 32 331 388,77 |
| 2.1 | 5.1.3.99.03.00. | Productos de papel cartón e impresos | 0,00 | 32 482 085,57 | 150 696,80 | 32 331 388,77 |
| 2.1 | 5.1.3.99.03.00.0. | Productos de papel cartón e impresos | 0,00 | 32 482 085,57 | 150 696,80 | 32 331 388,77 |
| 2.1 | 5.1.3.99.03.00.0.99999 | Productos de papel cartón e impresos | 0,00 | 32 482 085,57 | 150 696,80 | 32 331 388,77 |
| 2.1 | 5.1.3.99.04. | Textiles y vestuario | 0,00 | 3 163 915,01 | 0,00 | 3 163 915,01 |
| 2.1 | 5.1.3.99.04.00. | Textiles y vestuario | 0,00 | 3 163 915,01 | 0,00 | 3 163 915,01 |
| 2.1 | 5.1.3.99.04.00.0. | Textiles y vestuario | 0,00 | 3 163 915,01 | 0,00 | 3 163 915,01 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|---------------|-----------------|------------------|----------------|
| 2.1 | 5.1.3.99.04.00.0.99999 | Textiles y vestuario | 0,00 | 3 163 915,01 | 0,00 | 3 163 915,01 |
| 2.1 | 5.1.3.99.05. | Útiles y materiales de limpieza | 0,00 | 3 674 937,39 | 325 304,40 | 3 349 632,99 |
| 2.1 | 5.1.3.99.05.00. | Útiles y materiales de limpieza | 0,00 | 3 674 937,39 | 325 304,40 | 3 349 632,99 |
| 2.1 | 5.1.3.99.05.00.0. | Útiles y materiales de limpieza | 0,00 | 3 674 937,39 | 325 304,40 | 3 349 632,99 |
| 2.1 | 5.1.3.99.05.00.0.99999 | Útiles y materiales de limpieza | 0,00 | 3 674 937,39 | 325 304,40 | 3 349 632,99 |
| 2.1 | 5.1.3.99.06. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 0,00 | 3 042 119,35 | 0,00 | 3 042 119,35 |
| 2.1 | 5.1.3.99.06.00. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 0,00 | 3 042 119,35 | 0,00 | 3 042 119,35 |
| 2.1 | 5.1.3.99.06.00.0. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 0,00 | 3 042 119,35 | 0,00 | 3 042 119,35 |
| 2.1 | 5.1.3.99.06.00.0.99999 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 0,00 | 3 042 119,35 | 0,00 | 3 042 119,35 |
| 2.1 | 5.1.3.99.99. | Otros útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 107 326,67 | 0,00 | 107 326,67 |
| 2.1 | 5.1.3.99.99.00. | Otros útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 107 326,67 | 0,00 | 107 326,67 |
| 2.1 | 5.1.3.99.99.00.0. | Otros útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 107 326,67 | 0,00 | 107 326,67 |
| 2.1 | 5.1.3.99.99.00.0.99999 | Otros útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 107 326,67 | 0,00 | 107 326,67 |
| 2.1 | 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 0,00 | 239 437 552,03 | 687 871,06 | 238 749 680,97 |
| 2.1 | 5.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados | 0,00 | 239 437 552,03 | 687 871,06 | 238 749 680,97 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01. | Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados | 0,00 | 167 431 820,63 | 687 871,06 | 166 743 949,57 |
| 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 | 22 071 041,70 | 0,00 | 22 071 041,70 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.03.0. | Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 22 071 041,70 | 0,00 | 22 071 041,70 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.03.0.99999 | Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 22 071 041,70 | 0,00 | 22 071 041,70 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.04. | Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 60 976 646,50 | 671 637,72 | 60 305 008,78 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.04.0. | Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 60 976 646,50 | 671 637,72 | 60 305 008,78 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.04.0.99999 | Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 60 976 646,50 | 671 637,72 | 60 305 008,78 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.05. | Depreciaciones de equipos de comunicación | 0,00 | 6 137 929,07 | 0,00 | 6 137 929,07 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.05.0. | Depreciaciones de equipos de comunicación | 0,00 | 6 137 929,07 | 0,00 | 6 137 929,07 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.05.0.99999 | Depreciaciones de equipos de comunicación | 0,00 | 6 137 929,07 | 0,00 | 6 137 929,07 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.06. | Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 10 552 798,83 | 0,00 | 10 552 798,83 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.06.0. | Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 10 552 798,83 | 0,00 | 10 552 798,83 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.06.0.99999 | Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 10 552 798,83 | 0,00 | 10 552 798,83 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.07. | Depreciaciones de equipos para computación | 0,00 | 50 453 389,03 | 0,00 | 50 453 389,03 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.07.0. | Depreciaciones de equipos para computación | 0,00 | 50 453 389,03 | 0,00 | 50 453 389,03 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.07.0.99999 | Depreciaciones de equipos para computación | 0,00 | 50 453 389,03 | 0,00 | 50 453 389,03 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.08. | Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación | 0,00 | 5 057 547,07 | 0,00 | 5 057 547,07 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.08.0. | Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación | 0,00 | 5 057 547,07 | 0,00 | 5 057 547,07 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.08.0.99999 | Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación | 0,00 | 5 057 547,07 | 0,00 | 5 057 547,07 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.09. | Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo | 0,00 | 91 497,76 | 0,00 | 91 497,76 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.09.0. | Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo | 0,00 | 91 497,76 | 0,00 | 91 497,76 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.09.0.99999 | Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo | 0,00 | 91 497,76 | 0,00 | 91 497,76 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.99. | Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 0,00 | 11 098 451,66 | 16 233,34 | 11 082 218,32 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.99.0. | Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 0,00 | 11 098 451,66 | 16 233,34 | 11 082 218,32 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.99.0.99999 | Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 0,00 | 11 098 451,66 | 16 233,34 | 11 082 218,32 |
| 2.1 | 5.1.4.01.08. | Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados | 0,00 | 72 005 731,40 | 0,00 | 72 005 731,40 |
| 2.1 | 5.1.4.01.08.03. | Amortizaciones de software y programas | 0,00 | 72 005 731,40 | 0,00 | 72 005 731,40 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|---------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 2.1 | 5.1.4.01.08.03.0. | Amortizaciones de software y programas | 0,00 | 72 005 731,40 | 0,00 | 72 005 731,40 |
| 2.1 | 5.1.4.01.08.03.0.99999 | Amortizaciones de software y programas | 0,00 | 72 005 731,40 | 0,00 | 72 005 731,40 |
| 2.1 | 5.1.6. | Deterioro y pérdidas de inventarios | 0,00 | 118 428,69 | 101 700,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.1.6.01. | Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo | 0,00 | 118 428,69 | 101 700,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.1.6.01.99. | Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 118 428,69 | 101 700,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.1.6.01.99.00. | Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 118 428,69 | 101 700,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.1.6.01.99.00.0. | Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 118 428,69 | 101 700,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.1.6.01.99.00.0.99999 | Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 118 428,69 | 101 700,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.2. | Gastos financieros | 0,00 | 11 702 356 668,47 | 5 085 546 976,82 | 6 616 809 691,65 |
| 2.1 | 5.2.1. | Intereses sobre endeudamiento público | 0,00 | 11 702 356 668,47 | 5 085 546 976,82 | 6 616 809 691,65 |
| 2.1 | 5.2.1.02. | Intereses sobre préstamos | 0,00 | 11 702 356 668,47 | 5 085 546 976,82 | 6 616 809 691,65 |
| 2.1 | 5.2.1.02.03. | Intereses sobre préstamos del sector externo | 0,00 | 11 702 356 668,47 | 5 085 546 976,82 | 6 616 809 691,65 |
| 2.1 | 5.2.1.02.03.02. | Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales | 0,00 | 11 702 356 668,47 | 5 085 546 976,82 | 6 616 809 691,65 |
| 2.1 | 5.2.1.02.03.02.0. | Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales | 0,00 | 11 702 356 668,47 | 5 085 546 976,82 | 6 616 809 691,65 |
| 2.1 | 5.2.1.02.03.02.0.99999 | Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales | 0,00 | 11 702 356 668,47 | 5 085 546 976,82 | 6 616 809 691,65 |
| 2.1 | 5.4. | Transferencias | 0,00 | 681 750 624,50 | 471 575 985,00 | 210 174 639,50 |
| 2.1 | 5.4.1. | Transferencias corrientes | 0,00 | 183 498 762,50 | 32 894 292,00 | 150 604 470,50 |
| 2.1 | 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno | 0,00 | 183 498 762,50 | 32 894 292,00 | 150 604 470,50 |
| 2.1 | 5.4.1.01.01. | Transferencias corrientes a personas | 0,00 | 183 498 762,50 | 32 894 292,00 | 150 604 470,50 |
| 2.1 | 5.4.1.01.01.99. | Otras transferencias corrientes a personas | 0,00 | 183 498 762,50 | 32 894 292,00 | 150 604 470,50 |
| 2.1 | 5.4.1.01.01.99.0. | Otras transferencias corrientes a personas | 0,00 | 183 498 762,50 | 32 894 292,00 | 150 604 470,50 |
| 2.1 | 5.4.1.01.01.99.0.12584 | Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI) | 0,00 | 750 000,00 | 0,00 | 750 000,00 |
| 2.1 | 5.4.1.01.01.99.0.99999 | Otras transferencias corrientes a personas | 0,00 | 182 748 762,50 | 32 894 292,00 | 149 854 470,50 |
| 2.1 | 5.4.2. | Transferencias de capital | 0,00 | 498 251 862,00 | 438 681 693,00 | 59 570 169,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02. | Transferencias de capital al sector público interno | 0,00 | 498 251 862,00 | 438 681 693,00 | 59 570 169,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.01. | Transferencias de capital al Gobierno Central | 0,00 | 394 093 789,00 | 394 093 789,00 | 0,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.01.01. | Donaciones de capital al Gobierno Central | 0,00 | 394 093 789,00 | 394 093 789,00 | 0,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.01.01.0. | Donaciones de capital al Gobierno Central | 0,00 | 394 093 789,00 | 394 093 789,00 | 0,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.01.01.0.11209 | Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT) | 0,00 | 394 093 789,00 | 394 093 789,00 | 0,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.03. | Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0,00 | 104 158 073,00 | 44 587 904,00 | 59 570 169,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.03.99. | Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0,00 | 104 158 073,00 | 44 587 904,00 | 59 570 169,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.03.99.0. | Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0,00 | 104 158 073,00 | 44 587 904,00 | 59 570 169,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.03.99.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 59 570 169,00 | 0,00 | 59 570 169,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.03.99.0.99999 | Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0,00 | 44 587 904,00 | 44 587 904,00 | 0,00 |
| 2.1 | 5.9. | Otros gastos | 0,00 | 108 118 420 657,49 | 49 177 104,63 | 108 069 243 552,86 |
| 2.1 | 5.9.1. | Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 0,00 | 108 038 829 540,43 | 2 582 162,62 | 108 036 247 377,81 |
| 2.1 | 5.9.1.01. | Diferencias de cambio negativas por activos | 0,00 | 108 038 829 540,43 | 2 582 162,62 | 108 036 247 377,81 |
| 2.1 | 5.9.1.01.01. | Diferencias de cambio negativas por efectivo | 0,00 | 108 038 829 540,43 | 2 582 162,62 | 108 036 247 377,81 |
| 2.1 | 5.9.1.01.01.02. | Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios | 0,00 | 108 038 829 540,43 | 2 582 162,62 | 108 036 247 377,81 |
| 2.1 | 5.9.1.01.01.02.2. | Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público interno | 0,00 | 108 038 829 540,43 | 2 582 162,62 | 108 036 247 377,81 |
| 2.1 | 5.9.1.01.01.02.2.99999 | Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público interno | 0,00 | 108 038 829 540,43 | 2 582 162,62 | 108 036 247 377,81 |
| 2.1 | 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 0,00 | 79 591 117,06 | 46 594 942,01 | 32 996 175,05 |
| 2.1 | 5.9.9.99. | Gastos y resultados negativos varios | 0,00 | 79 591 117,06 | 46 594 942,01 | 32 996 175,05 |
| 2.1 | 5.9.9.99.99. | Otros resultados negativos | 0,00 | 79 591 117,06 | 46 594 942,01 | 32 996 175,05 |
| 2.1 | 5.9.9.99.99.00. | Otros resultados negativos | 0,00 | 79 591 117,06 | 46 594 942,01 | 32 996 175,05 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Agosto de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 8

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| 2.1 | 5.9.9.99.99.00.0. | Otros resultados negativos | 0,00 | 79 591 117,06 | 46 594 942,01 | 32 996 175,05 |
| 2.1 | 5.9.9.99.99.00.0.99999 | Otros resultados negativos | 0,00 | 79 591 117,06 | 46 594 942,01 | 32 996 175,05 |
| | Gran Total | | 0,00 | 1 615 642 970 043,33 | 1 615 642 970 043,33 | 0,00 |

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

Institución
CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
FINANCIEROS AGOSTO 2022**

SETIEMBRE, 2022

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|--|----|
| NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO COSTARRICENSE..... | 8 |
| Declaración de Cumplimiento | 8 |
| CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL | 8 |
| CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES | 13 |
| REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL | 14 |
| I- Riesgo de Incertidumbre: | 14 |
| CERTIFICACIÓN FODA | 15 |
| II- Efecto en el deterioro de acuerdo con la NICSP 21 y 26: | 16 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo | 16 |
| NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo | 17 |
| III- Efectos en la NICSP 39 Beneficios a Empleados y relación con los beneficios a corto plazo de la NICSP 1. | 18 |
| NICSP 39- Beneficios a Empleados | 18 |
| IV- Transferencia de recursos para la atención de la pandemia. | 19 |
| Transferencias recibidas. | 19 |
| Transferencias giradas | 20 |
| V- Control de Gastos. | 21 |
| Gastos | 21 |
| VI- Control Ingresos:..... | 21 |
| Ingresos por impuestos..... | 22 |
| Ingresos por Contribuciones Sociales..... | 22 |
| Otros Ingresos | 22 |
| VII- Cuentas y documentos por cobrar..... | 23 |
| Cuentas por cobrar..... | 23 |
| Documentos a cobrar | 23 |
| VIII- Administración de Riesgos. | 24 |
| CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI) | 24 |
| INFORME DETALLADO AVANCE NICSP AGOSTO 2022 | 26 |
| NICSP 1- Presentación de Estados Financieros: | 26 |
| NICSP 2 -Estado de Flujo de Efectivo: | 27 |
| NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:..... | 27 |

| | |
|---|----|
| NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera: | 28 |
| NICSP 5 Costo por Intereses:..... | 29 |
| NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados: Derogada en la versión 2018 | 30 |
| NICSP 7- Inversiones en Asociadas (Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas): Derogada en la versión 2018 | 30 |
| NICSP 8- Participaciones en Negocios Conjuntos: Derogada en la versión 2018 | 30 |
| NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación:..... | 30 |
| NICSP 10- Información financiera en economías hiperinflacionarias: | 31 |
| NICSP 11- Contratos de construcción: | 31 |
| NICSP 12-Inventarios: | 32 |
| NICSP 13 Arrendamientos: | 33 |
| NICSP 14-Hechos ocurridos después de fecha de presentación: | 34 |
| NICSP 16- Propiedades de Inversión: | 35 |
| NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:..... | 36 |
| NICSP 18- Información Financiera por Segmentos: | 37 |
| NICSP 19- Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes | 38 |
| NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas: | 39 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo: | 40 |
| NICSP 22 -Revelación de información Financiera sobre el Sector Gobierno Central: | 41 |
| NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias):..... | 41 |
| NICSP 24- Presentación de información del presupuesto en los estados financieros: | 42 |
| NICSP 25- Beneficios a los Empleados: Derogada en la versión 2018 | 43 |
| NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo: | 43 |
| NICSP 27 Agricultura:..... | 43 |
| NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación):..... | 44 |
| Fideicomisos..... | 46 |
| NICSP 31- Activos Intangibles: | 46 |
| NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La Concedente: | 47 |
| NICSP 33 Adopción por primera vez de las NICSP de base de Acumulación (o Devengo): | 48 |
| NICSP 34 Estados financieros separados:..... | 49 |
| NICSP 35 Estados financieros consolidados: | 50 |
| NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos: | 52 |
| NICSP 37 Acuerdos conjuntos:..... | 53 |
| NICSP 38 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades: | 54 |

| | |
|---|----|
| NICSP 39 Beneficios a los empleados:..... | 54 |
| NICSP 40 Combinaciones en el sector público:..... | 55 |
| REVELACIONES PARTICULARES..... | 57 |
| NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS..... | 63 |
| NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA..... | 64 |
| 1. ACTIVO..... | 64 |
| 1.1 ACTIVO CORRIENTE..... | 64 |
| NOTA N° 3..... | 64 |
| NOTA N° 4..... | 66 |
| INVERSIONES A CORTO PLAZO..... | 66 |
| NOTA N° 5..... | 66 |
| CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO..... | 66 |
| NOTA N° 6..... | 69 |
| NOTA N° 7..... | 70 |
| 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE..... | 72 |
| NOTA N° 8..... | 72 |
| Inversiones a largo plazo..... | 72 |
| NOTA N° 9..... | 72 |
| NOTA N° 10..... | 73 |
| NOTA N° 11..... | 80 |
| NOTA N° 12..... | 82 |
| NOTA N° 13..... | 83 |
| 2. PASIVO..... | 84 |
| 2.1 PASIVO CORRIENTE..... | 84 |
| NOTA N° 14..... | 84 |
| NOTA N° 15..... | 85 |
| NOTA N° 16..... | 86 |
| NOTA N° 17..... | 87 |
| NOTA N° 18..... | 88 |
| 2.2 PASIVO NO CORRIENTE..... | 88 |
| NOTA N° 19..... | 88 |
| NOTA N° 20..... | 89 |
| NOTA N° 21..... | 91 |
| NOTA N° 22..... | 92 |
| NOTA N° 23..... | 93 |
| 3. PATRIMONIO..... | 93 |
| 3.1 PATRIMONIO PUBLICO..... | 93 |
| NOTA N° 24..... | 93 |
| NOTA N° 25..... | 95 |
| NOTA N° 26..... | 96 |
| NOTA N° 27..... | 96 |
| NOTA N° 28..... | 96 |
| NOTA N° 29..... | 97 |
| NOTA N° 30..... | 98 |
| NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO..... | 99 |
| 4. INGRESOS..... | 99 |
| 4.1 IMPUESTOS..... | 99 |

| | |
|---|-----|
| NOTA N° 31 | 99 |
| NOTA N° 32 | 99 |
| NOTA N° 33 | 100 |
| NOTA N° 34 | 100 |
| NOTA N° 35 | 101 |
| 4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES | 101 |
| NOTA N°36 | 101 |
| NOTA N° 37 | 102 |
| 4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO | 102 |
| NOTA N° 38 | 102 |
| NOTA N° 39 | 103 |
| NOTA N° 40 | 103 |
| 4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS | 104 |
| NOTA N° 41 | 104 |
| NOTA N° 42 | 104 |
| NOTA N° 43 | 105 |
| NOTA N° 44 | 105 |
| NOTA N° 45 | 106 |
| NOTA N° 46 | 106 |
| 4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD | 107 |
| NOTA N° 47 | 107 |
| NOTA N° 48 | 107 |
| NOTA N° 49 | 108 |
| 4.6 TRANSFERENCIAS | 108 |
| NOTA N° 50 | 108 |
| NOTA N° 51 | 109 |
| 4.9 OTROS INGRESOS | 110 |
| NOTA N° 52 | 110 |
| Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 110 |
| NOTA N° 53 | 111 |
| NOTA N° 54 | 112 |
| NOTA N° 55 | 112 |
| NOTA N° 56 | 112 |
| NOTA N° 57 | 113 |
| NOTA N° 58 | 113 |
| 5. GASTOS | 114 |
| 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 114 |
| NOTA N° 59 | 114 |
| NOTA N° 60 | 115 |
| NOTA N° 61 | 116 |
| NOTA N° 62 | 116 |
| NOTA N° 63 | 117 |
| NOTA N° 64 | 117 |
| NOTA N° 65 | 118 |
| NOTA N° 66 | 118 |
| 5.2 GASTOS FINANCIEROS | 119 |
| NOTA N° 67 | 119 |
| NOTA N° 68 | 121 |

| | |
|---|-----|
| 5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS..... | 121 |
| NOTA N° 69 | 121 |
| NOTA N° 70 | 121 |
| NOTA N° 71 | 122 |
| 5.4 TRANSFERENCIAS..... | 122 |
| NOTA N° 72 | 122 |
| NOTA N° 73 | 123 |
| 5.9 OTROS GASTOS | 124 |
| NOTA N° 74 | 124 |
| NOTA N° 75 | 125 |
| NOTA N° 76 | 125 |
| NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | 126 |
| <i>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i> | 126 |
| NOTA N°77 | 126 |
| NOTA N°78 | 127 |
| <i>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</i> | 129 |
| NOTA N°79 | 129 |
| NOTA N°80 | 129 |
| <i>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</i> | 129 |
| NOTA N°81 | 129 |
| NOTA N°82 | 130 |
| NOTA N°83 | 131 |
| NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO..... | 133 |
| NOTA N°84 | 133 |
| NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD | 134 |
| NOTA N°85 | 134 |
| Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo) | 134 |
| NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA..... | 138 |
| NOTA N°86 | 138 |
| Saldo Deuda Pública | 138 |
| NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS..... | 140 |
| NOTA N°87 | 140 |
| Evolución de Bienes | 140 |
| NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS..... | 142 |
| NOTAS PARTICULARES | 143 |
| Notas Complementarias..... | 144 |
| Anexos | 147 |
| FODA..... | 147 |
| ANEXOS..... | 147 |
| IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL..... | 147 |

| | | |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LOGO INSTITUCIONAL | NOMBRE INSTITUCIÓN | CODIGO INSTITUCIONAL |
|--------------------|--------------------|----------------------|

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2022**

| | | |
|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Mauricio Batalla Otárola | Mauricio Batalla Otárola | MBA. Douglas Calvo Sánchez |
| Representante Legal | Jerarca | Contador |
| 3-007-231686 | | |
| Cédula Jurídica | | Acuerdo de Junta Directiva |

Descripción de la Entidad

Entidad:

- Consejo Nacional de Vialidad

Ley de Creación:

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

Fines de creación de la Entidad:

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

Objetivos de le Entidad:

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

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR
PUBLICO COSTARRICENSE

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

El Ente Contable aplica lo dispuesto en la Resolución DCN-0003-2022 con respecto a la Afirmación Explícita e Incondicional sobre el cumplimiento de las NICSP, y de las Políticas Contables Generales.

Marque con 1

APLICA:

| | | | | |
|----|--------------------------|----|-------------------------------------|---|
| SI | <input type="checkbox"/> | NO | <input checked="" type="checkbox"/> | 1 |
|----|--------------------------|----|-------------------------------------|---|

En caso de que el Ente cumpla con lo establecido en la Resolución DCN-0003-2022 conforme a los plazos y ya este al 100% de la aplicación de las NICSP y las Políticas Contables Generales, debe llenar y presentar los datos de la siguiente afirmación:

Nombre del Ente, Cedula Jurídica, Nombre del Representante Legal: Afirmó explícita e incondicionalmente el cumplimiento de las NICSP y de las Políticas Contables Generales, en el tratamiento contable que utiliza esta entidad.

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

Marque con 1

APLICA:

| | | | | |
|----|--------------------------|----|-------------------------------------|---|
| SI | <input type="checkbox"/> | NO | <input checked="" type="checkbox"/> | 1 |
|----|--------------------------|----|-------------------------------------|---|

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

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

Certificación o Constancia:

El **Consejo Nacional de Vialidad**, cedula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es Mauricio Batalla Otárola, portadora de la cedula de identidad 01-0838-0179, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de NICSP, y que de acuerdo con el oficio **DIE-EX07-2021-0908 (091)** de fecha 20/09/2021 se oficializó.

Los Integrantes son:

Johaam Piedra Méndez – Gerente de Adquisición y Finanzas. Coordinador de la Comisión (no se puede delegar esta función).

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

Observaciones: (Principales acuerdos y logros en el periodo). El Consejo Nacional de Vialidad desde el año 2008 inició con la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad, lo cual le ha permitido tener implementadas casi el 100% dichas normas, con excepción de las brechas en la valoración de inventarios.

Firma Digital del Director Administrativo -Financiero o su equivalente.

El pasado 14 de junio de 2021, el Consejo Nacional de Vialidad se vio intervenido en un allanamiento por parte del Organismo de Investigación Judicial como parte del expediente 19-000025-1218-PE para investigar presuntos hechos de corrupción en la función pública.

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

I- **Cuadro Resumen- Normativa Contable** (Normas Internacionales de Contabilidad para el

| Norma | | Aplica | | | |
|----------------|---|-----------------------------|---|----|--|
| <i>NICSP 1</i> | <i>Presentación Estados Financieros</i> | SI | 1 | NO | |
| <i>NICSP 2</i> | <i>Estado Flujo de Efectivo</i> | SI | 1 | NO | |
| <i>NICSP 3</i> | <i>Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores</i> | SI | 1 | NO | |
| <i>NICSP 4</i> | <i>Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda</i> | SI | 1 | NO | |
| <i>NICSP 5</i> | <i>Costo por Préstamos</i> | SI | 1 | NO | |
| <i>NICSP 6</i> | <i>Estados Financieros Consolidados y separados.</i> | Derogada en la versión 2018 | | | |
| <i>NICSP 7</i> | <i>Inversiones en Asociadas</i> | Derogada en la versión 2018 | | | |

| NICSP 8 | Participaciones en Negocios Conjuntos | Derogada en la versión 2018 | | | |
|-----------------|--|------------------------------------|---|----|---|
| NICSP 9 | Ingresos de transacciones con contraprestación | SI | 1 | NO | |
| NICSP 10 | Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias | SI | | NO | 1 |
| NICSP 11 | Contrato de Construcción | SI | | NO | 1 |
| NICSP 12 | Inventarios | SI | 1 | NO | |
| NICSP 13 | Arrendamientos | SI | 1 | NO | |
| NICSP 14 | Hechos ocurridos después de la fecha de presentación. | SI | 1 | NO | |
| NICSP 16 | Propiedades de Inversión | SI | | NO | 1 |
| NICSP 17 | Propiedad, Planta y Equipo | SI | 1 | NO | |
| NICSP 18 | Información Financiera por Segmentos | SI | | NO | 1 |
| NICSP 19 | Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes | SI | 1 | NO | |
| NICSP 20 | Información a Revelar sobre partes relacionadas | SI | | NO | 1 |
| NICSP 21 | Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo | SI | 1 | NO | |
| NICSP 22 | Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General | SI | | NO | 1 |
| NICSP 23 | Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias) | SI | 1 | NO | |
| NICSP 24 | Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros | SI | 1 | NO | |
| NICSP 25 | Beneficios a los Empleados | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 26 | Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo | SI | | NO | 1 |
| NICSP 27 | Agricultura | SI | | NO | 1 |
| NICSP 28 | Instrumentos Financieros- Presentación | SI | 1 | NO | |
| NICSP 29 | Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición | SI | 1 | NO | |
| NICSP 30 | Instrumentos Financieros- Información a revelar | SI | 1 | NO | |
| NICSP 31 | Activos Intangibles | SI | 1 | NO | |
| NICSP 32 | Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante | SI | | NO | 1 |
| NICSP 33 | Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo) | SI | 1 | NO | |
| NICSP 34 | Estados financieros separados | SI | | NO | 1 |
| NICSP 35 | Estados financieros consolidados | SI | | NO | 1 |
| NICSP 36 | Inversiones en asociadas y negocios conjuntos | SI | | NO | 1 |
| NICSP 37 | Acuerdos conjuntos | SI | | NO | 1 |
| NICSP 38 | Revelación de intereses en otras entidades | SI | | NO | 1 |
| NICSP 39 | Beneficios para empleados | SI | 1 | NO | |
| NICSP 40 | Combinaciones en el sector público | SI | | NO | 1 |
| | Fideicomisos | SI | 1 | NO | |

II- Transitorios

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

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

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

| Transitorios | | |
|---|-------------|------------|
| Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público - NICSP | | |
| Versión 2018 | | |
| NICSP | Transitorio | Fecha |
| NICSP 1 Presentación de Estados Financieros | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 2 Estados de Flujo de Efectivo | No | 31-12-2022 |
| NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores | No | 31-12-2022 |
| NICSP 4 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera | No | 31-12-2022 |
| NICSP 5 Costos por Préstamos | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 9 Ingresos Ordinarios Provenientes de Transacciones de Intercambio | No | 31-12-2022 |
| NICSP 10 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias | No | 31-12-2022 |
| NICSP 11 Contratos de Construcción | No | 31-12-2022 |
| NICSP 12 Inventarios | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 13 Arrendamientos | Si | 31/12/2024 |

| | | |
|---|----|------------|
| NICSP 14 Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación | No | 31-12-2022 |
| NICSP 16 Propiedades de Inversión | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 18 Información Financiera por Segmentos | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 20 Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 22 Revelación de Información Financiera sobre el Sector Gobierno General | No | 31-12-2022 |
| NICSP 23 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos y Transferencias) | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros | No | 31-12-2022 |
| NICSP 26 Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 27 Agricultura | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 28 Instrumentos Financieros: Presentación | No | 31-12-2022 |
| NICSP 29 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 30 Instrumentos Financieros: Información a Revelar | No | 31-12-2022 |
| NICSP 31 Activos intangibles | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La concedente | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 33 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de Base de Acumulación (o devengo) (NICSP) | No | 31-12-2022 |
| NICSP 34 Estados Financieros Separados | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 35 Estados Financieros Consolidados | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 37 Acuerdos Conjuntos | No | 31-12-2022 |
| NICSP 38 Información a revelar sobre participaciones en otras entidades | No | 31-12-2022 |
| NICSP 39 Beneficios a los empleados | Si | 31/12/2024 |
| NICSP 40 Combinaciones del Sector Público | Si | 31/12/2024 |

Base de Medición

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

Moneda Funcional y de Presentación

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

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

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

Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES

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

Certificación o Constancia:

El **Consejo Nacional de Vialidad**, cedula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es **Mauricio Batalla Otárola**, portador de la cédula de identidad **01-0838-0179**, CERTIFICA QUE: Los registros contables y estados financieros se ajustan a la Políticas Contables Generales emitidas por la DGCN en su versión 2021.

Firma Digital del Máximo Jerarca

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

REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

A partir del cierre contable del mes de junio 2020, cada ente contable inicio generando la información contable sobre el COVID-19 por medio de sus unidades primarias, lo cual permite que, al llegar al cierre de marzo 2022, se tenga información ordenada y adecuada para la toma de decisiones. Es decir, se propone trabajar por un análisis a corto plazo.

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

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

I- **RIESGO DE INCERTIDUMBRE:**

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

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

CERTIFICACIÓN FODA

Certificación o Constancia:

El **Consejo Nacional de Vialidad**, cédula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es **Mauricio Batalla Otárola**, portadora de la cédula de identidad **01-0838-0179**, CERTIFICA QUE: Los efectos de la pandemia están incluidos en un análisis FODA el cual se adjunta a continuación.

Firma Digital del Máximo Jerarca

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

1- Fuentes externas de información

- (a) Cese, o casi cese, de la demanda o necesidad de los servicios prestados por el activo.
- (b) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad, referentes al entorno tecnológico, legal o de política gubernamental en los que esta ópera.

2- Fuentes internas de información

- (c) Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico del activo.
- (d) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad en el grado en que se usa o se espera usar el activo.
- (e) La decisión de detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.
- (f) Se dispone de evidencia, procedente de informes internos, que indica que el rendimiento de servicio del activo es, o va a ser, peor que el esperado.

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

| Resumen | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|---------|----------|-------------|
| | | Ø0.00 |

Para el cierre marzo 2022, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos no generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

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

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

| | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|---------|----------|-------------|
| Resumen | | Ø0.00 |

Para el cierre marzo 2022, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

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

NICSP 39- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

Observaciones propias del ente:

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

Para el **Segundo trimestre** se reportan **20 funcionarios en modalidad de trabajo en casa** (según lineamientos de personas trabajadoras con factores de riesgo que ocupan puestos no teletrabajables), de los

cuales se encuentran en proceso de revisión de funciones, para determinar si corresponden a puestos teletrabajables, de manera que puedan incorporarse a la modalidad de teletrabajo.

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

Información brindada por la Dirección de Gestión de Recurso Humano, **vía correo electrónico del 11 de Julio de 2022.**

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

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

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

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

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

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Ingresos por Transferencias corrientes | MONTO TOTAL |
|--|-------------|
| | Ø0.00 |

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Ingresos por Transferencias capital | MONTO TOTAL |
|-------------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

TRANSFERENCIAS GIRADAS

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Gastos por Transferencias corrientes | MONTO TOTAL |
|--------------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Gastos por Transferencias capital | MONTO TOTAL |
|-----------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

V- CONTROL DE GASTOS.

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

GASTOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Gastos | MONTO TOTAL |
|--------|-------------|
| | Ø0.00 |

VI- CONTROL INGRESOS:

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

INGRESOS POR IMPUESTOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Ingresos por impuestos | MONTO TOTAL |
|------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Ingresos por Contribuciones Sociales | MONTO TOTAL |
|--------------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

OTROS INGRESOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Otros Ingresos | MONTO TOTAL |
|----------------|-------------|
| | Ø0.00 |

VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

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

CUENTAS POR COBRAR

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Cuentas por cobrar | MONTO TOTAL |
|--------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

DOCUMENTOS A COBRAR

Marque con 1:

APLICA

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

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

| | |
|---------------------|-------------|
| Documentos a cobrar | MONTO TOTAL |
| | Ø0.00 |

VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

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

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)

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

| Certificación o Constancia: | |
|---|--|
| <p>El Consejo Nacional de Vialidad, cédula jurídica 3-007-231686, y cuyo Representante Legal es el Mauricio Batalla Otárola, portadora de la cédula de identidad 01-0838-0179, CERTIFICA QUE: <u>la entidad cuenta con una Comisión de Riesgo, la cual incluyo el cumplimiento de las NICSP.</u></p> | |
| <p>Los Integrantes son:</p> | |
| <p>Nombre. Sylvia Andrea Soto Rojas, Directora de Planificación Institucional.</p> | |
| Integrantes: | <p>Meliza Valverde Villalobos, Departamento de Administración de Peajes Roberto Artavia Marín, Dirección de Tecnología de Información Eugenia Sequeira Rovira, Gerencia de Construcción de Vías y Puentes Karla Esquivel Asenjo, Gerencia de Contratación de Vías y Puentes Maycol Montero Vásquez, Gerencia de Conservación de Vías y Puentes</p> |
| <p>Observaciones: Como parte del Sistema de Control Interno, cada año se ejecuta a nivel institucional el proceso SEVRI, en el cual cada titular subordinado es el responsable de identificar y valor los riesgos inherentes a la unidad organizativa que dirige, así como establecer los controles existentes y determinar el riesgo residual, proponiendo, ejecutando y monitoreando los planes de administración de riesgos que cada titular subordinado haya definido por considerarlo necesario y de acuerdo con lo establecido en el Marco Orientador, aprobado en enero de 2020 por el Consejo de Administración.</p> | |
| <p>Acorde con lo indicado en el párrafo precedente, es competencia y responsabilidad de los titulares subordinados de la Gerencia de Adquisiciones y Finanzas, de la Dirección Financiera, de los Departamentos de Formulación de Presupuesto, Ejecución Presupuestaria, Contabilidad y Tesorería, según corresponda, observar tales</p> | |

normas e identificar, valorar, administrar y monitorear los riesgos que puedan obstaculizar su cumplimiento o aplicación.

Firma Digital del Máximo Jerarca

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

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

INFORME DETALLADO AVANCE NICSP AGOSTO 2022

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

NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

Certificación:

El **Consejo Nacional de Vialidad**, cedula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Director Administrativo Financiero (**Johaam Piedra Méndez – Gerente de Adquisición y Finanzas**), portador de la cedula de identidad **3 0342 0477**, Coordinador de la Comisión NICSP Institucional CERTIFICA QUE: la entidad se encuentra en el proceso de implementación de NICSP en la versión 2014 y que está al tanto de los requerimientos solicitados por la DGCN en la presentación de los EEFF

Firma Digital del Director Administrativo Financiero

El pasado 14 de junio del 2021, el Consejo Nacional de Vialidad se vio intervenido en un allanamiento por parte del Organismo de Investigación Judicial como parte del expediente 19-000025-1218-PE para investigar presuntos hechos de corrupción en la función pública.

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

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

NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

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

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--------------------------------|----|----------------------|
| SI | <input type="text" value="1"/> | NO | <input type="text"/> |
|----|--------------------------------|----|----------------------|

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 2) El Consejo Nacional de Vialidad confecciona y presenta el Flujo de Efectivo utilizando el método directo; en apego a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Nacional, quien es el ente rector. En las notas a los estados financieros se presenta la conciliación entre el resultado de las actividades ordinarias y el flujo de efectivo neto de las actividades de operación.

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

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

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--------------------------------|----|----------------------|
| SI | <input type="text" value="1"/> | NO | <input type="text"/> |
|----|--------------------------------|----|----------------------|

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

En el presente

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

- a) la selección y aplicación de políticas contables;
- b) la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y

la corrección de errores de periodos anteriores.

| Cambio Estimación | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|-------------------|------------|---------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| Cambio Política Contable | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|--------------------------|------------|---------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| Error | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|-------|------------|---------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 3)

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

SI 1

NO

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

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

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

Ver GA NICSP 4:

La entidad revela el importe de las diferencias de cambio en el Estado de Resultados de acuerdo con la NICSP

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

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

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

| | |
|----------------|---------|
| Compra dólares | 658.070 |
| Venta dólares | 658.730 |
| Compra Euros | 704.859 |
| Venta euros | 705.566 |

NICSP 5 COSTO POR INTERESES:

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses

Marque con 1:

APLICA

SI 1

NO

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

Deberá revelarse en los EEEF:

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

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

Los intereses y comisiones que se cancelan por el crédito a nombre del Consejo Nacional de Vialidad se registran como gastos del periodo en que se incurren, debido a que no se logra determinar con un grado alto de certidumbre a cuál proyecto capitalizar los mismos. Asimismo, se revelan en los Estados Financieros el importe de los costos por prestamos tal y como lo indica la política contable adoptada.

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

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

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

NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

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

| TIPO DE INGRESO | TIEMPOS DEL DEVENGO: |
|-----------------|----------------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

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

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

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

NICSP 12-INVENTARIOS:

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

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

| Inventarios Método Valuación PEPS. | | Observaciones |
|--|-----------------------------|---------------|
| Nombre de responsables institucional | Alejandro Koying Ng | |
| Fecha de ultimo inventario físico | martes, 7 de junio de 2022 | |
| Fecha de ultimo asiento por depuración | No se ha realizado este año | |

| Sistema de Inventario | SI | NO |
|-----------------------|----|----|
| Perpetuo o constante | | 1 |
| periódico | 1 | |

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

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

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

| Resumen | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|--------------------------|----------|-------------------|
| Arrendamiento Operativo | | €1,620,159,693.59 |
| Arrendamiento Financiero | | €0.00 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 13):

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

Ajustes Anuales; se procede según lo estipulado en la cláusula décima del mismo, que indica: En cuanto a los reajustes o revisiones de precio de arrendamiento, en virtud que el monto es en dólares de los Estados Unidos de América, de conformidad con los artículos 159 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa y 67 de la Ley General de Arrendamientos Urbanos y Suburbanos, no procede ningún tipo de reajuste.

No obstante, en caso de prórroga al finalizar el contrato, cada tres años las partes procederán a revisar el monto del arrendamiento con el fin de garantizar el principio de intangibilidad patrimonial del arrendador, previo estudio técnico realizado por el personal responsable autorizado, que justifique un aumento en la renta.

NICSP 14-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 14):

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

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con 1:

APLICA

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

| | |
|----|---------------------------------------|
| NO | <input checked="" type="checkbox"/> 1 |
|----|---------------------------------------|

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

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

| Resumen | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|--------------------------|----------|-------------|
| Propiedades de Inversión | | Ø0.00 |

Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 16):

El Consejo Nacional de Vialidad no posee propiedades de inversión.

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Resumen | Revaluaciones | Inventarios Físicos | Ajustes de Depreciación | Deterioro | Bajas de Activos | Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros) | Activos en préstamo a otras entidades públicas. |
|-------------|---------------|---------------------|-------------------------|-----------|------------------|---|---|
| CANTIDAD | | | | | | | |
| MONTO TOTAL | Ø0.00 | Ø0.00 | Ø239,300,799.71 | Ø0.00 | Ø118,285.69 | Ø0.00 | Ø3,999.94 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 17):

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

Asimismo, el Consejo Nacional de Vialidad mantiene 23 bienes en calidad de préstamo en el Ministerio de Obras Públicas y Transportes, en el Despacho del Ministro, Unidad de Adquisición de Bienes Inmuebles e Inspección Vial y Demoliciones.

NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

| Ente contable | Código de Segmento asignado |
|---------------|-----------------------------|
| CONAVI | 2.1 |
| | |
| | |
| | |
| | |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 18):

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

NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable:

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

19- Activos Contingentes:

| Resumen Montos | Activos Contingentes |
|--------------------------|--------------------------|
| Pretensión Inicial | €2,147,970,772.45 |
| Resolución provisional 1 | €0.00 |
| Resolución provisional 2 | €0.00 |
| Resolución en firme | €15,940,048.15 |
| GRAN TOTAL | €2,163,910,820.60 |

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

| Resumen Montos | Pasivos Contingentes |
|--------------------------|----------------------|
| Pretensión Inicial | €80,621,761,371.41 |
| Resolución provisional 1 | €12,587,816.30 |

| Resumen Cantidad | Pasivos Contingentes |
|--------------------------|----------------------|
| Pretensión Inicial | |
| Resolución provisional 1 | |

| | |
|--------------------------|---------------------------|
| Resolución provisional 2 | €0.00 |
| Resolución en firme | €2,096,110.88 |
| GRAN TOTAL | €80,636,445,298.59 |

| | |
|--------------------------|----------|
| Resolución provisional 2 | |
| Resolución en firme | |
| GRAN TOTAL | 0 |

Revelación Suficiente: (Ver GT NICSP 19):

Con correo del 13-04-2022 se recibió por parte de la Licda. Natalia Borbón Pérez la información de los activos y pasivos contingentes con corte al 31-03-2022, a la fecha de cierre no se recibió respuesta al oficio CON-02-2022-0135, por lo tanto, la información no tuvo variación con el trimestre anterior.

Mediante el oficio CON-02-2022-0135 de fecha 04-07-2022 se solicitó a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos la información de los activos y pasivos contingentes; así como los Reclamos Administrativos.

Asimismo, se remitió oficio CON-01-2019-0253 (1103) del 29-10-2019 a la Gerencia de Asuntos Jurídicos del CONAVI para obtener la información de cuáles procesos judiciales son de corto y cuáles son de largo. Vía correo del 30-10-2019 la Licda. Gabriela Trejos indica que no es posible para esta GAJ establecer un plazo posible de resolución de los litigios, esto por cuanto los plazos de duración de los litigios judiciales dependen de una gran cantidad de aspectos, de los cuales muchos de ellos no son de resorte de la GAJ y más bien dependen de los tiempos de atención de cada despacho judicial y sus respectivas agendas en caso de programación de audiencias o juicios.

NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS:

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

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

Declaraciones juradas presentadas a la Contraloría General de la República

| Nombre funcionario | Fecha de presentación | Partes relacionadas | | Observaciones |
|--------------------|-----------------------|---------------------|----|---------------|
| | | SI | NO | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 20):

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

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

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 22):

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

El responsable contable debe analizar el tratamiento necesario:

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

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

| | |
|---------------------------|---|
| Transferencias de Capital | Con la acreditación de la cuota trimestral, de acuerdo a la ley 9524. |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

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

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

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

| LIQUIDACION PRESUPUESTARIA | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| PERIODO | | |
| OFICIO ENVIO A CGR | | |
| INGRESOS | | 149,607,696.44 |
| Transferencias <i>Corrientes</i> | 5,509,306.83 | |
| Transferencias <i>de Capital</i> | 126,368,564.61 | |
| FINANCIAMIENTO | 17,729,825.00 | |
| GASTOS | | 96,736,457.34 |
| REMUNERACIONES | 4,449,770.24 | |
| SERVICIOS | 20,044,937.42 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 604,581.18 | |

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

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

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

NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):

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

NICSP 27 AGRICULTURA:

De acuerdo con la NICSP 27- Agricultura

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

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

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 27):

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

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

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

Marque con 1:

APLICA NICSP 28

| | | | |
|----|--------------------------------|----|----------------------|
| SI | <input type="text" value="1"/> | NO | <input type="text"/> |
|----|--------------------------------|----|----------------------|

APLICA NICSP 29

| | | | |
|----|--------------------------------|----|----------------------|
| SI | <input type="text" value="1"/> | NO | <input type="text"/> |
|----|--------------------------------|----|----------------------|

APLICA NICSP 30

| | | | |
|----|--------------------------------|----|----------------------|
| SI | <input type="text" value="1"/> | NO | <input type="text"/> |
|----|--------------------------------|----|----------------------|

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

| Resumen | Activos Financiero | Pasivo Financiero |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| CANTIDAD | | |
| Valor Libros | €0.00 | €158,215,505.25 |
| Valor Razonable | €0.00 | €158,215,505.25 |

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

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

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero:

El Consejo Nacional de Vialidad no posee activos financieros.

Revelar aspectos de Garantía Colateral:

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

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos:

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

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros:

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

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

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

Revelar análisis de sensibilidad:

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

FIDEICOMISOS

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

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

| Resumen | Fideicomisos |
|----------|--------------|
| CANTIDAD | 1 |

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

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

NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES:

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a utilizar:

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

| Resumen | Intangibles |
|----------|-------------|
| CANTIDAD | |

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

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

NICSP 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:

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

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

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NICSP 34 ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:

De acuerdo con la NICSP 34 Estados financieros separados:

Marque con 1:

APLICA

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

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

Preparación de estados financieros separados

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

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

- (a) al costo;
- (b) de acuerdo con la NICSP 29; o
- (c) utilizando el método de la participación como se describe en la NICSP 36.

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

NICSP 35 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 Estados financieros consolidados:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

Los estados financieros consolidados:

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

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

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

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

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

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

Lista de Entidades Controladas Significativamente

| Código Institución | Nombre institución | Consolida | |
|--------------------|--------------------|-----------|----|
| | | SI | NO |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Total | | | |

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

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

NICSP 36 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--------------------------|----|---------------------------------------|
| SI | <input type="checkbox"/> | NO | <input checked="" type="checkbox"/> 1 |
|----|--------------------------|----|---------------------------------------|

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

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

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

A continuación, se indica las entidades asociadas:

| Código Institución | Nombre institución | % Participación |
|----------------------|--------------------|-----------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total, instituciones | | |

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

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

NICSP 37 ACUERDOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 37 Acuerdos conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

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

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

NICSP 38 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

a) La metodología usada para determinar:

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

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

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

NICSP 39 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados:

Marque con 1:

APLICA

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

| | Montos Pago | Días sin disfrute | Cantidad |
|----------------------|---------------|-------------------|----------|
| Vacaciones | ₪3,669,779.43 | | |
| Convención colectiva | ₪0.00 | | |
| Cesantía | ₪2,764,620.89 | | |
| Preaviso | ₪0.00 | | |

La entidad brinda Servicios médicos

Marque con 1:

APLICA

| | SI | NO |
|-------------------|----|----|
| Servicios Médicos | | 1 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 39).

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

NICSP 40 COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

Una fusión da lugar a una entidad resultante y es:

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

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 40):
Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 40.

REVELACIONES PARTICULARES

Eventos conocidos por la opinión pública:

- 1- ¿La entidad aplica la Ley de reducción de la deuda pública por medio de la venta de activos ociosos o subutilizados del sector público (10092), en su artículo 3: "...Declaratoria de ociosidad? Cada órgano y entidad de la Administración Pública tendrá la obligación de realizar un inventario anual de todos sus bienes muebles e inmuebles y remitir un informe al Ministerio de Hacienda, a más tardar el 31 de marzo de cada año, en el cual identificará, además, los bienes que catalogarían como ociosos. En caso de no existir bienes de este tipo, el jerarca deberá hacerlo constar en el respectivo informe. Corresponderá al máximo jerarca del órgano o ente emitir la resolución razonada por la cual declara el bien como ocioso, así como acreditar que desprenderse de este no generará afectación al servicio público ni a derechos de terceras personas sobre estos. "tiene eventos financieros y contables que salieron a la luz pública en este periodo contable?

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Revelación: ¿Cuáles?

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

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

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

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

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

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

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

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

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

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

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

Revelación:

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

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

Revelación:

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

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

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

Revelación

El Consejo Nacional de Vialidad realiza conciliaciones de cada una de las cuentas contables del Balance de Situación que así lo ameriten, incluidas las cuentas de bancos, cuentas por cobrar, activos, anticipos por cobrar, cuentas por pagar, anticipos por pagar, préstamos por pagar, entre otras, siempre y cuando estén codificadas con el código institucional.

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

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

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

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

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Revelación:

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

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

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

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

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

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Revelación:

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

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

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

| |
|---|
| Indique el nombre del despacho que audita sus estados financieros |
| Despacho Murillo y Asociados |

| Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros: | | |
|---|------------------|--|
| Principales Hallazgos: | Período Contable | Se hicieron ajustes a los EEFF (Indique si o no) |
| AÑO 1 | 2019 | No |
| AÑO 2 | 2018 | No |
| AÑO 3 | 2017 | No |
| AÑO 4 | 2016 | No |
| AÑO 5 | 2015 | No |

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

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

Revelación:

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

15- ¿Los libros contables se encuentran actualizados?

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

Revelación:

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

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03 | 11,523,129.20 | 70,193,509.50 | -83.58 |

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 |
|---------------------------|----------------|------------------|------------|
| | | | % |
| Banco de Costa Rica (BCR) | 1,333,548.76 | 760,773.73 | 75.29% |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Detalle de Caja Única

| Cuenta | Descripción |
|-------------------|-------------|
| 1.1.1.01.02.02.3. | Caja Única |

| Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|------------------------------|----------------|------------------|------------|
| | | | % |
| Ministerio de Hacienda (MHD) | 9,430,164.02 | 69,413,420.01 | -86.41% |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 1.05 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -58,670,380.30 que corresponde a un(a) Disminución del -83.58 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los desembolsos parciales del presupuesto de CONAVI que el gobierno central libera en cuotas trimestrales del presupuesto, junto con una disminución del límite del gasto para el periodo 2022.

Adicionalmente a lo anterior, 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 se debe hacer la salvedad que, los montos correspondientes a las cuentas 222698-7, 222699-5 son fondos de terceros por garantías; lo que significa que no son fondos del Consejo Nacional de Vialidad.

Del monto total de efectivo y equivalentes de efectivo depositados en las cuentas de **Caja Única** se debe hacer la salvedad que, los montos correspondientes a las cuentas 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 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.

Las variaciones de la cuenta son 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 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 | 310,815,479.50 | 262,379,701.91 | 18.46 |

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) | 257,293,003.36 |
| 11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 1,468.39 |
| 14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 342.39 |
| 11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 53,492,652.54 |
| | | |
| | | |
| | | |

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 28.33 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 48,435,777.60 que corresponde a un(a) Aumento del 18.46 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p - Ministerio de Hacienda, Anticipos a funcionarios y servidores públicos, Cuentas por cobrar a Empleados, Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial, Otras cuentas a cobrar a valor razonable y Servicios Públicos a cobrar.

La cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda se fundamenta en la Ley de Creación del CONAVI N° 7798 y las leyes N° 8114 y N° 8603, y su cálculo se realiza considerando los montos que el Ministerio de Hacienda debe transferir al CONAVI y las transferencias hechas por el Ministerio de Hacienda por concepto de "Impuesto único a los combustibles" y el "Impuesto a la propiedad de vehículos" presenta un saldo por **¢ 257,293,003.36 al 31 de agosto de 2022.**

Con el oficio **CON-02-2022-0148 (0156) del 13-07-2022** 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 13-07-2022, 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 **31-08-2022** asciende a **¢257,293,003.36 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 Inq. Mario Rodríguez, a la Licda. Gabriela Trejos y al MBA Carlos Solís para que se pronuncien al respecto de lo indicado por la Contabilidad Nacional. Vía correo del mismo día el MBA Carlos Solís contesta sin girar ninguna instrucción específica al respecto y la Licda. Gabriela Trejos responde e indica que se valore primeramente por la Dirección Financiera y la Gerencia de Adquisiciones y Finanzas y que se eleve una recomendación al Director Ejecutivo. Vía correo del 01-04-2020 se recibe el oficio DCN-0388-2020 de fecha 26 de marzo de 2020 y el 13 de abril de 2020 se recibe el oficio DCN-0433-2020 de fecha 01-04-2020 en respuesta al oficio CON-01-2020-0084 (0031) del 31-03-2020, CON-01-2020-0007 (001) del 09-01-2020, CON-01-2019-0158 (0031) del 03-07-2020, CON-01-2019-0080 (0031) del 02-04-2020, CON-01-2019-005 (0031) del 08-01-2019, CON-01-2018-234 (0031) del 01-10-2018 y DIE-07-18-1537 (0037) del 14-06-2018 referentes a la confirmación del saldo de la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda por concepto de Impuestos Único sobre los combustibles y el Impuesto a la propiedad de vehículos no transferidos al CONAVI e indica: el Ministerio de Hacienda no tiene ninguna cuenta por pagar al CONAVI, ni debe reconocer como devengo alguna suma no girada por concepto de recaudación de impuestos.

Considerando que a la fecha de cierre de los Estados Financieros no se cuenta con una posición de la Dirección Ejecutiva, Gerencia de Asuntos Jurídicos, Gerencia de Adquisiciones y Finanzas y Dirección Financiera del CONAVI y con base en el principio de transparencia y de una contabilidad de devengo que debe llevar el CONAVI según las Normas Internacional de Contabilidad del Sector Público que empezaron a regir a partir del 01-01-17, se mantiene registrada en nuestros estados financieros al **31-08-2022** la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda.

La cuenta de “anticipos” por **¢3,969.92** miles corresponde a: **¢2,356.40** miles a funcionarios por “anticipos para viáticos, y **¢1,613.52** miles a cobrar a funcionarios con arreglo de pago por rebajo de planilla por un accidente de tránsito y una suma girada de más.

Las cuentas a cobrar en Gestión Judicial, por **¢21,864.30** miles corresponden a procesos o litigios en curso que a la fecha presenta Resolución en firme.

A partir de enero del 2021, se habilitó una Cuenta Presupuestaria, con la finalidad de hacer los pagos de servicios públicos, impuestos, depósitos judiciales o cualquier otro pago que no se pueda realizar desde la WB, la cual debe registrarse como una cuenta por cobrar con el código 1.1.3.13.01.01.0.11206 en su balance de comprobación y Estado de Situación y se acreditará el ingreso por las Transferencias giradas por el Gobierno Central en su Estado de Resultados, misma que muestra un saldo de ¢ **53,492,652.54** miles, en aplicación de la Directriz DCN-0007-2021. La cuenta por cobrar denominada “Cuenta Presupuestaria” tendrá como saldo el monto de la liberación presupuestaria conforme a los recursos autorizados según lo establezcan los entes rectores de la Administración Financiera.

La cuenta de otras cuentas a cobrar por **¢3,989.37** miles corresponden a; **¢2,083.35** por litigios que se declararon a favor del CONAVI y que se encuentran en proceso de recuperación por parte del ente, **¢1,468.39** al Ministerio de Hacienda por saldo del proyecto Naranja Florencia (Oficio DE09-3368 del 14 – setiembre -2009, FIN-01-10-0846 del 15 – diciembre -2010, TES13-369, Certificación DCN 605-2015), a la Caja Costarricense de Seguro Social por **¢342.39** de pagos de más por cuotas obrero – patronales y Servicios Públicos a cobrar por **¢95.23** a Corporación Fiduciarias por uso de líneas telefónicas de las estaciones de peajes.

NOTA N° 6

INVENTARIOS

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 19,347.09 | 21,858.07 | -11.49 |

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 -2,510.98 que corresponde a un(a) Disminución del -11.49 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): una disminución en la compra de materiales y suministros para este periodo 2022 como reflejo de la implementación del Teletrabajo de los funcionarios.

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.

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 | 67,612.62 | 74,161.98 | -8.83 |

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0.01 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -6,549.36 que corresponde a un(a) Disminución del -8.83 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las renovaciones de pólizas de seguro, los cuales son registrados y amortizados mensualmente. Además de garantías liberadas de participación y cumplimiento y que no se ha podido girar los fondos a los dueños de las mismas.

Asimismo, se cuenta con el registro de **¢296.67 miles** 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

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 | 42,413,684.22 |
| 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. | 24,902,262.00 |

Revelación:

La cuenta Gastos a devengar a corto plazo, representa el 0.01 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 10,016.93 que corresponde a un(a) Aumento del 17.48 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las renovaciones de pólizas de seguro, los cuales son registrados y amortizados mensualmente.

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.

Las variaciones de la cuenta son 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 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 | 28,839,360.72 | 40,404,631.71 | -28.62 |

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 2.63 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -11,565,270.99 que corresponde a un(a) Disminución del -28.62 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 ¢ 23,375,963.38 miles por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32,
- Constructora Sánchez Carvajal por ¢0.87 miles, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y
- SETENA (MINAET) por ¢ 1,861,732.75 miles, por garantías ambientales depositadas
- UNOPS por ¢ 3,601,663.71 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 N° 10

Bienes no concesionados

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5. | Bienes no concesionados | 10 | 745,915,697.32 | 651,102,803.73 | 14.56 |

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 67.98 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 94,812,893.59 que corresponde a un(a) Aumento del 14.56 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): construcciones en proceso de carreteras y caminos nacionales.

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

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

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

A raíz del estudio realizado por la Auditoria Interna del CONAVI en el año 2019, se emite el "Informe sobre estructura de estados financieros conforme a las NICSP, para el periodo 2018-2019 AUIC-06-19-000", mismo que en el apartado de Resultados, 2.5 "Relación con la valoración de los inventarios (NICSP 12)" solicitan el cálculo y contabilización de una previsión para deterioro y pérdidas de inventario, pero no se puede realizar debido a que dichos puentes no se tienen registrados contablemente como inventario del CONAVI. Asimismo, en el apartado 2.6 "Respecto a los bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio (puentes Bailey, NICSP 12)", emiten la recomendación que se incluya una estimación monetaria de los puentes modulares propiedad del CONAVI en la cuenta contable de 1.2.5.04 "Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público", lo cual, no es concordante con lo solicitado por la CGR que se realizara el inventario de piezas y puentes para determinar la cantidad, ubicación, desgaste y vida útil de los puentes, pero no se solicitó la

valoración de dichos inventarios. Adicionalmente, por la indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014, es el MOPT el obligado a registrar los bienes demaniales; por lo que es imposible realizar el registro de dichos puentes en los estados financieros del CONAVI.

Es así como se cuenta con una imposibilidad de registrar dichos puentes, debido a que el MOPT traslada un puente completo que mide 54 metros, pero el mismo puede ser segregado en varios puentes o bien, usarse las piezas para el puente 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.

Detalle:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | 10 | 7,436,255.66 | 2,016,382.29 | 268.79 |

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

A. Oficina Despacho del Ministerio 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 |

B. Oficina Departamento de Demoliciones.

| ACTIVO | PLACA / IDENTIFICACION | CONVENIO | PLAZO | VALOR EN LIBROS | NOMBRE BENEFICIARIO |
|--|------------------------|----------|-------|-----------------|---------------------|
| Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R | 0584005396 | | | 29,079.00 | MOPT - Demoliciones |
| Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810 | 0584005397 | | | 104,473.55 | MOPT - Demoliciones |
| Esmeriladora marca Milwaukee | 0584005879 | | | 37,565.61 | MOPT - Demoliciones |
| Esmeriladora marca Milwaukee | 0584005880 | | | 37,565.61 | MOPT - Demoliciones |
| Esmeriladora marca Milwaukee | 0584005878 | | | 37,565.61 | MOPT - Demoliciones |
| Máquina de soldar marca Lincoln | 0584005875 | | | 225,568.21 | MOPT - Demoliciones |
| Máquina de soldar marca Lincoln | 0584005876 | | | 225,568.21 | MOPT - Demoliciones |
| Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R | 0584005873 | | | 247,938.54 | MOPT - Demoliciones |

| ACTIVO | PLACA / IDENTIFICACION | CONVENIO | PLAZO | VALOR EN LIBROS | NOMBRE BENEFICIARIO |
|---|------------------------|----------|-------|-----------------|---------------------|
| Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R | 0584005874 | | | 247,938.54 | MOPT - Demoliciones |
| Planta eléctrica Powermate, modelo 7000wats | 0584005877 | | | 616,266.57 | MOPT - Demoliciones |

C. 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 | | | 75,405.14 | MOPT - UABI |
| Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R | 0584005247 | | | 76,438.50 | MOPT - UABI |
| Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas | 0584005243 | | | 456,904.16 | MOPT - UABI |
| Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas | 0584005246 | | | 456,904.16 | MOPT - UABI |
| Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas | 0584005245 | | | 456,904.16 | MOPT - UABI |
| Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas | 0584005244 | | | 456,904.16 | MOPT - UABI |
| Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810 | 0584005250 | | | 104,473.55 | MOPT - UABI |
| Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810 | 0584005249 | | | 104,473.55 | MOPT - UABI |

2. Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

Debido a la implementación de las NICSP a partir de enero 2017, el CONAVI no ha realizado a la fecha ningún proceso de revaluación de bienes. Es importante a la hora de decidir sobre una revaluación el considerar el costo beneficio dado el monto y la naturaleza de los bienes a revaluar, por cuanto estos bienes serían los correspondientes a equipo y mobiliario de oficina y equipo de transporte y que en alguna forma se van actualizando mediante la aplicación de la depreciación.

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 0.68 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,419,873.37 que corresponde a un(a) Aumento del 268.79 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional.

Dentro de los **¢7,436,255.66** miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢6,719,718.74** miles que corresponde a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para construcción de obra vial nacional pendientes de trasladar al MOPT.

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

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

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

Mediante **ACTA NÚMERO 001-2022 del 22 de junio del 2022** se realiza el Vigésimo segundo traslado al MOPT por **126 montos** pagados con recursos del CONAVI de marzo 2021 a abril 2022 por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional, por un monto de **¢5.010.028,12 miles**.

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | 10 | 115,098.62 | 131,070.55 | -12.19 |

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 0.01 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -15,971.94 que corresponde a un(a) Disminución del -12.19 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la amortización mensual que se realiza.

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

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | 10 | 738,364,343.05 | 648,955,350.88 | 13.78 |

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 67.3 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 89,408,992.16 que corresponde a un(a) Aumento del 13.78 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
construcciones en proceso de carreteras y caminos nacionales

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 **¢738,364,343.05 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 |
| 2019 | 2 | ¢1.456.383.36 |
| 2020 | 0 | 0.00 |
| 2021 | 0 | 0.00 |
| 2022 | 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 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. Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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 |

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la emisión en el 2021, 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.

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 Gastos a devengar 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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 | 6,119,888.86 | 3,456,427.75 | 77.06 |

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 3.6 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,663,461.12 que corresponde a un(a) Aumento del 77.06 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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.

Detalle:

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

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|------------------------------|--------------|
| 11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 1,800,221.02 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Revelación:

La cuenta Transferencias a pagar a corto plazo, representa el 1.06 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,800,221.02 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): obligaciones del CONAVI con el Ministerio de Hacienda por la recaudación de tasas de peajes pendientes de trasladar a dicho ministerio.

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 | 16,023,449.16 | 34,676,644.13 | -53.79 |

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 9.43 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -18,653,194.97 que corresponde a un(a) Disminución del - 53.79 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 **¢16,023,449.16** miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por **¢ 4,263,994.46** miles y comisiones por pagar por **¢29,524.72** 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 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 | ==+AnálisisBSIC112 | 1,029,211.39 | 613,636.41 | 67.72 |

Detalle

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.3.01. | Fondos de terceros en la Caja Única | ==+AnálisisBSIC112 | 558,295.62 | 613,636.41 | -9.02 |

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, 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.

La información asociada al vínculo no coincide con la línea de Fondos de Terceros en Caja Única por lo cual se muestra en cero.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

- las garantías de participación y cumplimiento por **¢ 558,295.62** miles,
- los ingresos provenientes de la recaudación de las estaciones de Peajes por **¢ 433,237.58** miles y
- otros Ingresos por devolución de pagos por servicios, expropiaciones y proveedores por **¢ 37,678.19** miles.

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 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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. Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son 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 N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.2. | Endeudamiento público a largo plazo | 20 | 146,485,575.22 | 125,774,211.11 | 16.47 |

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 86.25 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 20,711,364.10 que corresponde a un(a) Aumento del 16.47 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): préstamo suscrito con el Banco Centroamericano de Integración Económica BCIE

Detalle de saldos sobre los desembolsos recibidos:

| Saldos Préstamo por pagar al BCIE | | |
|--|---------------------------------|-------------------------|
| Línea de crédito I-2080BNCR | | |
| Descripción del préstamo | Fecha de recepción del préstamo | Saldo actual |
| 31/15 | 30-ene-15 | \$ 2,623,472.70 |
| 129/16 | 21-abr-16 | 331,636.40 |
| 135/14 | 1-abr-14 | 2,812,692.50 |
| 2080BNCR (*) | 14-jun-13 | 2,727,272.70 |
| 252/15 | 21-may-15 | 1,554,545.50 |
| 286/16 | 30-jun-16 | 12,567,272.77 |
| 431/16 | 3-oct-16 | 204,855.87 |
| 506/14 | 30-sep-14 | 2,187,078.00 |
| 580/15 | 29-oct-15 | 2,181,818.20 |
| 708-14 | 19-dic-14 | 2,645,719.10 |
| Saldo de línea de crédito I-2080BNCR | | \$ 29,836,363.74 |
| Tipo de cambio | | 658.73 |
| Monto colones | ₡ | 19,654,107,886.45 |
| Monto miles | ₡ | 19,654,107.89 |
| (*) 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-2080B | | |
| Contrato N° | Fecha del Desembolso | Suma de SALDO |
| 1509/2022 | 29-abr-22 | \$ 26,500,000.00 |
| Total general | | \$ 26,500,000.00 |
| Tipo de cambio | | 658.73 |
| Monto colones | ₡ | 17,456,345,000.00 |
| Monto miles | ₡ | 17,456,345.00 |
| 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 | \$ 6,155,299.60 |
| 07/19 | 22-ene-19 | \$ 22,736,842.11 |
| 128/16 | 21-abr-16 | \$ 21,969,272.70 |
| 134/14 | 1-abr-14 | \$ 1,090,909.10 |
| 136/17 | 28-abr-17 | \$ 7,164,201.80 |
| 227/14 | 16-may-14 | \$ 3,472,088.20 |
| 251/15 | 21-may-15 | \$ 2,100,000.00 |
| 252/2020 | 20-may-20 | \$ 15,929,220.00 |
| 285/16 | 30-jun-16 | \$ 5,454,545.50 |
| 373/19 | 26-jun-19 | \$ 16,254,320.00 |
| 423/16 | 30-sep-16 | \$ 10,472,727.30 |
| 455/14A | 29-ago-14 | \$ 1,704,545.50 |
| 470/15 | 28-ago-15 | \$ 2,085,790.90 |
| 505/14 | 30-sep-14 | \$ 3,898,132.90 |
| 564/18 | 17-dic-18 | \$ 3,789,473.68 |
| 604/19 | 6-dic-19 | \$ 17,647,058.82 |
| 605-14 | 13-nov-14 | \$ 3,981,818.20 |
| 665/13 | 29-nov-13 | \$ 1,363,636.40 |
| 717/2021 | 26-feb-21 | \$ 23,719,242.86 |
| 816/2021 | 28-abr-21 | \$ 12,857,142.86 |
| Saldo de línea de crédito I-2080 | | \$ 183,846,268.43 |
| Tipo de cambio | | 658.73 |
| Monto colones | ₡ | 121,105,052,404.87 |
| Monto miles | ₡ | 121,105,052.40 |

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 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.4. | Provisiones y reservas técnicas a largo plazo | 22 | 135,524.04 | 134,030.47 | 1.11 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.4.01. | Provisiones a largo plazo | 22 | 135,524.04 | 134,030.47 | 1.11 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

| Descripción | Periodo Actual |
|--|----------------|
| Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p | 109,730.06 |
| Provisiones para litigios y demandas laborales l/p | 25,793.98 |

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0.08 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,493.57 que corresponde a un(a) Aumento del 1.11 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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 0.17 % 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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.

| 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son 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 N° 28

Resultados acumulados

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.5. | Resultados acumulados | 28 | 925,760,554.07 | 858,138,461.74 | 7.88 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 28 | 863,364,136.15 | 715,603,527.51 | 20.65 |

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | 28 | 62,396,417.93 | 142,534,934.22 | -56.22 |

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 99.83 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 67,622,092.34 que corresponde a un(a) Aumento del 7.88 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): superávit acumulado desde el momento en que se creó el Consejo Nacional de Vialidad, a este monto se suma el resultado del ejercicio correspondiente al superávit acumulado de enero al cierre de los EEFF del año, respectivamente.

NOTA 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.

Las variaciones de la cuenta son 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 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.

Las variaciones de la cuenta son 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.

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.

Las variaciones de la cuenta son 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 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.

Las variaciones de la cuenta son 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 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.

Las variaciones de la cuenta son 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 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.

Las variaciones de la cuenta son 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 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.

Las variaciones de la cuenta son 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.

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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 | 3,104.76 | 3,872.15 | -19.82 |

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -767.39 que corresponde a un(a) Disminución del -19.82 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la ejecución de sanciones administrativas como resultado de reclamos administrativos resueltos a favor del CONAVI. De enero a agosto del 2022 se registró lo correspondiente a los tres desembolsos correspondiente al Presupuesto Nacional.

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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 | 41 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 42

Derechos administrativos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.2. | Derechos administrativos | 42 | 2,053,372.61 | 3,150,283.05 | -34.82 |

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 1.01 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,096,910.44 que corresponde a un(a) Disminución del -34.82 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): cobro de estaciones de peajes de AUTOPISTA BRAULIO CARRILLO (Zurquí) y AUTOPISTA FLORENCIO DEL CASTILLO (Tres Ríos).

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 a la porción desembolsada del presupuesto del 2022.

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

Para el periodo 2022 de la cuota de liberación presupuestaria del I trimestre se destinaron los fondos del año al programa de Fondo Peajes.

NOTA N° 43

Comisiones por préstamos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.3. | Comisiones por préstamos | 43 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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 | 44 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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 | 45 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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 | 46 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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 | 47 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.5.2. | Alquileres y derechos sobre bienes | 48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.5.2.01. | Alquileres | 48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.5.9. | Otros ingresos de la propiedad | 49 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 50 | 1,985,718.49 | 7,965,464.09 | -75.07 |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|--|
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|--|--------------|
| 11206 | Ministerio de Obras Públicas y Transporte (MOPT) | 1,910,743.14 |
| 12587 | Consejo de seguridad Vial (COSEVI) | 74,975.34 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 0.98 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -5,979,745.61 que corresponde a un(a) Disminución del -75.07 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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.

Para el periodo 2022 se registró la proporción correspondiente de **Enero a Agosto** según los desembolsos presupuestarios realizados por el Ministerio de Hacienda, adicionalmente se han realizado ajustes que disminuyeron el presupuesto aprobado para el periodo vigente.

NOTA N° 51

Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 51 | 92,794,292.19 | 187,257,648.43 | -50.45 |

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 | 92,794,292.19 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital del sector público interno, representa el 45.65 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -94,463,356.24 que corresponde a un(a) Disminución del -50.45 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 en lo que va del año se han registrado lo correspondiente a tres desembolsos presupuestarios.

- Ley 8114 Impuesto Único al Combustible ¢ 43,083,178.29 miles
- Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos ¢ 20,256,119.68 miles
- Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32)..... ¢ 29,454,994.22 miles

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 | 52 | 106,386,295.30 | 6,729,421.76 | 1,480.91 |

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 52.34 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 99,656,873.54 que corresponde a un(a) Aumento del 1480.91 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 | 646.4500 | 647.0900 | 723.5715 | 724.2878 |
| Febrero | 644.6300 | 645.2700 | 722.7592 | 723.4767 |
| Marzo | 666.7100 | 667.3700 | 739.2480 | 739.9799 |
| Abril | 668.6200 | 669.2800 | 704.1200 | 704.8150 |
| Mayo | 688.1700 | 688.8500 | 736.0700 | 736.7973 |
| Junio | 691.5700 | 692.2700 | 720.7500 | 721.4795 |
| Julio | 671.9400 | 672.6200 | 683.2958 | 683.9873 |
| Agosto | 658.0700 | 658.7300 | 704.8588 | 705.5657 |

NOTA N° 53**Reversión de consumo de bienes**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.2. | Reversión de consumo de bienes | 53 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

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 | 54 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.4. | Recuperación de provisiones | 55 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

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 | 56 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

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 | 57 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 58 | 53,065.26 | 313,102.88 | -83.05 |

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0.03 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -260,037.63 que corresponde a un(a) Disminución del -83.05 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 en lo que va del año se han registrado lo correspondiente a tres desembolsos presupuestarios.

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 | 59 | 4,907,391.45 | 5,676,969.35 | -13.56 |

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 3.48 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -769,577.90 que corresponde a un(a) Disminución del -13.56 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): todos los pagos a funcionarios por concepto de remuneraciones básicas, eventuales, incentivos salariales, contribuciones patronales y asistencia social y beneficios al personal acumulados a la fecha.

| RUBRO | MONTO (MILES) |
|--|---------------------|
| Remuneraciones Básicas | 2,267,724.46 |
| Remuneraciones eventuales | 33,352.44 |
| Incentivos salariales | 1,876,497.34 |
| Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | 268,067.36 |
| Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | 410,551.99 |
| Asistencia social y beneficios al personal | 51,197.86 |
| Otros gastos en personal | - |
| Total | 4,907,391.45 |

NOTA N° 60

Servicios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.2. | Servicios | 60 | 20,224,089.12 | 39,966,565.63 | -49.40 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | 60 | 1,203,415.50 | 1,112,540.76 | 8.17 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

| | |
|--|--------------|
| Alquiler de terrenos edificios y locales | 1,055,989.70 |
| Alquiler de equipamiento informático | 147,425.80 |

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 14.36 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -19,742,476.52 que corresponde a un(a) Disminución del -49.4 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 | 1,203,415.50 |
| Servicios básicos | 122,405.60 |
| Servicios comerciales y financieros | 256,472.47 |
| Servicios de gestión y apoyo | 10,492,364.86 |
| Gastos de viaje y transporte | 102,299.54 |
| Seguros reaseguros y otras obligaciones | 84,780.75 |
| Capacitación y protocolo | 1,815.60 |
| Mantenimiento y reparaciones | 7,950,417.83 |
| Otros servicios | 10,116.96 |
| Total | 20,224,089.12 |

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 61 | 612,955.81 | 227,779.35 | 169.10 |

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.44 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 385,176.46 que corresponde a un(a) Aumento del 169.1 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 conexo | 74,078.20 |
| Alimentos y productos agropecuarios | - |
| Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 456,094.63 |
| Herramientas repuestos y accesorios | 39,770.64 |
| Útiles materiales y suministros diversos | 43,012.34 |
| Total | 612,955.81 |

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 | 62 | 238,749.68 | 321,724.46 | -25.79 |

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 0.17 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -82,974.78 que corresponde a un(a) Disminución del -25.79 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): registro de las depreciaciones y amortizaciones de los bienes no concesionados propiedad del Consejo Nacional de Vialidad acumulados en el periodo, según el siguiente detalle:

| Descripción de la cuenta | Monto en Miles |
|---|-----------------------|
| Depreciaciones de edificios | 992.52 |
| Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción | 22,071.04 |
| Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación | 60,305.01 |
| Depreciaciones de equipos de comunicación | 6,137.93 |
| Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 10,552.80 |
| Depreciaciones de equipos para computación | 50,453.39 |
| Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación | 5,057.55 |
| Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo | 91.50 |
| Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 11,082.22 |
| Sub-total depreciación | 166,743.95 |
| Amortizaciones de software y programas | 72,005.73 |
| Total depreciación y agotamiento del periodo | 238,749.68 |

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 | 63 | 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.

Las variaciones de la cuenta son 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 N° 64

Deterioro y pérdidas de inventarios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.6. | Deterioro y pérdidas de inventarios | 64 | 16.73 | 186.03 | -91.01 |

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 -169.30 que corresponde a un(a) Disminución del -91.01 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): ajuste de inventarios de suministros que afectan la partida de gasto e ingreso ya que el movimiento se origina por el cambio en la presentación del producto al momento de ingresar a la bodega.

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 | 65 | 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.

Las variaciones de la cuenta son 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 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 | 66 | 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 | 66 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos

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 | 67 | 6,616,809.69 | 6,338,759.84 | 4.39 |

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 4.7 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 278,049.85 que corresponde a un(a) Aumento del 4.39 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): registro del devengo de los intereses acumulados a la fecha por el préstamo suscrito por el Consejo Nacional de Vialidad

y el Banco Centroamericano de Integración Económica, el aumento se debe a un mayor 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 N° 68

Otros gastos financieros

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.2.9. | Otros gastos financieros | 68 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

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 | 69 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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 | 70 | 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.

Las variaciones de la cuenta son 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 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 | 71 | 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

5.4 TRANSFERENCIAS**NOTA N° 72****Transferencias corrientes**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 72 | 150,604.47 | 87,543.33 | 72.03 |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|--|
| 5.4.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|----------------|-------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 0.11 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 63,061.14 que corresponde a un(a) Aumento del 72.03 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): subsidios de enfermedad e indemnizaciones canceladas por el Consejo Nacional de Vialidad en el periodo 2022.

NOTA N° 73

Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 73 | 59,570.17 | 1,814,985.05 | -96.72 |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|--|
| 4.6.2.01. | Transferencias de capital del sector privado interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|--------------------------------------|-----------|
| 14120 | Caja Costarricense del Seguro Social | 59,570.17 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0.04 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,755,414.88 que corresponde a un(a) Disminución del -96.72 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): pago proporcional y Ejecución Presupuestaria de la 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°.

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 | 74 | 108,036,247.38 | 8,407,919.10 | 1,184.93 |

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 76.69 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 99,628,328.27 que corresponde a un(a) Aumento del 1184.93 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 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 | 75 | 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.

Las variaciones de la cuenta son 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 N° 76

Otros gastos y resultados negativos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 76 | 32,996.18 | 42,426.00 | -22.23 |

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0.02 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -9,429.83 que corresponde a un(a) Disminución del -22.23 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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.

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 | 4,267,028.98 | 131,327,843.79 | -96.75 |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -127,060,814.81 que corresponde a un(a) Disminución del -96.75% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): registro del desembolso del 25% de los ingresos presupuestarios por Derechos Administrativos, Transferencias Corrientes, transferencias de Capital, multas y sanciones administrativas y otros ingresos y resultados positivos.

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

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

1) Conservación vial.

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

3) Reconstrucción y construcción de obras viales nuevas.

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

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

- 1- **Derechos administrativos (4):** corresponde a los ingresos recaudados por el CONAVI por los derechos de peajes en las carreteras que son objeto de peajes por **¢ 586,310.74 miles.**

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 (6):** 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, por **¢ 3,541,451.52 miles.**
- 3- **Transferencias de Capital (25):** 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, por **¢ 0.00miles.**
- 4- **Multas y sanciones administrativas (5):** Intereses, Multas y Sanciones Cobradas a proveedores por incumplimiento en procesos administrativos, licitaciones, contrataciones, Garantías de Cumplimiento o participación por **¢0,00 miles.**
- 5- **Otros ingresos y resultados positivos (7):** 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 por **¢ 139,266.72 miles.**

NOTA N°78

Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Pagos | 78 | 16,937,077.44 | 98,405,780.02 | -82.79 |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -81,468,702.58 que corresponde a un(a) Disminución del -82.79% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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(9):** 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 por **¢ 831,767.93 miles.**

Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)

- **Servicios, Materiales y suministros consumidos (10):** 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 por **¢ 2,274,910.49 miles.**
- **Adquisición de bienes o derechos (24):** 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. Por **¢ 832,722.69 miles.**
- **Inversión en Obras (22):** 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 por **¢ 11,556,685.98 miles.**

Pagos por prestaciones de la seguridad social

- **Transferencias corrientes (11):** 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 por **¢ 1,359,589.66 miles.**

Pagos por otras transferencias

- **Intereses, Comisiones y Multas (13)** por servicios financieros y comerciales por **¢ 508.74 miles.**

Otros pagos por actividades de operación

- **Otros gastos (15):** 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 por **¢ 80,891.96 miles.**
- **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 por **¢0.00 miles.**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°79

Cobros

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Cobros | 79 | 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% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son 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 N°80

Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Pagos | 80 | 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% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son 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.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Cobros | 81 | 17,729,825.00 | 26,103,635.02 | -32.08 |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -8,373,810.02 que corresponde a un(a) Disminución del -32.08% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Entradas de Efectivo Producto de Donaciones de Capital en efectivo Recibidas, Transferencias de Capital Recibidas, Préstamos Internos y/o Externos, Amortización de préstamos e Intereses y Otros Desembolsos por pagos de actividades de financiación del Consejo Nacional de Vialidad, tal y como se detalla a continuación:

Préstamos Internos y/o Externos

- **Desembolsos del BCIE (27); desembolso de la Línea de Crédito I-2080B por un monto de \$26.500.000.00 equivalentes a ₡ 17,729,825.00 miles**

NOTA N°82

Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Pagos | 82 | 151,515.59 | 13,570,456.51 | -98.88 |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -13,418,940.92 que corresponde a un(a) Disminución del -98.88% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 (31):** 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 por ₡ 887.35 miles.

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.

2. **Pago de préstamos (32):** Pago préstamo al Banco Centroamericano de Integración Económica, amortización del principal de acuerdo con la planificación de pagos, según Contrato de préstamo No. 2080 por ₡ 0.00 miles.

3. **Intereses sobre endeudamiento público (32):** comprende los intereses no vencidos corrientes correspondientes al préstamo recibido, devengados al final de cada período conforme a las condiciones contractuales por **¢ 150,628.24 miles.**

Otros gastos (34): 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 por **¢0.00 miles.**

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio | 83 | 11,523,129.20 | 70,193,509.49 | -83.58 |

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -58,670,380.29 que corresponde a un(a) Disminución del -83.58% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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”.

| Banco de Costa Rica | | SALDOS | | % |
|---------------------|--|---------------------|-------------------|---------------|
| Cuenta | Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | |
| 216512-0 | Fondo Peajes Cuenta Colones | 392,633.66 | 323,510.73 | 21.37% |
| 307279-1 | Fondo Peajes Cuent-2 Recauda Dólares | 11,842.36 | 23,401.23 | -49.39% |
| 215447-1 | Fondo Vial Cuenta Colones | 873,088.12 | 364,241.22 | 139.70% |
| 218584-9 | Cajas chicas - Fondo de Peajes Colones | 96.83 | 89.06 | 8.72% |
| 218599-7 | Cajas chicas - Fondo Vial Colones | 9,904.06 | 19,226.70 | -48.49% |
| | | 1,287,565.04 | 730,468.94 | 76.27% |

| Caja única – Tesorería Nacional | | SALDOS | | % |
|---------------------------------|--|---------------------|----------------------|----------------|
| Cuenta | Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | |
| 73900011207801029 | Fondo Peajes Cuenta Colones | 28,681.37 | - | |
| 73911158420924376 | Peajes Recauda Peajes Dólares | - | - | |
| 73900011207801012 | Fondo Vial Colones | 512,650.81 | - | |
| 73900011207802017 | Fondo Vial Dólares | - | - | |
| 73900011207801035 | BCIE Colones | - | 10,803.98 | -100.00% |
| 73911158420935701 | Fondo Vial CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Colones | - | 17,124.90 | -100.00% |
| 73911158420935718 | Fondo Vial CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares | 8,888,831.81 | 10,819,762.82 | -17.85% |
| 73911158420912545 | Fondo Vial Cuenta Euros | 0.03 | 0.03 | -4.67% |
| 73911158420912769 | Préstamo BIRF -Riesgo catástrofes Colones | - | 8,667.02 | -100.00% |
| 73911158420919369 | Fondo Vial CONAVI -CNE CONVENIO | - | - | |
| 73911158420917040 | Fondo Vial PIV I-BID Colones | - | 13,383.83 | -100.00% |
| 73911158420917057 | Fondo Vial Dólares Conavi PIV I-BID | - | 451.54 | -100.00% |
| | | 9,430,164.02 | 10,870,194.13 | -13.25% |

| Detalle de cuentas de Garantías | | SALDOS | | % |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CUENTA | | Periodo Actual | Periodo Anterior | |
| Banco de Costa Rica | 222698-7 | 32,934.05 | 47,807.79 | -31.11% |
| | 222699-5 | 23,050.57 | 1,812.76 | 1171.57% |
| Ministerio de Hacienda | 73900011207801041 | 352,737.45 | 378,831.26 | -6.89% |
| | 73900011207802023 | 311,868.03 | 163,135.95 | 91.17% |
| | 73911158420930141 | 38,948.17 | 38,948.17 | 0.00% |
| | 73911158420942517 | 45,861.87 | 45,861.87 | 0.00% |
| | 73911158420945527 | 0.01 | 0.01 | 5.20% |
| Total cuentas de Garantías | | 840,970.08 | 805,400.15 | 676,397.82 |

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Saldos del período | 84 | 927,338,190.48 | 859,716,098.14 | 7.87 |

En el Estado de Cambios al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de marzo del 2022, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 67,622,092.34 que corresponde a un(a) Aumento del 0.0786563058226754 de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la suma del capital inicial, resultados acumulados y resultados del periodo. En enero de 2022 se registró solamente lo correspondiente al primer desembolso.

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

| | | |
|----|---|--------------------------|
| 1. | El Capital Inicial por un monto de | C\$1,577,636.40 |
| 2. | Saldo inicial de Resultados Acumulados por miles. | C\$767,575,251.56 |
| 3. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | C\$95,788,884.59 |
| 4. | Superávit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de. | C\$62,396,417.93 |
| 5. | Total Patrimonio | C\$927,338,190.48 |

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

| Fecha | Variación | Cuenta | Fundamento |
|------------|--------------------|--------|---|
| 31/01/2022 | -288,413.67 | 3.1.5 | Ajuste por retorno de tenencia de capital Puente Binacional |
| 31/1/2022 | -266,983.85 | 3.1.5 | Ajuste por retorno de tenencia de capital Radial Lindora |
| 1/2/2022 | -132,091,755.46 | 3.1.5 | Reversión de provisiones cargas patronales |
| 28/2/2022 | 634,237,317.10 | 3.1.5 | Ajuste de Garantías en procedo de Devolución |
| 31/3/2022 | -576,978,989.72 | 3.1.5 | Reversión provisión aguinaldo 2021 contra periodos anteriores |
| 31/3/2022 | 1,082,426,863.65 | 3.1.5 | Ajuste saldo de CxC Ministerio Hacienda a Periodos Anteriores |
| 30/4/2022 | -1,739,397.50 | 3.1.5 | Ajuste a periodos anteriores, montos acreditados a la cxc se registran otros ingresos |
| 31/5/2022 | 135,435.00 | 3.1.5 | EJECUCION SENTENCIA 16-011759-1027-CA, RESOLUCION 136-2022-1 |
| 30/6/2022 | -3,428,022.56 | 3.1.5 | Ajuste Contribuciones Patronales a Resultados periodos anteriores |
| 30/6/2022 | -97,349,330,508.26 | 3.1.5 | Reclasifica Ingresos Contables periodo 2021, Otras transferencias corrientes |
| 31/7/2022 | 558,187,557.72 | 3.1.5 | RECLASIFICA saldos Recaudación PEAJES 2021 |

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 | 52,871,239.11 | 24,473,770.72 | 1.16 |
| SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD | 62,396,417.93 | 142,534,934.22 | -0.56 |

El SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO, comparado al periodo anterior genera un(a) **incremento** del **116.03%** de recursos disponibles, producto de que en el presente periodo presupuestario se ha girado las cuotas establecidas por el Ministerio de Hacienda, correspondiente al 42.55% del presupuesto anual autorizado y ajustado al CONAVI.

El SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del **-59.22%** de recursos disponibles, producto de que el periodo se realizaron ajustes por reclasificación de ingresos correspondientes al periodo 2021 y para este periodo 2022 los libera proporcionalmente en 4 en cuotas durante todo el año.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

| Cuenta | Presupuesto | Devengo | Diferencia | Justificación |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 5,509,306.83 | 4,069,858.96 | -1,439,447.87 | |
| INGRESOS DE CAPITAL | 126,368,564.61 | 92,794,292.19 | -33,574,272.42 | |
| FINANCIAMIENTO | 17,729,825.00 | - | -17,729,825.00 | |
| Diferencias de cambio positivas | - | 106,411,697.45 | 106,411,697.45 | |
| Total | 149,607,696.44 | 203,275,848.60 | 53,668,152.16 | |

| Cuenta | Presupuesto | Devengo | Diferencia | Justificación |
|--|---------------|----------------|----------------|---------------|
| REMUNERACIONES | 4,449,770.24 | 4,856,193.59 | 406,423.35 | |
| SERVICIOS | 20,044,937.42 | 19,929,032.81 | -115,904.60 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 604,581.18 | 612,955.81 | 8,374.63 | |
| INTERESES Y COMISIONES | 4,842,273.02 | 4,842,273.02 | - | |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 205,475.54 | 201,802.33 | -3,673.20 | |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 59,570.17 | 59,570.17 | - | |
| BIENES DURADEROS | 54,857,792.14 | | -54,857,792.14 | |
| AMORTIZACION | 11,672,057.63 | | -11,672,057.63 | |
| Diferencial cambiario | | 108,069,243.55 | 108,069,243.55 | |
| Donaciones de capital al MOPT | | | | |
| Intereses devengados | | 1,774,536.67 | 1,774,536.67 | |
| Amortizaciones de seguros | | 59,364.38 | 59,364.38 | |
| Depreciaciones | | 238,749.68 | 238,749.68 | |
| Comisiones devengadas | | 16.73 | 16.73 | |
| Provisiones para litigios | | 235,691.93 | 235,691.93 | |
| Desembolso del préstamo | | | | |
| Gastos y resultados negativos por ventas | | | | |
| | 96,736,457.33 | 140,879,430.67 | 44,142,973.34 | |

Conciliación Presupuesto vs Contabilidad

por sumas iguales o Saldos Ajustados

| | | PRESUPUESTO | CONTABILIDAD |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| Superávit / Déficit | (A) | 52,871,239.11 | 62,396,417.93 |
| <u>Más</u> | | | |
| Registró de ingresos bajo el principio del devengo: | | | |
| INGRESOS CORRIENTES | | -1,439,447.87 | |
| INGRESOS DE CAPITAL | | -33,574,272.42 | |
| Ingresos por diferencias de cambio positivas | | 106,411,697.45 | |
| Desembolsos del préstamo del BCIE | | -17,729,825.00 | |
| Total Ingresos | (B) | 53,668,152.16 | |
| <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 | | 0.00 | -406,423.35 |
| Reclasificación de Gastos por Diferir por Primas y gastos de seguros a devengar por concepto de Vehículos, Riesgo Nombrado, Drones (Aviación) e Inscripción de correo en la Nube | | 0.00 | 115,904.60 |
| Consumo de Materiales y Suministros de Inventarios de Productos Químicos Y Conexos, Materiales Y Productos De Uso En La Construcción Y Mantenimiento, Herramientas Repuestos Y Accesorios, Útiles Materiales Y Suministros Diversos | | 8,374.63 | 0.00 |
| Intereses sobre préstamos del sector externo devengados en el corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 54,857,792.14 |
| Liquidación Prestaciones Legales | | -3,673.20 | |
| INDEMNIZACIONES por ejecución de sentencias | | 0.00 | |

| Registro de gastos que no afectan Presupuesto: | | |
|--|----------------------|--|
| Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar por Endeudamiento público a corto plazo, Revaluación generada por la amortización del Capital por Amortizar al BCIE. | 0.00 | 11,672,057.63 |
| Amortizaciones de Seguros reaseguros y otras obligaciones | 59,364.38 | 0.00 |
| Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados | 238,749.68 | 0.00 |
| Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo | 0.00 | -1,774,536.67 |
| Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo | 235,691.93 | 0.00 |
| Diferencias de cambio negativas por efectivo | 108,069,243.55 | 0.00 |
| Ajuste al Inventario de Suministros por cambio de Unidades de Presentación de los Artículos | | -16.73 |
| Total Gastos | (C) | 108,607,750.97 64,464,777.63 |
| | | |
| Sumas Iguales | A + B - C | -2,068,359.70 -2,068,359.70 |
| | | |

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

| NOTA 86 RUBRO | SALDOS | | % |
|------------------------|----------------|------------------|-------|
| | Periodo Actual | Periodo Anterior | |
| SALDO DE DEUDA PÚBLICA | 158,215,505.20 | 156,027,140.38 | 1.40% |

El SALDO DE DEUDA PÚBLICA, comparado al periodo anterior genera un aumento del 1.40% de recursos disponibles, producto de los desembolsos realizados por el Banco Centroamericano de Integración Económica menos los pagos realizados por parte del CONAVI como amortización de la deuda, intereses y comisiones.

Detalles del préstamo:

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

Sección 3.10 Intereses.

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

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

Sección 3.11 Cargos por Mora.

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

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

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

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

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

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

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

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

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

Fundamente los movimientos del periodo

| Fecha | Incrementos | Disminuciones | Fundamento |
|-------|-----------------------|----------------------|---|
| 2022 | | 11,672,057.63 | Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los pagos que se realizan al BCIE de acuerdo a la programación. |
| 2022 | 17,729,825.00 | | Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los desembolsos que realiza el BCIE al CONAVI de acuerdo a la programación. |
| 2022 | 82,689,871.81 | | Monto acumulado por efectos positivos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo |
| 2022 | | 79,301,187.64 | Monto acumulado por efectos negativos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo |
| | 100,419,696.81 | 90,973,245.27 | |

- a) Primer pago en el mes de Marzo por un monto de \$17,806,885,99 miles, al tipo de cambio de ¢655,48, equivalentes a ¢11,672,057,628.73
- b) La Línea de Crédito I-2080B fue desembolsada el 29 de abril y debido a los ataques cibernéticos al Ministerio de Hacienda, el desembolso no se vio reflejado en la conciliación del saldo de la cuenta bancaria Fondo Vial Cuenta 73911158420935718 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares. Monto desembolsado \$26.500.000.00, al tipo de cambio de ¢669.05.

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 | - | - | |
| ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO | 745,915,697.32 | 651,102,803.73 | 14.56% |

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

El Consejo Nacional de Vialidad no posee Activos Generadores de Efectivo.

La cuenta ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 94,812,893.59 que corresponde a un(a) aumento del 14.56% 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 **¢6,719,718.74** 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 **¢ 738,364,343.05**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 **¢831,635.54 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:

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 de **Agosto de 2022**.

Nosotros **Mauricio Batalla Otárola CÉDULA 01-0838-0179, Johaam Piedra Méndez CÉDULA 3 0342 0477, Sergio Rainold Quirós CÉDULA 1 0968 0181, y Douglas Calvo Sánchez CÉDULA 2 0584 0238**, en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

| | | |
|--|--|-----------------------------------|
| Mauricio Batalla Otárola | MBA. Johaam Piedra Méndez | MSc. Sergio Rainold Quirós |
| Representante Legal y Directora Ejecutivo | Gerente de Adquisición y Finanzas | Director Financiero |

MBA. Douglas Calvo Sánchez
Jefe de Contabilidad

Sello:



Notas Complementarias

a- Informes de auditoría interna, externa o Contraloría General de la República

En el CONAVI se han realizado auditorías externas a los estados financieros desde el año 2011 al 2019, a continuación, se detalla cada uno de los informes y la opinión del auditor:

| Despacho que realizó la auditoría | Período Contable auditado | Opinión del auditor | Carta a la Gerencia |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Despacho Carvajal & Colegiados | 2012 | Calificada | No se encontró |
| Despacho Carvajal & Colegiados | 2013 | Calificada | No se encontró |
| Consorcio EMD | 2014 | Calificada | CG-1-2014 |
| Consorcio EMD | 2015 | Calificada | CG-1-2015 |
| Consorcio EMD | 2016 | Calificada | CG-1-2016 |
| Consorcio EMD | 2017 | Calificada | CG-1-2017 |
| Consorcio EMD | 2018 | Calificada | CG-1-2018 |
| Consorcio EMD | 2019 | Calificada | CG-1-2019 |

En el año 2021 se sacó el proceso licitatorio para contratar los servicios de auditoría externa, como resultados del proceso; un oferente retiró la oferta y los otros dos participantes no cumplían uno de los requisitos de admisibilidad, por lo anterior la contratación se tuvo que declarar infructuosa. Por el presente periodo 2022 se va a licitar nuevamente y se solicitaría auditar los dos periodos 2020 y 2021.

Es importante indicar que entre los hallazgos más importantes está la Cuenta por Cobrar que existe hacia el Ministerio de Hacienda, por concepto del Impuesto Único al combustible y el Impuesto a la Propiedad de Vehículos no transferidos al CONAVI, según lo establecido en las leyes 7798 y 8114.

b- Depuración de cuentas contables.

En el CONAVI se viene trabajando desde hace mucho tiempo con el Plan General de Cuentas establecido por la Contabilidad Nacional, asimismo se ha dado a la tarea de ir depurando las cuentas contables, estableciendo auxiliares contables que respaldan la información revelada en los EEFF, los cuales son elaborados por los analistas y revisados mensualmente por la jefatura, actualmente se cuenta con un alto porcentaje de cumplimiento con respecto a la depuración de cuentas, a continuación, se detalla los porcentajes:

| | |
|-----------------------|-------------|
| Activos. | |
| Activos Corrientes | 88% |
| Activos No Corrientes | 100% |
| Total de Activos | 94% |
| | |
| Pasivos. | |
| Pasivo Corriente | 99% |
| Pasivo No Corriente | 100% |
| Total de Pasivo | 99% |
| | |
| Patrimonio | 100% |
| Ingresos | 100% |
| Gasto | 100% |

Con base en lo indicado anteriormente el CONAVI estableció un plan de acción, para que en los próximos meses que restan del año 2022, identificar los saldos de las cuentas que están pendientes en el plan de acción, así como cambiar el método de inventarios de promedio ponderado al método PEPS, para este último solo se está a la espera de la implementación del nuevo CORE del SIFCO.

c- Cumplimiento de la Ley 10092:

El CONAVI, realiza inventarios anuales de bienes y actualmente el CONAVI no tiene bienes catalogados como ociosos, por lo que no aplica la Ley de reducción de la deuda pública, por medio de la venta de activos ociosos o subutilizados realiza del sector público.

d- Matriz de autoevaluación:

Es importante indicar que el CONAVI está prácticamente al 100% con la aplicación de las Normas, a excepción de una norma la NICSP 12 Inventarios, la cual, si se cumple con lo que dice la norma, pero no con lo solicitado por la Contabilidad Nacional, ya que el método utilizado por CONAVI es el método de Promedio Ponderado y según lo solicitado por dicho ente el método a utilizar es PEPS.

Para el mes de Julio se presentó la Matriz de Autoevaluación al mes de junio 2022, el cual si bien es cierto para ese mes no sufrió ningún cambio, para el próximo III trimestre 2022 si los va a tener, ya que con base a la derogatoria de las Directrices DGABCA-0005-0217/DCN-003-2017 de fecha 31 de agosto del 2017 y DGABCA-DFARB-0007-2018/DCN-439-2018 de fecha 12 de julio 2018, indicadas en la Directriz DGABCA-0005-2022/DCN-0003-2022 de fecha 1 de julio 2022, se estaría cumpliendo con el 100% en la

NICSP 17, debido a que esta directriz aclara los bienes que deben ser revaluados y cuáles no, con respecto a la NICSP 12, actualmente se está a la espera de la implementación del nuevo CORE del sistema financiero SIFCO, el cual ya trae contemplado llevar los inventarios con el método PEPS y ya con esto se estaría cumpliendo con las brechas que se tenían.

e- Resultados de oficios de observaciones de la Contabilidad Nacional.

La institución se ha preocupado por atender todas las observaciones planteadas por la Contabilidad Nacional, con el fin de mejorar y presentar los EEFF apegados a las NICSP, de igual manera se trabaja mes a mes para tener una mejora continua con la revelación en los EEFF y las Notas a los EEFF.