

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Julio 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	12,286,068.23	79,254,628.00
1.1.1.01.	Efectivo		12,286,068.23	79,254,628.00
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	353,705,191.21	262,379,872.77
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		294,253,358.87	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		4,819.82	938.46
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		59,421,151.57	0.00
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo		0.00	0.00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		21,864.30	21,985.24
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		3,996.65	3,893.34
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0.00	0.00
1.1.4.	Inventarios	06	18,966.03	22,467.25
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		18,966.03	22,467.25
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	34,465.07	50,438.68
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		17,642.41	33,575.72
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		16,822.66	16,862.96
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Activo Corriente		366,044,690.54	341,707,406.70

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Julio 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	32,014,044.82	40,300,101.45
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		26,451,443.73	35,041,451.93
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		5,562,601.09	5,258,649.52
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	730,102,669.43	645,387,455.33
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		6,340,719.92	1,744,657.37
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		123,384.35	140,907.85
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		723,638,565.16	643,501,890.11
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		762,116,714.25	685,930,725.20
	TOTAL DEL ACTIVO		1,128,161,404.79	1,027,638,131.90

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Julio 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	5,118,884.41	2,367,022.86
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		1,884,576.39	1,184,680.54
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1,155,020.62	900,949.80
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1,799,994.34	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		279,293.06	281,392.52
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	22,353,306.82	33,595,419.84
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		22,353,306.82	33,595,419.84
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	910,553.93	602,207.42
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		597,416.84	602,207.42
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		313,137.09	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	6,084.51	0.00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		6,084.51	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		28,388,829.67	36,564,650.12
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0.00	0.00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0.00	0.00

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	216,287,098.15	124,952,288.79
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		216,287,098.15	124,952,288.79
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	149,791.17	133,844.56
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		149,791.17	133,844.56
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		216,485,676.62	125,134,920.65
	TOTAL DEL PASIVO		244,874,506.29	161,699,570.77

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	881,709,262.10	864,360,924.73
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		863,366,003.87	715,599,907.61
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		18,343,258.23	148,761,017.12
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		883,286,898.50	865,938,561.13
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1,128,161,404.79	1,027,638,131.90

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Julio 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 julio 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	3,303,327.23
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		2,053,372.61	3,303,327.23
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 julio de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	0.00	0.00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0.00	0.00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0.00	0.00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0.00	0.00
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0.00	0.00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0.00	0.00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	0.00	0.00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0.00	0.00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario		0.00	0.00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0.00	0.00
4.4.5.10.	Resultados positivos por intercambio de Infra		0.00	0.00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de períodos anteriores	46	0.00	0.00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de períodos anteriores		0.00	0.00
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	0.00	0.00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		0.00	0.00
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0.00	0.00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0.00	0.00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	0.00	0.00
4.5.2.01.	Alquileres		0.00	0.00
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0.00	0.00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0.00	0.00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	0.00	0.00
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0.00	0.00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		0.00	0.00
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		0.00	0.00
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0.00	0.00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0.00	0.00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0.00	0.00
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	4,367,390.66	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		4,367,390.66	7,965,464.09
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0.00	0.00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	118,578,378.58	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		118,578,378.58	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 julio 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	16,901,430.23	6,164,853.15
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		16,901,430.23	6,164,853.15
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	52,444.22	285,074.40
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		52,444.22	285,074.40
	TOTAL DE INGRESOS		141,956,121.06	204,980,239.45
5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	4,336,778.19	5,065,450.21
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		1,983,440.95	2,097,505.41
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		25,551.50	111,813.35
5.1.1.03.	Incentivos salariales		1,647,909.26	1,802,890.94
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		269,457.34	448,975.74
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		378,756.06	564,991.57
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		31,663.08	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	17,082,557.53	36,092,729.80
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		1,045,704.04	954,080.84
5.1.2.02.	Servicios básicos		102,755.95	110,392.02
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		240,589.21	272,725.17
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		9,111,247.63	7,318,726.10
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		85,338.48	139,988.49
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		72,909.23	67,077.78
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 julio de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		6,412,080.43	27,229,241.64
5.1.2.99.	Otros servicios		10,116.96	0.00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	592,379.64	210,530.06
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		61,562.92	52,671.76
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		456,065.43	120,201.58
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		32,552.35	22,992.57
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		42,198.94	14,396.47
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	209,431.70	285,870.92
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		209,431.70	285,870.92
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	5,741,867.66	5,490,656.14
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0.00	0.00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		5,741,867.66	5,490,656.14
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0.00	0.00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0.00	0.00
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	0.00	0.00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0.00	0.00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		0.00	0.00
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0.00	0.00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0.00	0.00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0.00	0.00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	0.00	0.00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		0.00	0.00
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0.00	0.00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	0.00	0.00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0.00	0.00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de julio 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	123,990.05	85,070.99
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		123,990.05	85,070.99
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	95,400,114.44	7,131,656.43
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		95,400,114.44	7,131,656.43
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	66,156.72	42,086.70
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		66,156.72	42,086.70
	TOTAL DE GASTOS		123,612,862.83	56,219,222.33
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		18,343,258.23	148,761,017.12
			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 Julio de 2022

En miles de colones

P	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		77	3,460,251.46	131,574,079.51
	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		417,593.85	3,303,327.23
	Cobros por ingresos de la propiedad		0.00	0.00
	Cobros por transferencias		2,906,232.61	127,827,307.81
	Cobros por concesiones		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		136,425.00	443,444.47
Pagos		78	15,596,861.31	89,517,398.72
	Pagos por beneficios al personal		808,260.29	4,806,048.47
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		13,516,062.27	84,399,737.43
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		1,210,217.27	66,629.27
	Pagos por otras transferencias		506.77	1,215.14
	Otros pagos por actividades de operación		61,814.71	243,768.41
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			-12,136,609.85	42,056,680.79
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			5,441,699.56	54,589,859.30
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			237,412.83	301,127.75
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	79,254,628.00

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 Julio 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					95,790,752.31			95,790,752.31
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					18,343,258.23			18,343,258.23
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	114,134,010.54	0.00	0.00	114,134,010.54
Saldos del periodo		1,577,636.40	0.00	0.00	0.00	881,709,262.10	0.00	0.00	883,286,898.50

(*) 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 Julio 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	1 451 144,49	-118 285,69	0,00	0,00	0,00	-551,12	1 332 307,68	9 782 351,97	-3 346 850,22	-146 910,79	-52 128,97	-94 781,82	-3 441 632,04	6 340 719,93	
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293,07				4 187 293,07	1 448 725,64	-34 125,21					1 414 600,43	5 601 893,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 601 893,50	
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	2 418,85	0,00				-551,12	1 867,73	207 527,62	-136 837,49	-19 313,36	0,00	-19 313,36	-155 150,85	52 376,77	
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	2 106 347,05				2 106 347,05	0,00	0,00					0,00	2 106 347,05	-1 752 352,75	-53 450,15	0,00	-53 450,15	-1 805 802,90	300 544,15	
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	243 159,41				243 159,41	0,00	0,00					0,00	243 159,41	-182 643,82	-5 374,79	0,00	-5 374,79	-188 018,61	55 140,80	
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	499 865,35				499 865,35	0,00	-4 472,84					-4 472,84	495 392,51	-407 773,12	-9 319,28	-3 472,56	-5 846,72	-413 619,84	81 772,67	
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	794 828,45				794 828,45	0,00	0,00					0,00	794 828,45	-589 655,63	-44 162,82	0,00	-44 162,82	-633 818,45	161 010,00	
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	131 298,77				131 298,77	0,00	-39 958,88					-39 958,88	91 339,89	-78 601,62	-4 451,28	-39 366,90	34 915,62	-43 686,00	47 653,89	
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	26 136,34				26 136,34	0,00	0,00					0,00	26 136,34	-25 430,08	-80,71	0,00	-80,71	-25 510,79	625,55	
1.2.5.01.10.	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	0,00				0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.01.11.	Semovientes	0,00				0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	215 753,70				215 753,70	0,00	-26,50					-26,50	215 727,20	-166 284,72	-9 765,88	-26,00	-9 739,88	-176 024,60	39 702,60	
1.2.5.02	Propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.02.01.	Tierras y terrenos					0,00							0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.02.02.	Edificios					0,00							0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados												0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.03.01.	Plantas y árboles					0,00							0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.03.02.	Semovientes					0,00							0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.04.01.	Vías de comunicación terrestre					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.04.02.	Obras marítimas y fluviales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.04.03.	Centrales y redes de comunicación y energía					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.04.99.	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.05.01.	Inmuebles históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.05.02.	Piezas y obras históricas y de colección					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.05.99.	Otros bienes históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.06.01.	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.06.02.	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.07.01.	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.07.02.	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.08	Bienes intangibles	1 629 901,59	0,00	0,00	0,00	1 629 901,59	1 909,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 909,44	1 631 811,03	-1 445 905,78	-62 520,90	0,00	-62 520,90	-1 508 426,68	123 384,35	
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	1 909,44	0,00					1 909,44	1 631 811,03	-1 445 905,78	-62 520,90	0,00	-62 520,90	-1 508 426,68	123 384,35	
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	44 039 878,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 039 878,87	723 638 565,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723 638 565,16	
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	44 039 878,87	0,00					44 039 878,87	723 638 565,16				0,00	0,00	723 638 565,16	
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	45 492 932,80	-118 285,69	0,00	0,00	0,00	-551,12	45 374 095,99	735 052 728,16	-4 792 756,00	-209 431,69	-52 128,97	-157 302,72	-4 950 058,72	730 102 669,44	

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Julio 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	45 492 932,80	-118 285,69	0,00	0,00	0,00	-551,12	45 374 095,99	735 052 728,16	-4 792 756,00	-209 431,69	-52 128,97	-157 302,72	-4 950 058,72	730 102 669,44

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 Julio 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	3 910 261,30	15 582 318,90	5 741 867,66	5 003 962,43	226 492,85	233 606 431,55
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	3 910 261,30	15 582 318,90	5 741 867,66	5 003 962,43	226 492,85	233 606 431,55
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	3 910 261,30	15 582 318,90	5 741 867,66	5 003 962,43	226 492,85	233 606 431,55
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)
Estados de Ejecución Presupuestaria
(Ejercicio 2022)

En miles de colones

Conceptos	Presupuestos		Ejecutado	Devengado III	Diferencias Brutas (*)		Diferencias Porcentuales	
	Inicial (I)	Final (II)			II - I	III - II	II - I	III - II
			Comprometido no devengado al cierre				%	%
INGRESOS								
Impuestos	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Contribuciones sociales	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	5 000,00	5 000,00	-	3 168,28	-	1 831,72	100%	63%
Ingresos y resultados positivos por ventas	2 053 856,11	2 053 856,11	-	253,46	-	2 053 602,65	100%	0%
Ingresos de la propiedad	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Transferencias	156 464 358,46	289 407 423,74	-	123 051 971,20	132 943 065,28	166 355 452,54	185%	43%
Corriente	8 614 320,00	8 614 320,00	-	5 478 003,54	-	3 136 316,46	100%	64%
Capital	147 850 038,46	280 793 103,74	-	117 573 967,66	132 943 065,28	163 219 136,08	190%	42%
Otros ingresos	40 100,00	40 100,00	-	27 260,51	-	12 839,49	100%	68%
Préstamos Directos	-	60 043 292,78	-	17 729 825,00	60 043 292,78	42 313 467,78	0%	30%
Superávit Especifico	-	13 797,60	-	-	13 797,60	13 797,60	0%	0%
Total de Ingresos (I)	158 563 314,58	351 563 470,24	-	140 812 478,45	193 000 155,67	210 750 991,79	222%	40%
GASTOS								
Gastos de funcionamiento	81 287 943,42	91 512 114,05	-	21 511 112,21	10 224 170,63	70 001 001,84	113%	24%
Remuneraciones	9 289 796,87	9 289 796,87	-	4 140 292,38	-	5 149 504,49	100%	45%
Servicios	71 648 905,76	81 572 826,39	-	16 856 846,86	9 923 920,63	64 715 979,53	114%	21%
Suministros	349 240,80	649 490,80	-	513 972,97	300 250,00	135 517,83	186%	79%
Gastos financieros	10 975 500,00	10 975 500,00	-	4 842 273,02	-	6 133 226,98	100%	44%
Intereses y comisiones	10 975 500,00	10 975 500,00	-	4 842 273,02	-	6 133 226,98	100%	44%
Gastos y resultados negativos por ventas	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Gastos Activables	43 154 076,71	225 916 264,14	-	39 363 953,31	182 762 187,44	186 552 310,83	524%	17%
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Inventarios (-)	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Combustible (-) Asfalto	235 381,58	283 930,34	-	69 650,96	48 548,76	214 279,38	121%	25%
Activo Fijo (-) Bienes Intangibles	42 610 815,15	225 310 916,51	-	39 292 392,91	182 700 101,36	186 018 523,60	529%	17%
Objetos de Valor	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Bienes Intangibles	307 879,98	321 417,29	-	1 909,44	13 537,32	319 507,85	104%	1%
Aportes de Capital	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Transferencias	565 794,44	579 592,05	-	218 896,50	13 797,60	360 695,55	102%	38%
Transferencias corrientes	449 519,60	463 317,20	-	159 326,33	13 797,60	303 990,87	103%	34%
capital	116 274,84	116 274,84	-	59 570,17	-	56 704,67	100%	51%
Otros gastos	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Amortización	22 580 000,00	22 580 000,00	-	11 672 057,63	-	10 907 942,37	100%	52%
préstamos	22 580 000,00	22 580 000,00	-	11 672 057,63	-	10 907 942,37	100%	52%
Total de Gastos (II)	158 563 314,58	351 563 470,24	-	77 608 292,67	193 000 155,67	273 955 177,57	222%	22%
RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superávit/déficit)	-	-	-	63 204 185,78	-	63 204 185,78		

(*) Diferencias Brutas - Notas explicativas por cada diferencia

Elaborado por:
MBA. Douglas Calvo Sánchez

Aprobado por:
Ing. Mauricio Batalla Otárola

Revisado por:
MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Aprobado por:
Johaam Piedra Méndez

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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	689 074 732 587,39	485 684 806 585,29	1 128 161 404 784,11
2.1	1.1.	Activo Corriente	203 364 100 163,77	618 694 046 751,80	456 013 456 377,73	366 044 690 537,84
2.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	6 606 955 841,09	79 276 381 335,50	73 597 268 950,50	12 286 068 226,09
2.1	1.1.1.01.	Efectivo	6 606 955 841,09	79 276 381 335,50	73 597 268 950,50	12 286 068 226,09
2.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	6 586 982 339,59	79 259 647 508,64	73 574 709 914,52	12 271 919 933,71
2.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	6 586 982 339,59	79 259 647 508,64	73 574 709 914,52	12 271 919 933,71
2.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	1 069 405 689,66	4 063 037 055,98	4 252 905 960,57	879 536 785,07
2.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	1 069 405 689,66	4 063 037 055,98	4 252 905 960,57	879 536 785,07
2.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	5 517 576 649,93	43 735 884 783,54	37 861 078 284,83	11 392 383 148,64
2.1	1.1.1.01.02.02.3.00000	Caja Única - Garantías	0,00	1 009 743 804,45	236 645 492,16	773 098 312,29
2.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	5 517 576 649,93	42 726 140 979,09	37 624 432 792,67	10 619 284 836,35
2.1	1.1.1.01.02.02.9.	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	31 460 725 669,12	31 460 725 669,12	0,00
2.1	1.1.1.01.02.02.9.99999	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	31 460 725 669,12	31 460 725 669,12	0,00
2.1	1.1.1.01.03.	Cajas chicas y fondos rotatorios	19 973 501,50	16 733 826,86	22 559 035,98	14 148 292,38
2.1	1.1.1.01.03.01.	Cajas chicas	19 973 501,50	16 733 826,86	22 559 035,98	14 148 292,38
2.1	1.1.1.01.03.01.2.	Cajas chicas en el país	19 973 501,50	16 733 826,86	22 559 035,98	14 148 292,38
2.1	1.1.1.01.03.01.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	19 973 501,50	16 733 826,86	22 559 035,98	14 148 292,38
2.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	196 700 244 681,56	539 277 450 210,34	382 272 503 678,95	353 705 191 212,95
2.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	196 039 677 885,49	385 105 845 871,44	286 892 164 882,09	294 253 358 874,84
2.1	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	196 039 677 885,49	385 105 845 871,44	286 892 164 882,09	294 253 358 874,84
2.1	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	385 105 845 871,44	286 892 164 882,09	294 253 358 874,84
2.1	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	385 105 845 871,44	286 892 164 882,09	294 253 358 874,84
2.1	1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	196 039 677 885,49	385 105 845 871,44	286 892 164 882,09	294 253 358 874,84
2.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	276 662,93	29 716 893,99	25 173 733,11	4 819 823,81
2.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	276 662,93	29 716 893,99	25 173 733,11	4 819 823,81
2.1	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	17 430 602,83	14 334 302,83	3 096 300,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	17 430 602,83	14 334 302,83	3 096 300,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	17 430 602,83	14 334 302,83	3 096 300,00
2.1	1.1.3.09.01.99.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	12 286 291,16	10 839 430,28	1 723 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	12 286 291,16	10 839 430,28	1 723 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.99999	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	12 286 291,16	10 839 430,28	1 723 523,81
2.1	1.1.3.13.	Cuenta por Cobrar Cajas Únicas	0,00	153 931 988 069,83	94 510 836 498,95	59 421 151 570,88
2.1	1.1.3.13.01.	Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	0,00	153 931 988 069,83	94 510 836 498,95	59 421 151 570,88
2.1	1.1.3.13.01.01.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	153 931 988 069,83	94 510 836 498,95	59 421 151 570,88
2.1	1.1.3.13.01.01.0.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	153 931 988 069,83	94 510 836 498,95	59 421 151 570,88
2.1	1.1.3.13.01.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	153 931 988 069,83	94 510 836 498,95	59 421 151 570,88
2.1	1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 523 435,49	1 834 370,98	21 864 303,11
2.1	1.1.3.97.99.	Otras cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 523 435,49	1 834 370,98	21 864 303,11
2.1	1.1.3.97.99.99.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 523 435,49	1 834 370,98	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	1 523 435,49	1 834 370,98	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	1 523 435,49	1 834 370,98	21 864 303,11
2.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	638 114 894,54	208 375 939,59	842 494 193,82	3 996 640,31
2.1	1.1.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	208 245 160,33	842 421 051,36	3 922 616,65
2.1	1.1.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	208 245 160,33	842 421 051,36	3 922 616,65

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	REDITOS 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	208 245 160,33	208 183 734,27	1 839 263,64
2.1	1.1.3.98.02.99.2.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 435 442,98	105 463,12	44 037,06	1 496 869,04
2.1	1.1.3.98.02.99.2.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	0,00	208 139 697,21	208 139 697,21	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	130 779,26	73 142,46	74 023,66
2.1	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	130 779,26	73 142,46	74 023,66
2.1	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	130 779,26	73 142,46	74 023,66
2.1	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	130 779,26	73 142,46	74 023,66
2.1	1.1.4.	Inventarios	26 550 019,70	5 850 304,81	13 434 295,93	18 966 028,58
2.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	26 550 019,70	5 850 304,81	13 434 295,93	18 966 028,58
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	256 563,83	468 018,25
2.1	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	256 563,83	468 018,25
2.1	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	256 563,83	468 018,25
2.1	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	256 563,83	468 018,25
2.1	1.1.4.01.99.	Útiles materiales y suministros diversos	22 325 054,34	5 699 020,41	11 290 367,30	16 733 707,45
2.1	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	75 637,83	457 170,12	1 836 279,79
2.1	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	75 637,83	457 170,12	1 836 279,79
2.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	75 637,83	457 170,12	1 836 279,79
2.1	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	661 212,72	2 261 679,46	5 298 758,33
2.1	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	661 212,72	2 261 679,46	5 298 758,33
2.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	661 212,72	2 261 679,46	5 298 758,33
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	2 503 055,58	5 678 205,62
2.1	1.1.4.01.99.05.0.	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	3 355 454,34	2 503 055,58	5 678 205,62
2.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	3 355 454,34	2 503 055,58	5 678 205,62
2.1	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	1 426 028,52	5 286 908,77	2 939 354,79
2.1	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	1 426 028,52	5 286 908,77	2 939 354,79
2.1	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	1 426 028,52	5 286 908,77	2 939 354,79

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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	134 364 901,15	130 249 452,35	34 465 070,22
2.1	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	10 997 321,77	52 076 051,64	45 430 968,11	17 642 405,30
2.1	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	1 109 821,77	52 076 051,64	35 543 468,11	17 642 405,30
2.1	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1 109 821,77	52 076 051,64	35 543 468,11	17 642 405,30
2.1	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1 109 821,77	52 076 051,64	35 543 468,11	17 642 405,30
2.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	1 109 821,77	52 076 051,64	35 543 468,11	17 642 405,30
2.1	1.1.9.01.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	9 887 500,00	0,00
2.1	1.1.9.01.99.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	9 887 500,00	0,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	9 887 500,00	0,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	0,00	9 887 500,00	0,00
2.1	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	19 352 299,65	82 288 849,51	84 818 484,24	16 822 664,92
2.1	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	19 352 299,65	82 288 849,51	84 818 484,24	16 822 664,92
2.1	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	82 288 849,51	84 818 484,24	16 822 664,92
2.1	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	82 288 849,51	84 818 484,24	16 822 664,92
2.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	82 288 849,51	84 818 484,24	16 822 664,92
2.1	1.2.	Activo No Corriente	721 407 378 618,24	70 380 685 835,59	29 671 350 207,56	762 116 714 246,27
2.1	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	36 521 502 436,14	14 984 049 533,92	19 491 507 159,17	32 014 044 810,89
2.1	1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	31 196 709 661,75	14 593 054 866,56	19 338 320 803,24	26 451 443 725,07
2.1	1.2.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno l/p	31 196 709 661,75	14 593 054 866,56	19 338 320 803,24	26 451 443 725,07
2.1	1.2.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	14 593 054 866,56	19 338 320 803,24	26 451 443 725,07
2.1	1.2.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	14 593 054 866,56	19 338 320 803,24	26 451 443 725,07
2.1	1.2.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	14 593 054 866,56	19 338 320 803,24	26 451 443 725,07
2.1	1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	5 324 792 774,39	390 994 667,36	153 186 355,93	5 562 601 085,82
2.1	1.2.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	304 724 450,83	117 163 460,38	3 677 575 206,79
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	117 163 460,38	3 677 575 206,79
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	117 163 460,38	3 677 575 206,79
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	117 163 460,38	3 677 575 206,79
2.1	1.2.3.98.03.	Depósitos en garantía l/p	1 834 778 558,05	86 270 216,53	36 022 895,55	1 885 025 879,03
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	36 022 895,55	1 885 025 879,03
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	36 022 895,55	1 885 025 879,03
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	36 022 895,55	1 885 025 879,03
2.1	1.2.5.	Bienes no concesionados	684 885 876 182,10	55 315 916 145,67	10 099 122 892,39	730 102 669 435,38
2.1	1.2.5.01.	Propiedades planta y equipos explotados	5 103 194 075,77	5 246 398 290,40	4 008 872 447,37	6 340 719 918,80
2.1	1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	4 830 511 030,50	3 415 910 608,25	5 601 893 493,28
2.1	1.2.5.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	4 187 293 071,03	4 830 511 030,50	3 415 910 608,25	5 601 893 493,28
2.1	1.2.5.01.01.04.6.	Valores de origen	4 187 293 071,03	4 830 511 030,50	3 415 910 608,25	5 601 893 493,28
2.1	1.2.5.01.01.04.6.99999	Valores de origen-Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	4 830 511 030,50	3 415 910 608,25	5 601 893 493,28
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	2 418 845,00	19 864 475,31	52 376 765,72
2.1	1.2.5.01.03.01.	Maquinaria para la construcción	5 753 953,67	0,00	874 668,84	4 879 284,83

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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	0,00	15 393 332,97
2.1	1.2.5.01.03.01.1.99999	Valores de origen-Maquinaria y equipos para la producción	15 393 332,97	0,00	0,00	15 393 332,97
2.1	1.2.5.01.03.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-9 639 379,30	0,00	874 668,84	-10 514 048,14
2.1	1.2.5.01.03.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción	-9 639 379,30	0,00	874 668,84	-10 514 048,14
2.1	1.2.5.01.03.03.	Planta eléctrica	1 712 524,79	2 418 845,00	2 704 161,81	1 427 207,98
2.1	1.2.5.01.03.03.1.	Valores de origen	32 945 133,00	2 418 845,00	0,00	35 363 978,00
2.1	1.2.5.01.03.03.1.99999	Valores de origen-Planta eléctrica	32 945 133,00	2 418 845,00	0,00	35 363 978,00
2.1	1.2.5.01.03.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-31 232 608,21	0,00	2 704 161,81	-33 936 770,02
2.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica	-31 232 608,21	0,00	2 704 161,81	-33 936 770,02
2.1	1.2.5.01.03.06.	Equipos hidráulicos	62 003 166,40	0,00	16 274 649,96	45 728 516,44
2.1	1.2.5.01.03.06.1.	Valores de origen	153 000 000,00	0,00	0,00	153 000 000,00
2.1	1.2.5.01.03.06.1.99999	Valores de origen-Equipos hidráulicos	153 000 000,00	0,00	0,00	153 000 000,00
2.1	1.2.5.01.03.06.3.	Depreciaciones acumuladas *	-90 996 833,60	0,00	16 274 649,96	-107 271 483,56
2.1	1.2.5.01.03.06.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos	-90 996 833,60	0,00	16 274 649,96	-107 271 483,56
2.1	1.2.5.01.03.99.	Otras maquinarias y equipos para la producción	352 751,17	0,00	10 994,70	341 756,47
2.1	1.2.5.01.03.99.1.	Valores de origen	4 321 420,37	0,00	0,00	4 321 420,37
2.1	1.2.5.01.03.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias y equipos para la producción	4 321 420,37	0,00	0,00	4 321 420,37
2.1	1.2.5.01.03.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3 968 669,20	0,00	10 994,70	-3 979 663,90
2.1	1.2.5.01.03.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias y equipos para la producción	-3 968 669,20	0,00	10 994,70	-3 979 663,90
2.1	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte tracción y elevación	353 994 303,30	145 809 921,11	199 260 074,43	300 544 149,98
2.1	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	330 600 920,87	145 809 921,11	195 776 028,13	280 634 813,85
2.1	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	2 076 483 300,99	73 741 318,80	73 741 318,80	2 076 483 300,99
2.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen-Vehículos	2 076 483 300,99	73 741 318,80	73 741 318,80	2 076 483 300,99
2.1	1.2.5.01.04.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 745 882 380,12	72 068 602,31	122 034 709,33	-1 795 848 487,14
2.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Vehículos	-1 745 882 380,12	72 068 602,31	122 034 709,33	-1 795 848 487,14
2.1	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	23 393 382,43	0,00	3 484 046,30	19 909 336,13
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	3 484 046,30	-9 954 418,00
2.1	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte	-6 470 371,70	0,00	3 484 046,30	-9 954 418,00
2.1	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	60 515 591,13	83 123 172,07	88 497 967,00	55 140 796,20
2.1	1.2.5.01.05.01.	Antenas y radares	11 286,60	0,00	858,03	10 428,57
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	858,03	-19 571,43
2.1	1.2.5.01.05.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares	-18 713,40	0,00	858,03	-19 571,43
2.1	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	1 680 393,43	36 107 259,10	36 193 131,11	1 594 521,42
2.1	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	30 793 482,61	18 069 379,55	18 069 379,55	30 793 482,61
2.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	Valores de origen-Equipos de telefonía	30 793 482,61	18 069 379,55	18 069 379,55	30 793 482,61
2.1	1.2.5.01.05.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29 113 089,18	18 037 879,55	18 123 751,56	-29 198 961,19
2.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía	-29 113 089,18	18 037 879,55	18 123 751,56	-29 198 961,19
2.1	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	15 706 499,02	19 434 988,61	20 897 116,07	14 244 371,56
2.1	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	52 506 806,72	9 774 845,62	9 774 845,62	52 506 806,72
2.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen-Equipos de comunicación	52 506 806,72	9 774 845,62	9 774 845,62	52 506 806,72
2.1	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-36 800 307,70	9 660 142,99	11 122 270,45	-38 262 435,16

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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	9 660 142,99	11 122 270,45	-38 262 435,16
2.1	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	7 941 331,15	3 503 028,18	4 463 312,09	6 981 047,24
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	2 476 139,95	-15 739 615,00
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	2 476 139,95	-15 739 615,00
2.1	1.2.5.01.05.99.	Otros equipos de comunicación	35 176 080,93	24 077 896,18	26 943 549,70	32 310 427,41
2.1	1.2.5.01.05.99.1.	Valores de origen	137 108 456,62	13 192 625,84	13 192 625,84	137 108 456,62
2.1	1.2.5.01.05.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de comunicación	137 108 456,62	13 192 625,84	13 192 625,84	137 108 456,62
2.1	1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-101 932 375,69	10 885 270,34	13 750 923,86	-104 798 029,21
2.1	1.2.5.01.05.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación	-101 932 375,69	10 885 270,34	13 750 923,86	-104 798 029,21
2.1	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	92 092 232,80	39 332 826,47	49 652 386,39	81 772 672,88
2.1	1.2.5.01.06.01.	Archivadores bibliotecas y armarios	7 922 222,86	4 665 915,60	5 941 383,62	6 646 754,84
2.1	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	67 580 505,47	2 343 385,52	2 343 385,52	67 580 505,47
2.1	1.2.5.01.06.01.1.99999	Valores de origen-Archivadores bibliotecas y armarios	67 580 505,47	2 343 385,52	2 343 385,52	67 580 505,47
2.1	1.2.5.01.06.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-59 658 282,61	2 322 530,08	3 597 998,10	-60 933 750,63
2.1	1.2.5.01.06.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios	-59 658 282,61	2 322 530,08	3 597 998,10	-60 933 750,63
2.1	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	3 936 216,84	3 530 924,52	3 913 391,38	3 553 749,98
2.1	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	37 186 303,73	1 808 467,46	1 808 467,46	37 186 303,73
2.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen-Mesas y escritorios	37 186 303,73	1 808 467,46	1 808 467,46	37 186 303,73
2.1	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-33 250 086,89	1 722 457,06	2 104 923,92	-33 632 553,75
2.1	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios	-33 250 086,89	1 722 457,06	2 104 923,92	-33 632 553,75
2.1	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	13 049 308,31	7 269 612,17	8 412 959,08	11 905 961,40
2.1	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	79 021 837,81	3 834 766,29	3 834 766,29	79 021 837,81
2.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen-Sillas y bancos	79 021 837,81	3 834 766,29	3 834 766,29	79 021 837,81
2.1	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-65 972 529,50	3 434 845,88	4 578 192,79	-67 115 876,41
2.1	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos	-65 972 529,50	3 434 845,88	4 578 192,79	-67 115 876,41
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	7 355 353,09	11 662 516,74	22 675 619,53
2.1	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	109 487 504,02	2 472 959,00	6 195 163,20	105 765 299,82
2.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen-Equipos de ventilación	109 487 504,02	2 472 959,00	6 195 163,20	105 765 299,82
2.1	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-82 504 720,84	4 882 394,09	5 467 353,54	-83 089 680,29
2.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación	-82 504 720,84	4 882 394,09	5 467 353,54	-83 089 680,29
2.1	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	40 199 701,61	16 511 021,09	19 722 135,57	36 988 587,13
2.1	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	199 079 698,13	10 441 886,61	11 192 524,21	198 329 060,53
2.1	1.2.5.01.06.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos y mobiliario	199 079 698,13	10 441 886,61	11 192 524,21	198 329 060,53
2.1	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-158 879 996,52	6 069 134,48	8 529 611,36	-161 340 473,40
2.1	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario	-158 879 996,52	6 069 134,48	8 529 611,36	-161 340 473,40
2.1	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	205 172 822,94	45 220 275,28	89 383 093,43	161 010 004,79
2.1	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	33 075 970,12	18 164 119,46	25 385 790,40	25 854 299,18
2.1	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	100 669 283,26	12 311 471,76	12 311 471,76	100 669 283,26

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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	12 311 471,76	12 311 471,76	100 669 283,26
2.1	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-67 593 313,14	5 852 647,70	13 074 318,64	-74 814 984,08
2.1	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Computadoras	-67 593 313,14	5 852 647,70	13 074 318,64	-74 814 984,08
2.1	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	5 999 331,39	4 813 762,79	5 588 088,12	5 225 006,06
2.1	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	18 826 902,00	2 475 031,81	2 475 031,81	18 826 902,00
2.1	1.2.5.01.07.02.1.99999	Valores de origen-Impresoras	18 826 902,00	2 475 031,81	2 475 031,81	18 826 902,00
2.1	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 827 570,61	2 338 730,98	3 113 056,31	-13 601 895,94
2.1	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Impresoras	-12 827 570,61	2 338 730,98	3 113 056,31	-13 601 895,94
2.1	1.2.5.01.07.04.	Monitores	323 866,89	6 508 716,32	6 562 080,72	270 502,49
2.1	1.2.5.01.07.04.1.	Valores de origen	12 795 117,13	3 260 108,16	3 260 108,16	12 795 117,13
2.1	1.2.5.01.07.04.1.99999	Valores de origen-Monitores	12 795 117,13	3 260 108,16	3 260 108,16	12 795 117,13
2.1	1.2.5.01.07.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 471 250,24	3 248 608,16	3 301 972,56	-12 524 614,64
2.1	1.2.5.01.07.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Monitores	-12 471 250,24	3 248 608,16	3 301 972,56	-12 524 614,64
2.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	24 000,05	1 396 642,20	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	14 337 034,51	50 450 491,99	129 636 197,01
2.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	658 595 120,18	7 846 230,55	7 846 230,55	658 595 120,18
2.1	1.2.5.01.07.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de cómputo	658 595 120,18	7 846 230,55	7 846 230,55	658 595 120,18
2.1	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-492 845 465,69	6 490 803,96	42 604 261,44	-528 958 923,17
2.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo	-492 845 465,69	6 490 803,96	42 604 261,44	-528 958 923,17
2.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	52 697 154,18	41 539 413,83	46 582 674,87	47 653 893,14
2.1	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	547 415,23	16 825 710,11	16 875 498,44	497 626,90
2.1	1.2.5.01.08.01.1.	Valores de origen	29 015 956,81	128 019,85	16 709 190,26	12 434 786,40
2.1	1.2.5.01.08.01.1.99999	Valores de origen-Equipos e instrumental médico	29 015 956,81	128 019,85	16 709 190,26	12 434 786,40
2.1	1.2.5.01.08.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-28 468 541,58	16 697 690,26	166 308,18	-11 937 159,50
2.1	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico	-28 468 541,58	16 697 690,26	166 308,18	-11 937 159,50
2.1	1.2.5.01.08.02.	Equipos de laboratorio	168 384,01	23 612 668,62	23 640 844,40	140 208,23
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	263 138,60	-5 774 853,58
2.1	1.2.5.01.08.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio	-29 124 383,60	23 612 668,62	263 138,60	-5 774 853,58
2.1	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	35 651 511,70	0,00	2 920 376,84	32 731 134,86
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	2 920 376,84	-17 262 211,49
2.1	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición	-14 341 834,65	0,00	2 920 376,84	-17 262 211,49
2.1	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	16 329 843,24	1 101 035,10	3 145 955,19	14 284 923,15
2.1	1.2.5.01.08.99.1.	Valores de origen	22 996 699,72	551 017,55	551 017,55	22 996 699,72
2.1	1.2.5.01.08.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos sanitarios y de laboratorio	22 996 699,72	551 017,55	551 017,55	22 996 699,72
2.1	1.2.5.01.08.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-6 666 856,48	550 017,55	2 594 937,64	-8 711 776,57
2.1	1.2.5.01.08.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio	-6 666 856,48	550 017,55	2 594 937,64	-8 711 776,57
2.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	706 259,93	24 387 502,00	24 468 214,33	625 547,60

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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	228 002,00	308 714,33	624 547,59
2.1	1.2.5.01.09.01.1.	Valores de origen	1 976 340,58	114 751,00	114 751,00	1 976 340,58
2.1	1.2.5.01.09.01.1.99999	Valores de origen-Pizarras y rotafolios	1 976 340,58	114 751,00	114 751,00	1 976 340,58
2.1	1.2.5.01.09.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 271 080,66	113 251,00	193 963,33	-1 351 792,99
2.1	1.2.5.01.09.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios	-1 271 080,66	113 251,00	193 963,33	-1 351 792,99
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	24 791 793,38	34 558 173,89	39 702 595,21
2.1	1.2.5.01.99.01.	Equipos de señalamiento	-2 171 565,79	14 128 005,84	7 358 329,19	4 598 110,86
2.1	1.2.5.01.99.01.1.	Valores de origen	10 121 120,71	3 893 100,96	3 919 600,96	10 094 620,71
2.1	1.2.5.01.99.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de señalamiento	10 121 120,71	3 893 100,96	3 919 600,96	10 094 620,71
2.1	1.2.5.01.99.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 292 686,50	10 234 904,88	3 438 728,23	-5 496 509,85
2.1	1.2.5.01.99.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de señalamiento	-12 292 686,50	10 234 904,88	3 438 728,23	-5 496 509,85
2.1	1.2.5.01.99.99.	Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	51 640 541,51	10 663 787,54	27 199 844,70	35 104 484,35
2.1	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	205 632 575,30	4 498 035,86	4 498 035,86	205 632 575,30
2.1	1.2.5.01.99.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	205 632 575,30	4 498 035,86	4 498 035,86	205 632 575,30
2.1	1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-153 992 033,79	6 165 751,68	22 701 808,84	-170 528 090,95
2.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diverso	-153 992 033,79	6 165 751,68	22 701 808,84	-170 528 090,95
2.1	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	183 995 812,83	4 132 541,64	64 744 001,52	123 384 352,95
2.1	1.2.5.08.03.	Software y programas	183 995 812,83	4 132 541,64	64 744 001,52	123 384 352,95
2.1	1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	1 629 901 591,80	4 132 541,64	2 223 103,52	1 631 811 029,92
2.1	1.2.5.08.03.01.0.	Valores de origen	1 629 901 591,80	4 132 541,64	2 223 103,52	1 631 811 029,92
2.1	1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen-Software y programas	1 629 901 591,80	4 132 541,64	2 223 103,52	1 631 811 029,92
2.1	1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones acumuladas *	-1 445 905 778,97	0,00	62 520 898,00	-1 508 426 676,97
2.1	1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-1 445 905 778,97	0,00	62 520 898,00	-1 508 426 676,97
2.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *Software y programas	-1 445 905 778,97	0,00	62 520 898,00	-1 508 426 676,97
2.1	1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	679 598 686 293,50	50 065 385 313,63	6 025 506 443,50	723 638 565 163,63
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	50 065 385 313,63	6 025 506 443,50	723 638 565 163,63
2.1	1.2.5.99.04.01.	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	677 707 340 879,02	50 065 385 313,63	6 025 506 443,50	721 747 219 749,15
2.1	1.2.5.99.04.01.1.	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	50 065 385 313,63	6 025 506 443,50	671 317 267 587,94
2.1	1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	50 065 385 313,63	6 025 506 443,50	671 317 267 587,94
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	80 720 156,00	80 720 156,00	0,00
2.1	1.2.6.01.	Propiedades planta y equipos concesionados	0,00	80 720 156,00	80 720 156,00	0,00
2.1	1.2.6.01.01.	Tierras y terrenos	0,00	80 720 156,00	80 720 156,00	0,00
2.1	1.2.6.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	0,00	80 720 156,00	80 720 156,00	0,00

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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	80 720 156,00	80 720 156,00	0,00
2.1	1.2.6.01.01.04.6.99999	Valores de origen	0,00	80 720 156,00	80 720 156,00	0,00
2.1	2.	PASIVO	155 618 590 817,70	158 060 676 869,67	247 316 592 326,98	244 874 506 275,01
2.1	2.1.	Pasivo Corriente	26 286 697 131,74	142 530 994 161,11	144 633 126 683,97	28 388 829 654,60
2.1	2.1.1.	Deudas a corto plazo	3 508 083 506,77	123 595 303 999,28	125 206 104 891,00	5 118 884 398,49
2.1	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	1 933 296 592,97	99 374 899 909,50	99 326 179 708,41	1 884 576 391,88
2.1	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	1 481 461,39	21 995 300,45	24 352 819,06	3 838 980,00
2.1	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	21 995 300,45	24 352 819,06	3 838 980,00
2.1	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	21 995 300,45	24 352 819,06	3 838 980,00
2.1	2.1.1.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	21 995 300,45	24 352 819,06	3 838 980,00
2.1	2.1.1.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p	7 584 345,56	25 668 471,60	18 084 126,04	0,00
2.1	2.1.1.01.02.01.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	25 668 471,60	18 084 126,04	0,00
2.1	2.1.1.01.02.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	25 668 471,60	18 084 126,04	0,00
2.1	2.1.1.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	25 668 471,60	18 084 126,04	0,00
2.1	2.1.1.01.03.	Deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción c/p	1 355 993 790,35	56 219 880 335,71	55 847 284 957,15	983 398 411,79
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	56 219 880 335,71	55 847 284 957,15	983 398 411,79
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	56 219 880 335,71	55 847 284 957,15	983 398 411,79
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	56 219 880 335,71	55 847 284 957,15	983 398 411,79
2.1	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	568 236 995,67	43 107 355 801,74	43 436 457 806,16	897 339 000,09
2.1	2.1.1.01.04.03.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	4 194 723,17	4 477 223,17	384 200,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	4 194 723,17	4 477 223,17	384 200,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.99999	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	4 194 723,17	4 477 223,17	384 200,00
2.1	2.1.1.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	2 273 108 893,14	2 263 445 868,83	1 855 573,46
2.1	2.1.1.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	2 273 108 893,14	2 263 445 868,83	1 855 573,46
2.1	2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	2 273 108 893,14	2 263 445 868,83	1 855 573,46
2.1	2.1.1.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	66 345 945,91	66 461 925,91	115 980,00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	66 345 945,91	66 461 925,91	115 980,00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	66 345 945,91	66 461 925,91	115 980,00
2.1	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	40 763 706 239,52	41 102 072 788,25	894 983 246,63
2.1	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	40 763 706 239,52	41 102 072 788,25	894 983 246,63
2.1	2.1.1.01.04.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	87 202 912,19	87 202 912,19	0,00
2.1	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	40 676 503 327,33	41 014 869 876,06	894 983 246,63
2.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1 400 165 531,57	5 027 421 316,59	4 782 276 400,02	1 155 020 615,00
2.1	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	1 399 706 260,08	3 684 168 311,28	3 277 578 402,69	993 116 351,49
2.1	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	212 569 094,11	212 569 095,50
2.1	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	212 569 094,11	212 569 095,50
2.1	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	212 569 094,11	212 569 095,50
2.1	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	303 930 186,61	413 172 558,18
2.1	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	303 930 186,61	413 172 558,18
2.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	303 930 186,61	413 172 558,18
2.1	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210 435 067,65	900 920 118,56	843 668 258,19	153 183 207,28
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	900 920 118,56	843 668 258,19	153 183 207,28
2.1	2.1.1.02.01.04.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	210 435 067,65	900 920 118,56	843 668 258,19	153 183 207,28
2.1	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	1 755 733 519,15	1 917 410 863,78	214 191 490,53
2.1	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	1 755 733 519,15	1 917 410 863,78	214 191 490,53

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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)	52 079 457,87	994 723 448,00	1 155 720 104,51	213 076 114,38
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	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p a terceros	434 688,03	760 855 333,15	761 536 021,27	1 115 376,15
2.1	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	459 271,49	1 244 940 710,28	1 389 467 681,30	144 986 242,51
2.1	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	1 244 940 710,28	1 389 467 681,30	144 986 242,51
2.1	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	1 244 940 710,28	1 389 467 681,30	144 986 242,51
2.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	459 271,49	1 244 940 708,93	1 389 467 679,95	144 986 242,51
2.1	2.1.1.02.02.02.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	1,35	1,35	0,00
2.1	2.1.1.02.03.	Deudas por beneficios a los empleados por terminacion laboral c/p	0,00	98 312 295,03	115 230 316,03	16 918 021,00
2.1	2.1.1.02.03.02.	Deudas por cesantia administrada por entidades privadas	0,00	98 312 295,03	115 230 316,03	16 918 021,00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	98 312 295,03	115 230 316,03	16 918 021,00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.99999	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	98 312 295,03	115 230 316,03	16 918 021,00
2.1	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0,00	758 529 329,33	2 558 523 665,68	1 799 994 336,35
2.1	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	0,00	758 529 329,33	2 558 523 665,68	1 799 994 336,35
2.1	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	758 529 329,33	2 558 523 665,68	1 799 994 336,35
2.1	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	758 529 329,33	2 558 523 665,68	1 799 994 336,35
2.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	758 529 329,33	2 558 523 665,68	1 799 994 336,35
2.1	2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo	0,00	1 338 200,00	1 338 200,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.	Deudas por otros anticipos del sector público interno c/p	0,00	1 338 200,00	1 338 200,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.01.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	1 338 200,00	1 338 200,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	1 338 200,00	1 338 200,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.99999	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	1 338 200,00	1 338 200,00	0,00
2.1	2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	174 621 382,23	18 433 115 243,86	18 537 786 916,89	279 293 055,26
2.1	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	174 621 382,23	18 433 115 243,86	18 537 786 916,89	279 293 055,26
2.1	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 400 689 955,44	18 401 860 200,21	11 131 859,82
2.1	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 400 689 955,44	18 401 860 200,21	11 131 859,82
2.1	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 400 689 955,44	18 401 860 200,21	11 131 859,82
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	135 926 716,68	268 161 195,44
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	135 926 716,68	268 161 195,44
2.1	2.1.1.99.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 238,18	31 441 018,42	31 441 491,68	1 711,44
2.1	2.1.1.99.99.02.0.13301	Poder Judicial	164 658 529,00	984 270,00	104 485 225,00	268 159 484,00
2.1	2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	22 149 468 393,40	17 369 840 298,00	17 573 678 719,78	22 353 306 815,18
2.1	2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	22 149 468 393,40	17 369 840 298,00	17 573 678 719,78	22 353 306 815,18
2.1	2.1.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar c/p	22 149 468 393,40	17 369 840 298,00	17 573 678 719,78	22 353 306 815,18
2.1	2.1.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p	22 149 468 393,40	17 369 840 298,00	17 573 678 719,78	22 353 306 815,18
2.1	2.1.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	19 620 740 879,15	11 936 500 416,98	9 635 092 950,52	17 319 333 412,69
2.1	2.1.2.02.03.02.1.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	19 620 740 879,15	11 936 500 416,98	9 635 092 950,52	17 319 333 412,69
2.1	2.1.2.02.03.02.2.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a	24 516 386,48	250 252 063,15	255 746 644,87	30 010 968,20
2.1	2.1.2.02.03.02.2.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a	24 516 386,48	250 252 063,15	255 746 644,87	30 010 968,20
2.1	2.1.2.02.03.02.3.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Intereses d	2 504 211 127,77	5 183 087 817,87	7 682 839 124,39	5 003 962 434,29
2.1	2.1.2.02.03.02.3.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Intereses d	2 504 211 127,77	5 183 087 817,87	7 682 839 124,39	5 003 962 434,29
2.1	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	629 145 231,57	1 565 849 863,83	1 847 258 562,68	910 553 930,42
2.1	2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	629 145 231,57	67 612 659,81	35 884 266,26	597 416 838,02
2.1	2.1.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	67 612 659,81	35 884 266,26	597 416 838,02
2.1	2.1.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	67 612 659,81	35 884 266,26	597 416 838,02

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
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	67 612 659,81	35 884 266,26	597 416 838,02
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	67 612 659,81	35 884 266,26	597 416 838,02
2.1	2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	0,00	1 498 237 204,02	1 811 374 296,42	313 137 092,40
2.1	2.1.3.02.02.	Recaudación por cuenta de entidades del sector público interno	0,00	1 498 237 204,02	1 811 374 296,42	313 137 092,40
2.1	2.1.3.02.02.02.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0,00	1 498 237 204,02	1 811 374 296,42	313 137 092,40
2.1	2.1.3.02.02.02.0.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0,00	1 498 237 204,02	1 811 374 296,42	313 137 092,40
2.1	2.1.3.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	1 498 237 204,02	1 811 374 296,42	313 137 092,40
2.1	2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	0,00	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51
2.1	2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	0,00	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51
2.1	2.1.4.01.99.	Otras provisiones c/p	0,00	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51
2.1	2.1.4.01.99.99.	Otras provisiones varias c/p	0,00	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51
2.1	2.1.4.01.99.99.0.	Otras provisiones varias c/p	0,00	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51
2.1	2.1.4.01.99.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51
2.1	2.2.	Pasivo No Corriente	129 331 893 685,96	15 529 682 708,56	102 683 465 643,01	216 485 676 620,41
2.1	2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	102 668 385 365,07	216 287 098 152,33
2.1	2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	102 668 385 365,07	216 287 098 152,33
2.1	2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar l/p	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	102 668 385 365,07	216 287 098 152,33
2.1	2.2.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	102 668 385 365,07	216 287 098 152,33
2.1	2.2.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	102 668 385 365,07	216 287 098 152,33
2.1	2.2.2.02.03.02.1.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital	129 148 312 771,58	15 529 599 984,32	102 668 385 365,07	216 287 098 152,33
2.1	2.2.3.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 298,40	0,43	1,03	48 787 299,00
2.1	2.2.3.01.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 298,40	0,43	1,03	48 787 299,00
2.1	2.2.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 298,40	0,43	1,03	48 787 299,00
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	0,43	1,03	48 787 299,00
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	0,43	1,03	48 787 299,00
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	0,43	1,03	48 787 299,00
2.1	2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	134 793 615,98	82 723,81	15 080 276,91	149 791 169,08
2.1	2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	134 793 615,98	82 723,81	15 080 276,91	149 791 169,08
2.1	2.2.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas l/p	134 793 615,98	82 723,81	15 080 276,91	149 791 169,08
2.1	2.2.4.01.01.01.	Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p	109 730 055,75	0,00	0,00	109 730 055,75
2.1	2.2.4.01.01.01.0.	Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p	109 730 055,75	0,00	0,00	109 730 055,75
2.1	2.2.4.01.01.01.0.99999	Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p	109 730 055,75	0,00	0,00	109 730 055,75
2.1	2.2.4.01.01.02.	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	82 723,81	15 080 276,91	40 061 113,33
2.1	2.2.4.01.01.02.0.	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	82 723,81	15 080 276,91	40 061 113,33
2.1	2.2.4.01.01.02.0.99999	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	82 723,81	15 080 276,91	40 061 113,33
2.1	3.	PATRIMONIO	769 152 887 964,31	3 860 431 184,84	99 651 183 497,67	864 943 640 277,14
2.1	3.1.	Patrimonio público	769 152 887 964,31	3 860 431 184,84	99 651 183 497,67	864 943 640 277,14
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

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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.	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
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	3 855 651 587,09	99 646 403 899,92	863 366 003 874,94
2.1	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 855 651 587,09	99 646 403 899,92	863 366 003 874,94
2.1	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 855 651 587,09	99 646 403 899,92	863 366 003 874,94
2.1	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 855 651 587,09	99 646 403 899,92	863 366 003 874,94
2.1	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 855 651 587,09	99 646 403 899,92	863 366 003 874,94
2.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 855 651 587,09	99 646 403 899,92	863 366 003 874,94
2.1	4.	INGRESOS	0,00	384 087 593 565,64	526 043 714 620,27	141 956 121 054,63
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	384 077 734 556,82	507 023 503 795,74	122 945 769 238,92
2.1	4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	14 162 640 099,72	18 530 030 763,26	4 367 390 663,54
2.1	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0,00	14 162 640 099,72	18 530 030 763,26	4 367 390 663,54
2.1	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	14 161 106 065,58	18 453 521 385,20	4 292 415 319,62
2.1	4.6.1.02.01.99.	Otras transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	14 161 106 065,58	18 453 521 385,20	4 292 415 319,62
2.1	4.6.1.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente)	0,00	14 161 106 065,58	18 453 521 385,20	4 292 415 319,62
2.1	4.6.1.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	14 161 106 065,58	18 453 521 385,20	4 292 415 319,62
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	369 915 094 457,10	488 493 473 032,48	118 578 378 575,38
2.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0,00	369 915 094 457,10	488 493 473 032,48	118 578 378 575,38
2.1	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	369 915 094 457,10	488 493 473 032,48	118 578 378 575,38
2.1	4.6.2.02.01.99.	Otras transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	369 915 094 457,10	488 493 473 032,48	118 578 378 575,38
2.1	4.6.2.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap)	0,00	369 915 094 457,10	488 493 473 032,48	118 578 378 575,38
2.1	4.6.2.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	369 915 094 457,10	488 493 473 032,48	118 578 378 575,38
2.1	4.9.	Otros ingresos	0,00	3 234 589,91	16 957 109 032,12	16 953 874 442,21
2.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	2 273 848,19	16 903 704 073,22	16 901 430 225,03
2.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,00	2 273 848,19	16 903 704 073,22	16 901 430 225,03

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	REDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	2 273 848,19	16 903 704 073,22	16 901 430 225,03
2.1	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0,00	2 273 848,19	16 903 704 073,22	16 901 430 225,03
2.1	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	2 273 848,19	16 903 704 073,22	16 901 430 225,03
2.1	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	2 273 848,19	16 903 704 073,22	16 901 430 225,03
2.1	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0,00	960 741,72	53 404 958,90	52 444 217,18
2.1	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0,00	960 741,72	53 404 958,90	52 444 217,18
2.1	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0,00	960 741,72	53 404 958,90	52 444 217,18
2.1	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0,00	960 741,72	53 404 958,90	52 444 217,18
2.1	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0,00	960 741,72	53 404 958,90	52 444 217,18
2.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0,00	960 741,72	53 404 958,90	52 444 217,18
2.1	5.	GASTOS	0,00	137 393 230 377,35	13 780 367 554,68	123 612 862 822,67
2.1	5.1.	Gastos de funcionamiento	0,00	30 836 698 500,67	8 615 534 719,53	22 221 163 781,14
2.1	5.1.1.	Gastos en personal	0,00	5 783 982 986,73	1 447 204 786,51	4 336 778 200,22
2.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0,00	2 434 025 769,87	450 584 816,36	1 983 440 953,51
2.1	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0,00	1 754 647 961,05	49 132,50	1 754 598 828,55
2.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0,00	1 754 647 961,05	49 132,50	1 754 598 828,55
2.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0,00	1 754 647 961,05	49 132,50	1 754 598 828,55
2.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0,00	1 754 647 961,05	49 132,50	1 754 598 828,55
2.1	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0,00	675 704 605,09	450 535 683,86	225 168 921,23
2.1	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0,00	675 704 605,09	450 535 683,86	225 168 921,23
2.1	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0,00	675 704 605,09	450 535 683,86	225 168 921,23
2.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0,00	675 704 605,09	450 535 683,86	225 168 921,23
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	26 367 079,59	815 579,12	25 551 500,47
2.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0,00	13 313 363,63	0,00	13 313 363,63
2.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0,00	13 313 363,63	0,00	13 313 363,63
2.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0,00	13 313 363,63	0,00	13 313 363,63
2.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0,00	13 313 363,63	0,00	13 313 363,63
2.1	5.1.1.02.05.	Dietas	0,00	13 053 715,96	815 579,12	12 238 136,84
2.1	5.1.1.02.05.00.	Dietas	0,00	13 053 715,96	815 579,12	12 238 136,84
2.1	5.1.1.02.05.00.0.	Dietas	0,00	13 053 715,96	815 579,12	12 238 136,84
2.1	5.1.1.02.05.00.0.99999	Dietas	0,00	13 053 715,96	815 579,12	12 238 136,84
2.1	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0,00	1 647 909 258,36	0,00	1 647 909 258,36
2.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0,00	416 511 288,91	0,00	416 511 288,91
2.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0,00	416 511 288,91	0,00	416 511 288,91
2.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0,00	416 511 288,91	0,00	416 511 288,91
2.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0,00	416 511 288,91	0,00	416 511 288,91
2.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	761 475 456,45	0,00	761 475 456,45
2.1	5.1.1.03.02.01.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	761 475 456,45	0,00	761 475 456,45
2.1	5.1.1.03.02.01.0.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	761 475 456,45	0,00	761 475 456,45
2.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	761 475 456,45	0,00	761 475 456,45
2.1	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0,00	303 930 186,61	0,00	303 930 186,61

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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.	Decimotercer mes	0,00	303 930 186,61	0,00	303 930 186,61
2.1	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0,00	303 930 186,61	0,00	303 930 186,61
2.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0,00	303 930 186,61	0,00	303 930 186,61
2.1	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0,00	165 992 326,39	0,00	165 992 326,39
2.1	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	165 992 326,39	0,00	165 992 326,39
2.1	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	165 992 326,39	0,00	165 992 326,39
2.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0,00	165 992 326,39	0,00	165 992 326,39
2.1	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0,00	737 338 646,04	467 881 301,94	269 457 344,10
2.1	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	704 018 366,23	446 064 361,74	257 954 004,49
2.1	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	704 018 366,23	446 064 361,74	257 954 004,49
2.1	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	704 018 366,23	446 064 361,74	257 954 004,49
2.1	5.1.1.04.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	704 018 366,23	446 064 361,74	257 954 004,49
2.1	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	33 320 279,81	21 816 940,20	11 503 339,61
2.1	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	33 320 279,81	21 816 940,20	11 503 339,61
2.1	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	33 320 279,81	21 816 940,20	11 503 339,61
2.1	5.1.1.04.05.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	33 320 279,81	21 816 940,20	11 503 339,61
2.1	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	0,00	906 679 153,67	527 923 089,09	378 756 064,58
2.1	5.1.1.05.01.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	360 980 521,45	216 218 033,46	144 762 487,99
2.1	5.1.1.05.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	360 980 521,45	216 218 033,46	144 762 487,99
2.1	5.1.1.05.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	360 980 521,45	216 218 033,46	144 762 487,99
2.1	5.1.1.05.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	360 980 521,45	216 218 033,46	144 762 487,99
2.1	5.1.1.05.02.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	147 281 720,23	82 491 119,34	64 790 600,89
2.1	5.1.1.05.02.00.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	147 281 720,23	82 491 119,34	64 790 600,89
2.1	5.1.1.05.02.00.0.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	147 281 720,23	82 491 119,34	64 790 600,89
2.1	5.1.1.05.02.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	147 281 720,23	82 491 119,34	64 790 600,89
2.1	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	166 648 267,93	130 901 641,26	35 746 626,67
2.1	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	166 648 267,93	130 901 641,26	35 746 626,67
2.1	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	166 648 267,93	130 901 641,26	35 746 626,67
2.1	5.1.1.05.03.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	166 648 267,93	130 901 641,26	35 746 626,67
2.1	5.1.1.05.05.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	231 768 644,06	98 312 295,03	133 456 349,03
2.1	5.1.1.05.05.00.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	231 768 644,06	98 312 295,03	133 456 349,03
2.1	5.1.1.05.05.00.0.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	231 768 644,06	98 312 295,03	133 456 349,03
2.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	231 768 644,06	98 312 295,03	133 456 349,03
2.1	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0,00	31 663 079,20	0,00	31 663 079,20
2.1	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0,00	31 663 079,20	0,00	31 663 079,20
2.1	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0,00	31 663 079,20	0,00	31 663 079,20
2.1	5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0,00	31 663 079,20	0,00	31 663 079,20
2.1	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0,00	31 663 079,20	0,00	31 663 079,20
2.1	5.1.2.	Servicios	0,00	24 248 695 816,05	7 166 138 286,84	17 082 557 529,21
2.1	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	1 045 704 035,56	0,00	1 045 704 035,56
2.1	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	935 273 156,64	0,00	935 273 156,64
2.1	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	935 273 156,64	0,00	935 273 156,64
2.1	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	935 273 156,64	0,00	935 273 156,64
2.1	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	935 273 156,64	0,00	935 273 156,64
2.1	5.1.2.01.03.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	110 430 878,92	0,00	110 430 878,92

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	110 430 878,92	0,00	110 430 878,92
2.1	5.1.2.01.03.00.0.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	110 430 878,92	0,00	110 430 878,92
2.1	5.1.2.01.03.00.0.99999	Alquiler de equipamiento informático	0,00	110 430 878,92	0,00	110 430 878,92
2.1	5.1.2.02.	Servicios básicos	0,00	103 603 603,87	847 650,82	102 755 953,05
2.1	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0,00	5 515 810,51	0,00	5 515 810,51
2.1	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0,00	5 515 810,51	0,00	5 515 810,51
2.1	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0,00	5 515 810,51	0,00	5 515 810,51
2.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0,00	5 515 810,51	0,00	5 515 810,51
2.1	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0,00	43 385 623,05	12 075,00	43 373 548,05
2.1	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0,00	43 385 623,05	12 075,00	43 373 548,05
2.1	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0,00	43 385 623,05	12 075,00	43 373 548,05
2.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0,00	43 385 623,05	12 075,00	43 373 548,05
2.1	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	54 419 069,64	835 575,82	53 583 493,82
2.1	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	54 419 069,64	835 575,82	53 583 493,82
2.1	5.1.2.02.04.00.0.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	54 419 069,64	835 575,82	53 583 493,82
2.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0,00	54 419 069,64	835 575,82	53 583 493,82
2.1	5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0,00	283 100,67	0,00	283 100,67
2.1	5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0,00	283 100,67	0,00	283 100,67
2.1	5.1.2.02.99.00.0.	Otros servicios básicos	0,00	283 100,67	0,00	283 100,67
2.1	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0,00	283 100,67	0,00	283 100,67
2.1	5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0,00	341 403 612,90	100 814 403,17	240 589 209,73
2.1	5.1.2.03.01.	Servicios de información	0,00	3 289 965,35	205 434,00	3 084 531,35
2.1	5.1.2.03.01.00.	Servicios de información	0,00	3 289 965,35	205 434,00	3 084 531,35
2.1	5.1.2.03.01.00.0.	Servicios de información	0,00	3 289 965,35	205 434,00	3 084 531,35
2.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	Servicios de información	0,00	3 289 965,35	205 434,00	3 084 531,35
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	377 057,78	1 842,75	375 215,03
2.1	5.1.2.03.06.00.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	377 057,78	1 842,75	375 215,03
2.1	5.1.2.03.06.00.0.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	377 057,78	1 842,75	375 215,03
2.1	5.1.2.03.06.00.0.99999	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	377 057,78	1 842,75	375 215,03
2.1	5.1.2.03.07.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	10 610 516,81	38 900,00	10 571 616,81
2.1	5.1.2.03.07.00.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	10 610 516,81	38 900,00	10 571 616,81
2.1	5.1.2.03.07.00.0.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	10 610 516,81	38 900,00	10 571 616,81
2.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	10 610 516,81	38 900,00	10 571 616,81
2.1	5.1.2.03.10.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	327 061 072,96	100 568 226,42	226 492 846,54
2.1	5.1.2.03.10.01.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	327 061 072,96	100 568 226,42	226 492 846,54
2.1	5.1.2.03.10.01.2.	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	327 061 072,96	100 568 226,42	226 492 846,54
2.1	5.1.2.03.10.01.2.99999	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	327 061 072,96	100 568 226,42	226 492 846,54

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	REDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0,00	9 355 012 169,41	243 764 536,87	9 111 247 632,54
2.1	5.1.2.04.01.	Servicios médicos y de laboratorio	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00
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	7 237 199 605,02	75 985 667,56	7 161 213 937,46
2.1	5.1.2.04.03.00.	Servicios de ingeniería	0,00	7 237 199 605,02	75 985 667,56	7 161 213 937,46
2.1	5.1.2.04.03.00.0.	Servicios de ingeniería	0,00	7 237 199 605,02	75 985 667,56	7 161 213 937,46
2.1	5.1.2.04.03.00.0.99999	Servicios de ingeniería	0,00	7 237 199 605,02	75 985 667,56	7 161 213 937,46
2.1	5.1.2.04.06.	Servicios generales	0,00	252 671 410,53	305 331,80	252 366 078,73
2.1	5.1.2.04.06.00.	Servicios generales	0,00	252 671 410,53	305 331,80	252 366 078,73
2.1	5.1.2.04.06.00.0.	Servicios generales	0,00	252 671 410,53	305 331,80	252 366 078,73
2.1	5.1.2.04.06.00.0.99999	Servicios generales	0,00	252 671 410,53	305 331,80	252 366 078,73
2.1	5.1.2.04.99.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	1 865 104 153,86	167 473 537,51	1 697 630 616,35
2.1	5.1.2.04.99.00.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	1 865 104 153,86	167 473 537,51	1 697 630 616,35
2.1	5.1.2.04.99.00.0.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	1 865 104 153,86	167 473 537,51	1 697 630 616,35
2.1	5.1.2.04.99.00.0.99999	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	1 865 104 153,86	167 473 537,51	1 697 630 616,35
2.1	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0,00	89 336 303,47	3 997 819,68	85 338 483,79
2.1	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0,00	1 277 605,09	203 890,00	1 073 715,09
2.1	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0,00	1 277 605,09	203 890,00	1 073 715,09
2.1	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0,00	1 277 605,09	203 890,00	1 073 715,09
2.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0,00	1 277 605,09	203 890,00	1 073 715,09
2.1	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0,00	88 058 698,38	3 793 929,68	84 264 768,70
2.1	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0,00	88 058 698,38	3 793 929,68	84 264 768,70
2.1	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0,00	88 058 698,38	3 793 929,68	84 264 768,70
2.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0,00	88 058 698,38	3 793 929,68	84 264 768,70
2.1	5.1.2.06.	Seguros reaseguros y otras obligaciones	0,00	119 101 636,30	46 192 406,13	72 909 230,17
2.1	5.1.2.06.01.	Seguros	0,00	118 501 636,30	45 992 406,13	72 509 230,17
2.1	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	93 364 029,19	45 990 451,71	47 373 577,48
2.1	5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	93 364 029,19	45 990 451,71	47 373 577,48
2.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	93 364 029,19	45 990 451,71	47 373 577,48
2.1	5.1.2.06.01.04.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	24 338 042,05	0,00	24 338 042,05
2.1	5.1.2.06.01.04.0.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	24 338 042,05	0,00	24 338 042,05
2.1	5.1.2.06.01.04.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	24 338 042,05	0,00	24 338 042,05
2.1	5.1.2.06.01.08.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	799 565,06	1 954,42	797 610,64
2.1	5.1.2.06.01.08.0.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	799 565,06	1 954,42	797 610,64
2.1	5.1.2.06.01.08.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	578 333,56	1 954,42	576 379,14
2.1	5.1.2.06.01.08.0.99999	Seguros de equipos electrónicos	0,00	221 231,50	0,00	221 231,50
2.1	5.1.2.06.03.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.99999	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00
2.1	5.1.2.07.	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

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
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
2.1	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0,00	13 179 229 576,24	6 767 149 150,43	6 412 080 425,81
2.1	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0,00	2 430 079,06	0,00	2 430 079,06
2.1	5.1.2.08.01.01.	Mantenimiento de terrenos	0,00	2 430 079,06	0,00	2 430 079,06
2.1	5.1.2.08.01.01.0.	Mantenimiento de terrenos	0,00	2 430 079,06	0,00	2 430 079,06
2.1	5.1.2.08.01.01.0.99999	Mantenimiento de terrenos	0,00	2 430 079,06	0,00	2 430 079,06
2.1	5.1.2.08.02.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	1 183 808,44	0,00	1 183 808,44
2.1	5.1.2.08.02.00.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	1 183 808,44	0,00	1 183 808,44
2.1	5.1.2.08.02.00.0.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	1 183 808,44	0,00	1 183 808,44
2.1	5.1.2.08.02.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	1 183 808,44	0,00	1 183 808,44
2.1	5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	20 667 251,90	768 121,00	19 899 130,90
2.1	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	20 667 251,90	768 121,00	19 899 130,90
2.1	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	20 667 251,90	768 121,00	19 899 130,90
2.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	20 667 251,90	768 121,00	19 899 130,90
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	1 853 312,99	164 189,00	1 689 123,99
2.1	5.1.2.08.05.00.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	1 853 312,99	164 189,00	1 689 123,99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	1 853 312,99	164 189,00	1 689 123,99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	1 853 312,99	164 189,00	1 689 123,99
2.1	5.1.2.08.06.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	16 517 756,33	0,00	16 517 756,33
2.1	5.1.2.08.06.00.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	16 517 756,33	0,00	16 517 756,33
2.1	5.1.2.08.06.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	16 517 756,33	0,00	16 517 756,33
2.1	5.1.2.08.06.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	16 517 756,33	0,00	16 517 756,33
2.1	5.1.2.08.10.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	13 134 955 538,87	6 766 216 840,43	6 368 738 698,44
2.1	5.1.2.08.10.00.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	13 134 955 538,87	6 766 216 840,43	6 368 738 698,44
2.1	5.1.2.08.10.00.0.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	13 134 955 538,87	6 766 216 840,43	6 368 738 698,44
2.1	5.1.2.08.10.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	13 134 955 538,87	6 766 216 840,43	6 368 738 698,44
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	593 883 401,12	1 503 775,12	592 379 626,00
2.1	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0,00	61 562 962,26	42,44	61 562 919,82
2.1	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0,00	58 998 335,71	42,44	58 998 293,27
2.1	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0,00	58 998 335,71	42,44	58 998 293,27
2.1	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0,00	58 998 335,71	42,44	58 998 293,27
2.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0,00	58 998 335,71	42,44	58 998 293,27
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

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.3.01.02.00.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	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
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	456 065 425,08	0,00	456 065 425,08
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	796 469,40	0,00	796 469,40
2.1	5.1.3.03.04.00.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	796 469,40	0,00	796 469,40
2.1	5.1.3.03.04.00.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	796 469,40	0,00	796 469,40
2.1	5.1.3.03.04.00.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	796 469,40	0,00	796 469,40
2.1	5.1.3.04.	Herramientas repuestos y accesorios	0,00	33 580 077,48	1 027 731,48	32 552 346,00
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	33 503 859,47	1 027 731,48	32 476 127,99
2.1	5.1.3.04.02.01.	Repuestos y accesorios	0,00	33 503 859,47	1 027 731,48	32 476 127,99
2.1	5.1.3.04.02.01.0.	Repuestos y accesorios	0,00	33 503 859,47	1 027 731,48	32 476 127,99
2.1	5.1.3.04.02.01.0.99999	Repuestos y accesorios	0,00	33 503 859,47	1 027 731,48	32 476 127,99
2.1	5.1.3.99.	Útiles materiales y suministros diversos	0,00	42 674 936,30	476 001,20	42 198 935,10
2.1	5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	945 832,90	0,00	945 832,90
2.1	5.1.3.99.01.00.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	945 832,90	0,00	945 832,90
2.1	5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	945 832,90	0,00	945 832,90
2.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	945 832,90	0,00	945 832,90
2.1	5.1.3.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	31 894 533,64	150 696,80	31 743 836,84
2.1	5.1.3.99.03.00.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	31 894 533,64	150 696,80	31 743 836,84
2.1	5.1.3.99.03.00.0.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	31 894 533,64	150 696,80	31 743 836,84
2.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	0,00	31 894 533,64	150 696,80	31 743 836,84
2.1	5.1.3.99.04.	Textiles y vestuario	0,00	3 062 215,01	0,00	3 062 215,01

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

Moneda: CRC

Periodo 7

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.	Textiles y vestuario	0,00	3 062 215,01	0,00	3 062 215,01
2.1	5.1.3.99.04.00.0.	Textiles y vestuario	0,00	3 062 215,01	0,00	3 062 215,01
2.1	5.1.3.99.04.00.0.99999	Textiles y vestuario	0,00	3 062 215,01	0,00	3 062 215,01
2.1	5.1.3.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	3 671 276,62	325 304,40	3 345 972,22
2.1	5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	3 671 276,62	325 304,40	3 345 972,22
2.1	5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	3 671 276,62	325 304,40	3 345 972,22
2.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0,00	3 671 276,62	325 304,40	3 345 972,22
2.1	5.1.3.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	2 997 973,62	0,00	2 997 973,62
2.1	5.1.3.99.06.00.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	2 997 973,62	0,00	2 997 973,62
2.1	5.1.3.99.06.00.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	2 997 973,62	0,00	2 997 973,62
2.1	5.1.3.99.06.00.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	2 997 973,62	0,00	2 997 973,62
2.1	5.1.3.99.99.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	103 104,51	0,00	103 104,51
2.1	5.1.3.99.99.00.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	103 104,51	0,00	103 104,51
2.1	5.1.3.99.99.00.0.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	103 104,51	0,00	103 104,51
2.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	103 104,51	0,00	103 104,51
2.1	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0,00	210 119 568,08	687 871,06	209 431 697,02
2.1	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0,00	210 119 568,08	687 871,06	209 431 697,02
2.1	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados	0,00	147 598 670,08	687 871,06	146 910 799,02
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	19 313 356,58	0,00	19 313 356,58
2.1	5.1.4.01.01.03.0.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	19 313 356,58	0,00	19 313 356,58
2.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	19 313 356,58	0,00	19 313 356,58
2.1	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	54 121 791,04	671 637,72	53 450 153,32
2.1	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	54 121 791,04	671 637,72	53 450 153,32
2.1	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	54 121 791,04	671 637,72	53 450 153,32
2.1	5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	5 374 794,93	0,00	5 374 794,93
2.1	5.1.4.01.01.05.0.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	5 374 794,93	0,00	5 374 794,93
2.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	5 374 794,93	0,00	5 374 794,93
2.1	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	9 319 279,96	0,00	9 319 279,96
2.1	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	9 319 279,96	0,00	9 319 279,96
2.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	9 319 279,96	0,00	9 319 279,96
2.1	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	44 162 818,15	0,00	44 162 818,15
2.1	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	44 162 818,15	0,00	44 162 818,15
2.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	44 162 818,15	0,00	44 162 818,15
2.1	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	4 451 284,23	0,00	4 451 284,23
2.1	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	4 451 284,23	0,00	4 451 284,23
2.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	4 451 284,23	0,00	4 451 284,23
2.1	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	80 712,33	0,00	80 712,33
2.1	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	80 712,33	0,00	80 712,33
2.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	80 712,33	0,00	80 712,33
2.1	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	9 782 113,85	16 233,34	9 765 880,51
2.1	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	9 782 113,85	16 233,34	9 765 880,51
2.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	9 782 113,85	16 233,34	9 765 880,51

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Julio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 7

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.	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0,00	62 520 898,00	0,00	62 520 898,00
2.1	5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0,00	62 520 898,00	0,00	62 520 898,00
2.1	5.1.4.01.08.03.0.	Amortizaciones de software y programas	0,00	62 520 898,00	0,00	62 520 898,00
2.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	0,00	62 520 898,00	0,00	62 520 898,00
2.1	5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.1.6.01.99.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.1.6.01.99.00.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.1.6.01.99.00.0.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.1.6.01.99.00.0.99999	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	16 728,69	0,00	16 728,69
2.1	5.2.	Gastos financieros	0,00	10 826 636 136,49	5 084 768 476,53	5 741 867 659,96
2.1	5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	0,00	10 826 636 136,49	5 084 768 476,53	5 741 867 659,96
2.1	5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos	0,00	10 826 636 136,49	5 084 768 476,53	5 741 867 659,96
2.1	5.2.1.02.03.	Intereses sobre préstamos del sector externo	0,00	10 826 636 136,49	5 084 768 476,53	5 741 867 659,96
2.1	5.2.1.02.03.02.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	10 826 636 136,49	5 084 768 476,53	5 741 867 659,96
2.1	5.2.1.02.03.02.0.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	10 826 636 136,49	5 084 768 476,53	5 741 867 659,96
2.1	5.2.1.02.03.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	10 826 636 136,49	5 084 768 476,53	5 741 867 659,96
2.1	5.4.	Transferencias	0,00	261 042 415,45	77 482 196,00	183 560 219,45
2.1	5.4.1.	Transferencias corrientes	0,00	156 884 342,45	32 894 292,00	123 990 050,45
2.1	5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	0,00	156 884 342,45	32 894 292,00	123 990 050,45
2.1	5.4.1.01.01.	Transferencias corrientes a personas	0,00	156 884 342,45	32 894 292,00	123 990 050,45
2.1	5.4.1.01.01.99.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	156 884 342,45	32 894 292,00	123 990 050,45
2.1	5.4.1.01.01.99.0.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	156 884 342,45	32 894 292,00	123 990 050,45
2.1	5.4.1.01.01.99.0.12584	Concejo 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	156 134 342,45	32 894 292,00	123 240 050,45
2.1	5.4.2.	Transferencias de capital	0,00	104 158 073,00	44 587 904,00	59 570 169,00
2.1	5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno	0,00	104 158 073,00	44 587 904,00	59 570 169,00
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	95 468 853 324,74	2 582 162,62	95 466 271 162,12
2.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	95 402 696 604,26	2 582 162,61	95 400 114 441,65
2.1	5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0,00	95 402 696 604,26	2 582 162,61	95 400 114 441,65
2.1	5.9.1.01.01.	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0,00	95 402 696 604,26	2 582 162,61	95 400 114 441,65
2.1	5.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0,00	95 402 696 604,26	2 582 162,61	95 400 114 441,65
2.1	5.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0,00	95 402 696 604,26	2 582 162,61	95 400 114 441,65
2.1	5.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0,00	95 402 696 604,26	2 582 162,61	95 400 114 441,65
2.1	5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0,00	66 156 720,48	0,01	66 156 720,47
2.1	5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0,00	66 156 720,48	0,01	66 156 720,47
2.1	5.9.9.99.99.	Otros resultados negativos	0,00	66 156 720,48	0,01	66 156 720,47
2.1	5.9.9.99.99.00.	Otros resultados negativos	0,00	66 156 720,48	0,01	66 156 720,47
2.1	5.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados negativos	0,00	66 156 720,48	0,01	66 156 720,47
2.1	5.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados negativos	0,00	66 156 720,48	0,01	66 156 720,47

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

Moneda: CRC

Periodo 7

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
	Gran Total		0,00	1 372 476 664 584,89	1 372 476 664 584,89	0,00

0,00

0,00

Institución
CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
FINANCIEROS JULIO 2022**

AGOSTO, 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 JUNIO 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:.....	40
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	42
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.....	45
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):	47
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:	53

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.....	71
NOTA N° 8.....	71
Inversiones a largo plazo.....	71
NOTA N° 9.....	72
NOTA N° 10.....	72
NOTA N° 11.....	80
NOTA N° 12.....	82
NOTA N° 13.....	82
2. PASIVO.....	83
2.1 PASIVO CORRIENTE.....	83
NOTA N° 14.....	83
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.....	97
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	111
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	120

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.....	137
NOTA N°86.....	137
Saldo Deuda Pública.....	137
NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS.....	139
NOTA N°87.....	139
Evolución de Bienes.....	139
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS.....	140
Notas Complementarias.....	142
Anexos	145
FODA.....	145
ANEXOS.....	145
IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL.....	145

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 la Entidad:

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

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR
PUBLICO COSTARRICENSE

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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	
----	--

NO	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	
----	--

NO	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			
NICSP 1	<i>Presentación Estados Financieros</i>	SI	1		NO
NICSP 2	<i>Estado Flujo de Efectivo</i>	SI	1		NO
NICSP 3	<i>Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores</i>	SI	1		NO
NICSP 4	<i>Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda</i>	SI	1		NO
NICSP 5	<i>Costo por Préstamos</i>	SI	1		NO
NICSP 6	<i>Estados Financieros Consolidados y separados.</i>	Derogada en la versión 2018			
NICSP 7	<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 item 11.	

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

Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES

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

Certificación o Constancia:

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:	
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>	
Los Integrantes son:	
Nombre. Sylvia Andrea Soto Rojas, Directora de Planificación Institucional.	
Integrantes:	Candy Badilla Ávila, Dirección Ejecutiva Gabriela Trejos Amador, Gerencia de Asuntos Jurídicos Meliza Valverde Villalobos, Departamento de Administración de Peajes Roberto Artavia Marín, Dirección de Tecnología de Información Eugenia Sequeira Rovira, Gerencia de Construcción de Vías y Puentes Karla Esquivel Asenjo, Gerencia de Contratación de Vías y Puentes Maycol Montero Vásquez, Gerencia de Conservación de Vías y Puentes
Observaciones: Como parte del Sistema de Control Interno, cada año se ejecuta a nivel institucional el proceso SEVRI, en el cual cada titular subordinado es el responsable de identificar y valor los riesgos inherentes a la unidad organizativa que dirige, así como establecer los controles existentes y determinar el riesgo residual, proponiendo, ejecutando y monitoreando los planes de administración de riesgos que cada titular subordinado haya definido por considerarlo necesario y de acuerdo con lo establecido en el Marco Orientador, aprobado en enero de 2020 por el Consejo de Administración.	
Acorde con lo indicado en el párrafo precedente, es competencia y responsabilidad de los titulares subordinados de la Gerencia de Adquisiciones y Finanzas, de la Dirección Financiera, de los Departamentos de Formulación	

de Presupuesto, Ejecución Presupuestaria, Contabilidad y Tesorería, según corresponda, observar tales normas e identificar, valorar, administrar y monitorear los riesgos que puedan obstaculizar su cumplimiento o aplicación.

Firma Digital del Máximo Jerarca

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

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

INFORME DETALLADO AVANCE NICSP JUNIO 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 30 de junio, 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	691.57
Venta dólares	692.27
Compra Euros	720.75
Venta euros	721.48

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		Ø59 521 932,00
Arrendamiento Financiero		Ø0,00

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

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

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

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Propiedades de Inversión		¢0,00

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	Ø181 094 625,97	Ø0,00	Ø84 160 478,47	Ø0,00	Ø8 084,69

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	Ø2 147 970 772,45
Resolución provisional 1	Ø0,00
Resolución provisional 2	Ø0,00
Resolución en firme	Ø15 940 048,15
GRAN TOTAL	Ø2 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	Ø80 621 761 371,41
Resolución provisional 1	Ø12 587 816,30
Resolución provisional 2	Ø0,00
Resolución en firme	Ø2 096 110,88
GRAN TOTAL	Ø80 636 445 298,59

Resumen Cantidad	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	
Resolución provisional 1	
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 a la ley 9524.
Transferencias de Capital	Con la acreditación de la cuota trimestral, de acuerdo a 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		80 580 996,30
Transferencias <i>Corrientes</i>	2 502 987,49	
Transferencias <i>de Capital</i>	60 348 183,81	
FINANCIAMIENTO	17 729 825,00	
GASTOS		64 920 786,17
REMUNERACIONES	3 686 207,29	
SERVICIOS	12 046 082,77	
MATERIALES Y SUMINISTROS	553 754,61	

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

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

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

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

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

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 27):

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

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

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

Marque con 1:

APLICA NICSP 28

SI	1
----	---

NO	
----	--

APLICA NICSP 29

SI	1
----	---

NO	
----	--

APLICA NICSP 30

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

Resumen	Activos Financiero	Pasivo Financiero
CANTIDAD		
Valor Libros	Ø0,00	Ø166 271 230,77
Valor Razonable	Ø0,00	Ø166 271 230,77

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	<input type="text"/>
----	----------------------

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

NO	<input type="text"/>
----	----------------------

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

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

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

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

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

- (a) el progreso realizado hacia el reconocimiento, medición, presentación o revelación de activos, pasivos, ingresos o gastos de acuerdo con los requerimientos de las NICSP aplicables;
- (b) los activos, pasivos, ingresos o gastos que hayan sido reconocidos y medidos según una política contable que no es congruente con los requerimientos de las NICSP aplicables;

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

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

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

NICSP 34 ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:

De acuerdo con la NICSP 34 Estados financieros separados:

Marque con 1:

APLICA

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

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

Preparación de estados financieros separados

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

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

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

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

NICSP 35 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 Estados financieros consolidados:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

Los estados financieros consolidados:

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

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

Eliminan en su totalidad los activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo internos de la entidad económica relacionados con transacciones entre las entidades de la entidad económica

[los resultados (ahorro o desahorro) del periodo procedentes de transacciones internas de la entidad económica que están reconocidos en activos, tales como inventarios y activos fijos, se eliminan totalmente].

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

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

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

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Código Institución	Nombre institución	Consolida	
		SI	NO
Total			

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

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

NICSP 36 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

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

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

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Código Institución	Nombre institución	% Participación
Total, instituciones		

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

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

NICSP 37 ACUERDOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 37 Acuerdos conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

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

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

NICSP 38 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:

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

Marque con 1:

APLICA

SI

NO

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

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 Segundo 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
----	--	----	---

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

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	12 286 068,23	79 254 628,00	-84,50

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)	893,685.08	535,899.15	66.76%

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)	10,619,284.84	12,376,833.40	-14.20%

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 1.09 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -66,968,559.77 que corresponde a un(a) Disminución del -84.5 % 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	353 705 191,21	262 379 872,78	34,81

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)	294,253,358.87
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,496.87

14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	342.39
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	59,421,151.57

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 31.35 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 91,325,318.43 que corresponde a un(a) Aumento del 34.81 % 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 **¢ 294,253,358.87 al 31 de julio 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 **31-07-2022** asciende a **¢ 294,253,358.87 miles**, se consultó también a la Dirección Ejecutiva y a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI con el oficio N° CON-01-2016-260 (0563) del 18-08-2016 sobre la procedencia legal de eliminar tal cuenta considerando lo indicado por el Sr. Soto Arroyo en el oficio N° DCN-1055-2016. Mediante el oficio GAJ-03-17-1076 (1038) de fecha 23 de agosto de 2017, la Gerencia de Asuntos Jurídicos responde el oficio CON-01-2016-260 e indica en el apartado de Conclusiones, en los incisos e. y f. “*que al existir un reconocimiento expreso de una deuda, en un documento público, la misma puede considerarse como un título ejecutivo para los efectos de un procedimiento judicial de corte civil y se recomienda, se consulte nuevamente a la autoridad competente correspondiente del Ministerio de Hacienda, con el propósito que éstas indiquen las razones por las cuales se desconoce el reconocimiento público del adeudo a este Consejo*”. Al tenor de lo anterior, mediante el oficio CON-01-2017-220 (0031) de fecha 28 de agosto de 2017, se planteó nuevamente la consulta a la Contabilidad Nacional sobre la fundamentación para desconocer el reconocimiento público del adeudo.

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

Considerando que a la fecha de cierre de los Estados Financieros no se cuenta con una posición de la Dirección Ejecutiva, Gerencia de Asuntos Jurídicos, Gerencia de Adquisiciones y Finanzas y Dirección Financiera del CONAVI y con base en el principio de transparencia y de una contabilidad de devengo que debe llevar el CONAVI según las Normas Internacional de Contabilidad del Sector Público que empezaron a regir a partir del 01-01-17, se mantiene registrada en nuestros estados financieros al **31-07-2022** la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda.

La cuenta de “anticipos” por ₡ 4,819.82 miles corresponde a: ₡ 3,096.30 miles a funcionarios por “anticipos para viáticos, y ₡ 1,723.52 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 ₡59,421,151.57 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 ₡ 3,996.64 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, ₡ 1,496.87 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 ₡74.02 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	18 966,03	22 467,25	-15,58

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 -3,501.22 que corresponde a un(a) Disminución del -15.58 % 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	34 465,07	50 438,68	-31,67

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -15,973.61 que corresponde a un(a) Disminución del -31.67 % 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 ¢ 16,822.66 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	17,642.41
1.1.9.01.01.02.0. Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p		
1.1.9.01.01.03.0. Reparaciones y mejoras sobre inmuebles de terceros arrendados c/p		
1.1.9.01.01.99.0. Otros servicios a devengar c/p	Inscripción de correo en la nube.	

Revelación:

La cuenta Gastos a devengar a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -15,933.32 que corresponde a un(a) Disminución del -47.45 % 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	32 014 044,81	40 300 101,45	-20,56

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 2.84 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -8,286,056.64 que corresponde a un(a) Disminución del -20.56 % 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 **¢ 26,451,442.84 miles** por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32.
- Constructora Sánchez Carvajal por **¢0.89 miles**, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y
- SETENA (MINAET) por **¢ 1,885,025.88 miles**, por garantías ambientales depositadas
- UNOPS por **¢ 3,677,575.21 miles**, por los proyectos de Radial Lindora, Puente Binacional, Puente Virilla, Circunvalación y Pasos a Desnivel

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	730 102 669,44	645 387 455,34	13,13

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 64.72 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 84,715,214.10 que corresponde a un(a) Aumento del 13.13 % 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	6 340 719,92	1 744 657,37	263,44

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
Vehículo tipo automóvil PE-12-4090 color azul	0584004418			3 012 098,27	RAMIREZ ARIAS FEDERICO

B. Oficina Departamento de Demoliciones.

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

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			92 319,21	MOPT - UABI
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R	0584005247			93 585,91	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005243			559 963,17	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005246			559 963,17	MOPT - UABI

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005245			559 963,17	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005244			559 963,17	MOPT - UABI
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005250			208 447,11	MOPT - UABI
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005249			208 447,11	MOPT - UABI

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

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

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 0.56 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4,596,062.54 que corresponde a un(a) Aumento del 263.44 % 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 **¢ 6,340,719.92** miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢ 5,601,893.49** 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

Año	Montos Traslados	Valor (Miles)
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	123 384,35	140 907,85	-12,44

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 -17,523.50 que corresponde a un(a) Disminución del -12.44 % 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	723 638 565,16	643 501 890,11	12,45

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 64.14 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 80,136,675.05 que corresponde a un(a) Aumento del 12.45 % 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 **¢ 723,638,565.16 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 Trasladados	Valor (Miles)
2016	1	¢9.142.796.47
2017	4	¢9.505.261.14
2018	6	¢18.807.716.54
2019	2	¢1.456.383.36
2020	0	0.00
2021	0	0.00
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	5 118 884,40	2 367 022,87	116,26

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 2.09 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,751,861.53 que corresponde a un(a) Aumento del 116.26 % 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)	1,799,994.34

Revelación:

La cuenta Transferencias a pagar a corto plazo, representa el 0.74 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,799,994.34 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.

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	22 353 306,82	33 595 419,84	-33,46

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 9.13 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -11,242,113.02 que corresponde a un(a) Disminución del -33.46 % 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 ¢ 17.319.333.41 miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por ¢ 5,003,962.43 miles y comisiones por pagar por ¢ 30,010.97 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	910 553,93	602 207,42	51,20

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	16	597 416,84	602 207,42	-0,80

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. 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 **¢597,416.84** miles,

- los ingresos provenientes de la recaudación de las estaciones de Peajes por **¢267,812.09** miles y
- otros Ingresos por devolución de pagos por servicios, expropiaciones y proveedores por **¢45,325.00** 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	6 084,51	0,00	0,00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	6 084,51	0,00	0,00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 0.001% del total de Activos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 6,084.51 que corresponde a un(a) aumento del 100.00% de recursos disponibles, producto de provisión para el pago del Seguro de Vehículos según póliza 01-04-AUM-300-38 / SEC-0518-2022 la cual venció el pasado 30 de junio y que está en trámite de renovación.

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 6,084.51 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): provisión para el pago del Seguro de Vehículos según póliza 01-04-AUM-300-38 / SEC-0518-2022 la cual **venció el pasado 30 de junio y que está en trámite de renovación.**

•

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	216 287 098,15	124 952 288,79	73,10

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 88.33 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 91,334,809.36 que corresponde a un(a) Aumento del 73.1 % 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		672.62
Monto colones	¢	20,068,534,978.80
Monto miles	¢	20,068,534.98
(*) 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 crédito.		

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		672.62
Monto colones	₡	17,824,430,000.00
Monto miles	₡	17,824,430.00

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		672.62
Monto colones	₡	123,658,677,073.41
Monto miles	₡	123,658,677.07

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 0.02 % 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	149 791,17	133 844,56	11,91

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	149 791,17	133 844,56	11,91

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	40,061.11

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0.06 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 15,946.60 que corresponde a un(a) Aumento del 11.91 % 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 0.18 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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	881 709 262,11	864 360 924,73	2,01

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	863 366 003,87	715 599 907,61	20,65

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	18 343 258,23	148 761 017,12	-87,67

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 99.82 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 17,348,337.38 que corresponde a un(a) Aumento del 2.01 % 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 julio 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	3 303 327,23	-37,84

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 1.45 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,249,954.62 que corresponde a un(a) Disminución del -37.84 % 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 Zurquí y Florencio del Castillo.

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

Los ingresos aquí reflejados corresponden 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	4 367 390,66	7 965 464,09	-45,17

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)	4,292,415.32
12587	Consejo de seguridad Vial (COSEVI)	74,975.34

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 3.08 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,598,073.43 que corresponde a un(a) Disminución del -45.17 % 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. 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.

NOTA N° 51

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	118 578 378,58	187 257 648,43	-36,68

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	118,578,378.58

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital del sector público interno, representa el 83.53 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -68,679,269.86 que corresponde a un(a) Disminución del -36.68 % 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 ¢ 56,863,728.10 miles
- Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos ¢ 41,054,253.20 miles
- Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32)..... ¢ 20,660,397.27 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	16 901 430,23	6 164 853,15	174,16

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 11.91 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 10,736,577.07 que corresponde a un(a) Aumento del 174.16 % 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

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	52 444,22	285 074,39	-81,60

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0.04 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -232,630.18 que corresponde a un(a) Disminución del -81.6 % 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	4 336 778,20	5 065 450,21	-14,39

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 3.51 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -728,672.01 que corresponde a un(a) Disminución del -14.39 % 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	1,983,440.95
Remuneraciones eventuales	25,551.50
Incentivos salariales	1,647,909.26
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	269,457.34
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	378,756.06
Asistencia social y beneficios al personal	31,663.08
Otros gastos en personal	-
Total	4,336,778.20

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	17 082 557,53	36 092 729,80	-52,67

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	1 045 704,04	954 080,84	9,60

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Alquiler de terrenos edificios y locales	935,273.16
Alquiler de equipamiento informático	110,430.88

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 13.82 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -19,010,172.27 que corresponde a un(a) Disminución del -52.67 % 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	1,045,704.04
Servicios básicos	102,755.95
Servicios comerciales y financieros	240,589.21
Servicios de gestión y apoyo	9,111,247.63
Gastos de viaje y transporte	85,338.48
Seguros reaseguros y otras obligaciones	72,909.23
Capacitación y protocolo	1,815.60
Mantenimiento y reparaciones	6,412,080.43
Otros servicios	10,116.96
Total	17,082,557.53

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	592 379,63	210 530,07	181,38

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.48 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 381,849.56 que corresponde a un(a) Aumento del 181.38 % 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	61,562.92
Alimentos y productos agropecuarios	-
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	456,065.43
Herramientas repuestos y accesorios	32,552.35
Útiles materiales y suministros diversos	42,198.94
Total	592,379.63

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	209 431,70	285 870,92	-26,74

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 -76,439.22 que corresponde a un(a) Disminución del -26.74 % 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	19,313.36
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	53,450.15
Depreciaciones de equipos de comunicación	5,374.79
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	9,319.28
Depreciaciones de equipos para computación	44,162.82
Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	4,451.28
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	80.71
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	9,765.88
Sub-total depreciación	146,910.80
Amortizaciones de software y programas	62,520.90
Total depreciación y agotamiento del periodo	209,431.70

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	5 741 867,66	5 490 656,14	4,58

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 4.65 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 251,211.52 que corresponde a un(a) Aumento del 4.58 % 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	123 990,05	85 070,99	45,75

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 0.1 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 38,919.06 que corresponde a un(a) Aumento del 45.75 % 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	44,587.90

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0.05 % 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 y Ejecución Presupuestaria Cuota Estatal CCSS, según lo estipulado en el Reglamento de Seguro de Invalidez Vejez y Muerte de la CCSS, basados en el transitorio XI, que refiere a la aplicación de las contribuciones establecidas en el artículo 33°.

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	95 400 114,44	7 131 656,43	1 237,70

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 77.18 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 88,268,458.01 que corresponde a un(a) Aumento del 1237.7 % 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	66 156,72	42 086,70	57,19

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0.05 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 24,070.02 que corresponde a un(a) Aumento del 57.19 % 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	3 460 251,46	131 574 079,51	-97.37

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -128,113,828.05 que corresponde a un(a) Disminución del -97.37% 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 **¢ 417,593.85miles.**

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 **¢ 2,906,232.61 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 **¢ 136,425.00 miles.**

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	15 596 861,31	89 517 398,72	-82,58

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -73 920 537,41 que corresponde a un(a) Disminución del -82,58% 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 **¢ 808,260.29 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 **¢ 2,140,272.18 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 **¢790,084.36 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 **¢10,585,705.74 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 **¢1,210,217.27 miles.**

Pagos por otras transferencias

- **Intereses, Comisiones y Multas (13)** por servicios financieros y comerciales por **¢ 506.77 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 **¢61,814.71 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 (27)

Desembolsos del BCIE; 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	12 286 068,23	79 254 628,00	-84,50

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -66 968 559,77 que corresponde a un(a) Disminución del -84,50% 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”.

Instituciones Públicas Financieras Bancarias - Banco de Costa Rica		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
216512-0	Fondo Peajes Cuenta 216512-0 BCR Cols	232,646.65	181,998.11	27.83%
307279-1	Fondo Peajes Cuent-2 Recaud Dols 72797 BCR	7,869.76	20,715.06	-62.01%
215447-1	Fondo Vial Cuenta Cte 215447-1 BCR Cols	580,774.11	102,423.54	467.03%
218584-9	Cajas chicas - Fondo de Peajes Cuenta 218584-9 BCR Co	270.00	66.55	305.73%
218599-7	Cajas chicas - Fondo Vial Cuenta 218599-7 BCR Cols	13,878.29	19,538.20	-28.97%
		835,438.81	324,741.47	157.26%
				59.47%

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011207801029	Fondo Peajes Cuenta 73900011207801029 Cols	21,548.33	-	
73911158420924376	Peajes Cta 73911158420924376 Recaud Peajes Dols	-	-	
73900011207801012	Fondo Vial Cuenta 73900011207801012 Cols	384,564.94	-	
73900011207802017	Fondo Vial Cuenta 73900011207802017 Dols	-	-	
73900011207801035	BCIE Cuenta 73900011207801035 Cols	-	10,803.98	-100.00%
73911158420935701	Fondo Vial Cuenta 73911158420935701 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Colones	35,240.53	17,124.90	105.79%
73911158420935718	Fondo Vial Cuenta 73911158420935718 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares	10,177,931.01	12,326,405.05	-17.43%
73911158420912545	Fondo Vial Cuenta 73911158420912545 Cuenta Euros	0.03	0.03	-7.26%
73911158420912769	Préstamo BIRF 7594-Riesgo catástrofes Cols	-	8,667.02	-100.00%
73911158420919369	Fondo Vial cuenta 73911158420919369 CONAVI -CNE CONVENIO	-	-	
73911158420917040	Fondo Vial 73911158420917040 PIV I- BID Cols	-	13,383.83	-100.00%
73911158420917057	Fondo Vial cta \$ 73911158420917057 Conavi PIV I-BID	-	448.59	-100.00%
Caja Unica		10,619,284.84	12,376,833.40	-14.20%

Detalle de cuentas de Garantías		SALDOS		%
CUENTA		Periodo Actual	Periodo Anterior	
Banco de Costa Rica	222698-7	34,709.87	209,356.78	-83.42%
	222699-5	23,536.40	1,800.90	1206.92%
Ministerio de Hacienda	73900011207801041	369,847.05	428,831.26	-13.75%
	73900011207802023	318,441.21	162,068.82	96.49%
	73911158420930141	38,948.17	38,948.17	0.00%
	73911158420942517	45,861.87	45,861.87	0.00%
	73911158420945527	0.01	0.01	8.21%
Total cuentas de Garantías		840,970.08	831,344.58	886,867.81

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	883 286 898,51	865 938 561,13	2,00

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 17,348,337.38 que corresponde a un(a) Aumento del 0.020034143481774 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\$95,790,752.31
4.	Superávit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de.	C\$18,343,258.23
5.	Total Patrimonio	C\$883,286,898.51

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	-1,867,726.27	3.1.5	Ajuste de saldos negativos de la cuenta Planta eléctrica
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 84 RUBRO	SALDOS		
	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	63,204,185.78	24,473,770.72	1.58
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	18,343,258.23	148,761,017.12	0.88

El SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO , comparado al periodo anterior genera un **incremento** del **158.25%** de recursos disponibles, producto de que en el presente periodo presupuestario se ha girado las cuotas establecidas por el Ministerio de Hacienda, correspondiente al 40.05% del presupuesto anual autorizado y ajustad al CONAVI.

El SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD , comparado al periodo anterior genera una **disminución** del **87.67%** 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	5,508,685.79	6,450,910.10	942,224.31	
INGRESOS DE CAPITAL	117,573,967.66	118,578,378.58	1,004,410.91	
FINANCIAMIENTO	17,729,825.00	-	17,729,825.00	
Diferencias de cambio positivas	-	16,926,832.38	16,926,832.38	
Total	140,812,478.46	141,956,121.05	1,143,642.60	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES	4,140,292.38	4,305,115.12	164,822.74	
SERVICIOS	16,856,846.86	16,810,635.67	46,211.19	
MATERIALES Y SUMINISTROS	583,623.94	592,379.63	8,755.69	
INTERESES Y COMISIONES	4,842,273.02	4,842,273.02	-	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	159,326.33	155,653.13	3,673.20	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	59,570.17	59,570.17	-	
BIENES DURADEROS	39,294,302.35	-	39,294,302.35	
AMORTIZACION	11,672,057.63	-	11,672,057.63	
Diferencial cambiario	-	95,466,271.16	95,466,271.16	
Donaciones de capital al MOPT	-	-	-	
Intereses devengados	-	899,594.64	899,594.64	
Amortizaciones de seguros	-	45,429.01	45,429.01	
Depreciaciones	-	209,431.70	209,431.70	
Comisiones devengadas	-	16.73	16.73	
Provisiones para litigios	-	226,492.85	226,492.85	
Desembolso del préstamo	-	-	-	
Gastos y resultados negativos por ventas	-	-	-	
	77,608,292.68	123,612,862.82	46,004,570.15	

Conciliación Presupuesto vs Contabilidad
por sumas iguales o Saldos Ajustados

	PRESUPUESTO	CONTABILIDAD
--	--------------------	---------------------

Superávit / Déficit	(A)	63,204,185.78	18,343,258.23
<u>Más</u>			
Registró de ingresos bajo el principio del devengo:			
INGRESOS CORRIENTES		942,224.31	
INGRESOS DE CAPITAL		1,004,410.91	
Ingresos por diferencias de cambio positivas		16,926,832.38	
Desembolsos del préstamo del BCIE		-17,729,825.00	
Total Ingresos	(B)	1,143,642.60	0.00
<u>Menos</u>			
Registro de gastos bajo el principio del devengo:			
Provisiones de aguinaldo, salario escolar, Contribuciones Patronales Al Desarrollo Y La Seguridad Social y Contribuciones Patronales A Fondos De Pensiones Y Otros Fondos		0.00	-164,822.74
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	46,211.19
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		8,755.69	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	39,294,302.35
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		45,429.01	0.00
Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados		209,431.70	0.00
Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo		0.00	-899,594.64
Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo		226,492.85	0.00
Diferencias de cambio negativas por efectivo		95,466,271.16	0.00
Ajuste al Inventario de Suministros por cambio de Unidades de Presentación de los Artículos			-16.73
Total Gastos	(C)	95,952,707.20	49,948,137.06
	Sumas Iguales A + B - C	-31,604,878.83	-31,604,878.83

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

NOTA 85	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDO DE DEUDA PÚBLICA		233,606,431.57	155,007,518.09	50.71%

El SALDO DE DEUDA PÚBLICA, comparado al periodo anterior genera un aumento del 50.71% 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		3,910,261.27	Monto acumulado por efectos negativos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
	100,419,696.81	15,582,318.90	

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

RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	-	-	
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	730,102,669.44	645,387,455.34	13.13%

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 84,715,214.10 que corresponde a un(a) aumento del 13.13% de recursos disponibles, producto de compra de bienes no concesionados en propiedad del Consejo Nacional de Vialidad.

Es importante resaltar que, dentro de este monto, se encuentra registrada la línea de Tierras y Terrenos por un monto de **¢5,601,893.49** 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 **¢ 723,638,565.16** 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 **¢862,210.78miles.**

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 **Julio 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

**Representante Legal y
Directora Ejecutivo**

MBA. Johaam Piedra Méndez

**Gerente de Adquisición y
Finanzas**

MSc. Sergio Rainold Quirós

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 cuales 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 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.

ANEXOS

FODA

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

ANEXOS

IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL