

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1.</b>	<b>Activo Corriente</b>			
<b>1.1.1.</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	03	15,809,213.99	52,768,626.01
1.1.1.01.	Efectivo		15,809,213.99	52,768,626.01
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0.00	0.00
<b>1.1.2.</b>	<b>Inversiones a corto plazo</b>	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
<b>1.1.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>	05	309,794,248.38	220,031,697.54
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		292,306,581.53	220,003,958.75
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		5,376.10	1,732.17
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		17,456,245.54	0.00
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo		0.00	0.00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		22,015.24	21,985.24
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		4,029.97	4,021.38
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0.00	0.00
<b>1.1.4.</b>	<b>Inventarios</b>	06	19,522.34	23,641.06
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		19,522.34	23,641.06
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
<b>1.1.9.</b>	<b>Otros activos a corto plazo</b>	07	50,541.11	66,793.38
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		33,712.44	49,930.42
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		16,828.67	16,862.96
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	<b>Total del Activo Corriente</b>		<b>325,673,525.82</b>	<b>272,890,757.99</b>

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
<b>1.2.</b>	<b>Activo No Corriente</b>			
<b>1.2.2.</b>	<b>Inversiones a largo plazo</b>	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
<b>1.2.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>	09	35,143,012.75	42,670,732.21
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		29,469,810.75	37,432,964.74
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		5,673,202.00	5,237,767.47
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		0.00	0.00
<b>1.2.5.</b>	<b>Bienes no concesionados</b>	10	714,639,645.79	627,966,294.33
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		5,969,873.82	1,546,789.84
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		139,080.11	168,003.75
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		708,530,691.86	626,251,500.74
<b>1.2.6.</b>	<b>Bienes concesionados</b>	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
<b>1.2.7.</b>	<b>Inversiones patrimoniales - Método de participación</b>	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
<b>1.2.9.</b>	<b>Otros activos a largo plazo</b>	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		749,782,658.54	670,880,194.96
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1,075,456,184.36</b>	<b>943,770,952.95</b>

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>2.1.</b>	<b>Pasivo Corriente</b>			
<b>2.1.1.</b>	<b>Deudas a corto plazo</b>	14	24,282,224.64	4,860,768.52
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		3,863,964.02	3,772,962.91
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1,031,559.38	807,079.16
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1,090,185.55	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		18,296,515.69	280,726.45
<b>2.1.2.</b>	<b>Endeudamiento público a corto plazo</b>	15	14,024,159.56	31,850,102.03
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		14,024,159.56	31,850,102.03
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
<b>2.1.3.</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	16	1,420,171.70	605,657.15
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		592,688.75	605,657.15
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		827,482.95	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
<b>2.1.4.</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>	17	0.00	0.00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0.00	0.00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0.00	0.00
<b>2.1.9.</b>	<b>Otros pasivos a corto plazo</b>	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
	<b>Total del Pasivo Corriente</b>		<b>39,726,555.90</b>	<b>37,316,527.70</b>
<b>2.2.</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>			
<b>2.2.1.</b>	<b>Deudas a largo plazo</b>	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 Mayo de 2022**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
<b>2.2.2.</b>	<b>Endeudamiento público a largo plazo</b>	20	134,929,007.69	124,697,070.86
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		134,929,007.69	124,697,070.86
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0.00	0.00
<b>2.2.3.</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	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
<b>2.2.4.</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</b>	22	136,893.07	133,786.84
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		136,893.07	133,786.84
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0.00	0.00
<b>2.2.9.</b>	<b>Otros pasivos a largo plazo</b>	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		135,114,688.06	124,879,645.00
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>174,841,243.96</b>	<b>162,196,172.70</b>

<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1.</b>	<b>Patrimonio público</b>			
<b>3.1.1.</b>	<b>Capital</b>	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
<b>3.1.2.</b>	<b>Transferencias de capital</b>	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
<b>3.1.3.</b>	<b>Reservas</b>	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
<b>3.1.4.</b>	<b>Variaciones no asignables a reservas</b>	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
<b>3.1.5.</b>	<b>Resultados acumulados</b>	28	899,037,304.00	779,997,143.85
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		766,569,817.49	715,593,096.83
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		132,467,486.51	64,404,047.02
<b>3.2.</b>	<b>Intereses minoritarios</b>			
<b>3.2.1.</b>	<b>Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas</b>	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
<b>3.2.2.</b>	<b>Intereses minoritarios - Evolución</b>	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
	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>900,614,940.40</b>	<b>781,574,780.25</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,075,456,184.36</b>	<b>943,770,952.95</b>

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Mayo 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. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

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

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>			
<b>4.1.</b>	<b>Impuestos</b>			
<b>4.1.1.</b>	<b>Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital</b>	<b>31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.1.2.</b>	<b>Impuestos sobre la propiedad</b>	<b>32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.1.3.</b>	<b>Impuestos sobre bienes y servicios</b>	<b>33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.1.4.</b>	<b>Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales</b>	<b>34</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.1.9.</b>	<b>Otros impuestos</b>	<b>35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar			
<b>4.2.</b>	<b>Contribuciones sociales</b>			
<b>4.2.1.</b>	<b>Contribuciones a la seguridad social</b>	<b>36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.2.9.</b>	<b>Contribuciones sociales diversas</b>	<b>37</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		0.00	0.00
<b>4.3.</b>	<b>Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario</b>			
<b>4.3.1.</b>	<b>Multas y sanciones administrativas</b>	<b>38</b>	<b>1,375.47</b>	<b>2,676.25</b>
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0.00	0.00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0.00	0.00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		1,375.47	2,676.25
4.3.1.99.	Otras multas		0.00	0.00
<b>4.3.2.</b>	<b>Remates y confiscaciones de origen no tributario</b>	<b>39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
<b>4.3.3.</b>	<b>Intereses moratorios</b>	<b>40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.4.</b>	<b>Ingresos y resultados positivos por ventas</b>			
<b>4.4.1.</b>	<b>Ventas de bienes y servicios</b>	<b>41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4.4.1.01.	Ventas de bienes		0.00	0.00
4.4.1.02.	Ventas de servicios		0.00	0.00
<b>4.4.2.</b>	<b>Derechos administrativos</b>	<b>42</b>	<b>2,053,372.61</b>	<b>3,049,703.29</b>
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		2,053,372.61	3,049,703.29
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 Mayo 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	2,155,133.44	4,627,270.19
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0.00	0.00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		2,155,133.44	4,627,270.19
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0.00	0.00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	152,497,516.98	99,015,800.96
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		152,497,516.98	99,015,800.96
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 Mayo de 2022**  
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
<b>4.9.</b>	<b>Otros ingresos</b>			
<b>4.9.1.</b>	<b>Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación</b>	<b>52</b>	<b>4,953,305.20</b>	<b>5,866,127.63</b>
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		4,953,305.20	5,866,127.63
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
<b>4.9.2.</b>	<b>Reversión de consumo de bienes</b>	<b>53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.9.3.</b>	<b>Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</b>	<b>54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.9.4.</b>	<b>Recuperación de provisiones</b>	<b>55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.9.5.</b>	<b>Recuperación de provisiones y reservas técnicas</b>	<b>56</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.9.6.</b>	<b>Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios</b>	<b>57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4.9.9.</b>	<b>Otros ingresos y resultados positivos</b>	<b>58</b>	<b>31,312.02</b>	<b>215,396.66</b>
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		31,312.02	215,396.66
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>161,692,015.72</b>	<b>112,776,974.98</b>
<b>5.</b>	<b>GASTOS</b>			
<b>5.1.</b>	<b>Gastos de funcionamiento</b>			
<b>5.1.1.</b>	<b>Gastos en personal</b>	<b>59</b>	<b>3,234,804.32</b>	<b>3,767,989.45</b>
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		1,401,507.29	1,485,372.05
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		15,185.27	92,407.89
5.1.1.03.	Incentivos salariales		1,186,160.07	1,281,422.00
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		249,555.32	396,822.22
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		362,592.68	476,526.43
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		19,803.69	35,438.86
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
<b>5.1.2.</b>	<b>Servicios</b>	<b>60</b>	<b>8,761,765.50</b>	<b>31,891,922.81</b>
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		793,287.35	676,615.73
5.1.2.02.	Servicios básicos		69,293.33	84,546.33
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		63,126.68	238,557.85
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		4,825,681.67	6,648,962.26
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		55,788.07	100,278.98
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		53,580.05	53,348.08
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		0.00	234.60

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

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		2,894,263.71	24,089,378.98
5.1.2.99.	Otros servicios		6,744.64	0.00
<b>5.1.3.</b>	<b>Materiales y suministros consumidos</b>	<b>61</b>	<b>83,279.90</b>	<b>180,343.83</b>
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		37,599.86	37,040.79
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		0.00	0.00
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		699.34	119,215.47
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		14,336.21	15,533.43
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		30,644.49	8,554.14
<b>5.1.4.</b>	<b>Consumo de bienes distintos de inventarios</b>	<b>62</b>	<b>152,368.61</b>	<b>205,781.48</b>
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		152,368.61	205,781.48
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0.00	0.00
<b>5.1.5.</b>	<b>Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</b>	<b>63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>5.1.6.</b>	<b>Deterioro y pérdidas de inventarios</b>	<b>64</b>	<b>16.73</b>	<b>0.00</b>
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		16.73	0.00
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0.00	0.00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
<b>5.1.7.</b>	<b>Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar</b>	<b>65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0.00	0.00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		0.00	0.00
<b>5.1.8.</b>	<b>Cargos por provisiones y reservas técnicas</b>	<b>66</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>5.2.</b>	<b>Gastos financieros</b>			
<b>5.2.1.</b>	<b>Intereses sobre endeudamiento público</b>	<b>67</b>	<b>3,967,853.99</b>	<b>3,834,890.67</b>
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0.00	0.00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		3,967,853.99	3,834,890.67
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
<b>5.2.9.</b>	<b>Otros gastos financieros</b>	<b>68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>5.3.</b>	<b>Gastos y resultados negativos por ventas</b>			
<b>5.3.1.</b>	<b>Costo de ventas de bienes y servicios</b>	<b>69</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>5.3.2.</b>	<b>Resultados negativos por ventas de inversiones</b>	<b>70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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 Mayo 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	69,200.45	44,032.75
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		69,200.45	44,032.75
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	44,587.90	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		44,587.90	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	12,878,620.30	6,618,352.73
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		12,878,620.30	6,618,352.73
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		0.00	0.00
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0.00	0.00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	0.00	0.00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0.00	0.00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	32,031.51	14,629.19
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		0.00	0.00
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0.00	0.00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		32,031.51	14,629.19
<b>TOTAL DE GASTOS</b>			<b>29,224,529.21</b>	<b>48,372,927.96</b>
<b>AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO</b>			<b>132,467,486.51</b>	<b>64,404,047.02</b>
			0.00	0.00

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

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

*En miles de colones*

P	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>77</b>	<b>78,880,007.95</b>	<b>82,020,464.44</b>
	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		825,938.49	3,049,703.29
	Cobros por ingresos de la propiedad		0.00	0.00
	Cobros por transferencias		60,446,540.92	78,596,363.41
	Cobros por concesiones		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		17,607,528.54	374,397.74
<b>Pagos</b>		<b>78</b>	<b>36,160,078.80</b>	<b>66,421,886.75</b>
	Pagos por beneficios al personal		3,174,403.03	3,597,907.79
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		32,761,552.28	62,554,203.20
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		42,127.81	30,483.81
	Pagos por otras transferencias		505.96	860.59
	Otros pagos por actividades de operación		181,489.72	238,431.36
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>			<b>42,719,929.15</b>	<b>15,598,577.69</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	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
<b>Pagos</b>		<b>80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	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
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>81</b>	<b>0.00</b>	<b>26,103,635.02</b>
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	0.00
	Cobros por endeudamiento público		0.00	26,103,635.02
	Otros cobros por actividades de financiación		0.00	0.00
<b>Pagos</b>		<b>82</b>	<b>16,544,921.60</b>	<b>13,568,166.76</b>
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0.00	0.00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		30,590.95	0.00
	Otros pagos por actividades de financiación		16,514,330.65	13,568,166.76
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>			<b>-16,544,921.60</b>	<b>12,535,468.26</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>			<b>26,175,007.55</b>	<b>28,134,045.95</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas</b>			<b>483,446.89</b>	<b>270,939.10</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</b>			<b>6,606,955.84</b>	<b>24,363,640.95</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>			<b>83</b>	<b>33,265,410.28</b>

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Mayo 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	
	<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2021</b>	1 577 636,40	0,00	0,00	0,00	767 575 251,56	0,00	0,00	769 152 887,96
<b>Variaciones del ejercicio</b>									
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					-1 005 434,07			-1 005 434,07
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					132 467 486,51			132 467 486,51
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
	<b>Total de variaciones del ejercicio</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	131 462 052,44	0,00	0,00	131 462 052,44
	<b>Saldos del periodo</b>	1 577 636,40	0,00	0,00	0,00	899 037 304,00	0,00	0,00	900 614 940,40

(\*) 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. Hannia Rosales Hernández  
 Aprobado por:

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**Estado de Situación y Evolución de Bienes**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Mayo 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		
<b>1.2.5.</b>	<b>BIENES NO CONCESIONADOS</b>																				
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados	8 450 044,29	0,00	0,00	0,00	8 450 044,29	1 006 164,16	-84 160,48	0,00	0,00	0,00	0,00	922 003,68	9 372 047,97	-3 346 850,22	-107 452,90	-52 128,97	-55 323,93	-3 402 174,15	5 969 873,82	
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293,07				4 187 293,07	1 006 164,16	0,00					1 006 164,16	5 193 457,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 193 457,23	
1.2.5.01.02.	Edificios	39 702,26				39 702,26	0,00	-39 702,26					-39 702,26	0,00	-8 270,99	-992,52	-9 263,51	8 270,99	0,00	0,00	
1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	205 659,89				205 659,89	0,00	0,00					0,00	205 659,89	-135 837,49	-13 796,99	0,00	-13 796,99	-149 634,48	56 025,41	
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	-40 076,26	0,00	-40 076,26	-1 792 429,01	313 918,04	
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	-3 848,53	0,00	-3 848,53	-186 492,35	56 667,06	
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	-6 833,43	-3 472,56	-3 360,87	-411 133,99	84 258,52	
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	-31 578,36	0,00	-31 578,36	-621 233,99	173 594,46	
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	-3 220,37	-39 366,90	36 146,53	-42 455,09	48 884,80	
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	-57,65	0,00	-57,65	-25 487,73	648,61	
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	-7 048,79	-26,00	-7 022,79	-173 307,51	42 419,69	
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
1.2.5.02.02.	Edificios					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados												0,00					0,00	0,00	0,00	
1.2.5.03.01.	Plantas y árboles					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.03.02.	Semovientes					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.04.01.	Vías de comunicación terrestre					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.04.02.	Obras marítimas y fluviales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.04.03.	Centrales y redes de comunicación y energía					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.04.99.	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.05.01.	Inmuebles históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.05.02.	Piezas y obras históricas y de colección					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.05.99.	Otros bienes históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.06.01.	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.06.02.	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.07.01.	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.07.02.	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.08	Bienes intangibles	1 629 901,59	0,00	0,00	0,00	1 629 901,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 629 901,59	-1 445 905,78	-44 915,70	0,00	-44 915,70	-1 490 821,48	139 080,11	
1.2.5.08.01.	Patentes y marcas registradas					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.08.02.	Derechos de autor					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
1.2.5.08.03.	Software y programas	1 629 901,59				1 629 901,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 629 901,59	-1 445 905,78	-44 915,70	0,00	-44 915,70	-1 490 821,48	139 080,11	
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	28 932 005,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 932 005,56	708 530 691,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708 530 691,86	
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	28 932 005,56	0,00					28 932 005,56	708 530 691,86				0,00	0,00	708 530 691,86	
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	
<b>SUBTOTALES BIENES NO CONCESIONADOS</b>		<b>689 678 632,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>689 678 632,17</b>	<b>29 938 169,72</b>	<b>-84 160,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 854 009,24</b>	<b>719 532 641,42</b>	<b>-4 792 756,00</b>	<b>-152 368,60</b>	<b>-52 128,97</b>	<b>-100 239,63</b>	<b>-4 892 995,63</b>	<b>714 639 645,79</b>	

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)  
Estado de Situación y Evolución de Bienes  
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Mayo 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	
<b>1.2.6</b>	<b>BIENES CONCESIONADOS</b>																			
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
<b>SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALES</b>		<b>689 678 632,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>689 678 632,17</b>	<b>29 938 169,72</b>	<b>-84 160,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 854 009,24</b>	<b>719 532 641,42</b>	<b>-4 792 756,00</b>	<b>-152 368,60</b>	<b>-52 128,97</b>	<b>-100 239,63</b>	<b>-4 892 995,63</b>	<b>714 639 645,79</b>

MBA. Douglas Calvo Sánchez

MSc. Sergio Rainold Quiros, Lic.

MBA. Johaan Piedra Méndez

Ing. Hannia Rosales Hernández

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 Mayo 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				
<b>II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA</b>		<b>148,769,053.65</b>	<b>-</b>	<b>148,769,053.65</b>	<b>-</b>	<b>14,008,546.30</b>	<b>14,008,546.30</b>	<b>11,672,057.60</b>	<b>3,910,261.30</b>	<b>15,582,318.90</b>	<b>3,967,853.99</b>	<b>1,753,448.31</b>	<b>51,989.35</b>	<b>147,195,281.05</b>
<b>Gobierno Central</b>														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
<b>Gobierno Local</b>														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
<b>Resto del Sector Público no financiero</b>		<b>148,769,053.65</b>	<b>-</b>	<b>148,769,053.65</b>	<b>-</b>	<b>14,008,546.30</b>	<b>14,008,546.30</b>	<b>11,672,057.60</b>	<b>3,910,261.30</b>	<b>15,582,318.90</b>	<b>3,967,853.99</b>	<b>1,753,448.31</b>	<b>51,989.35</b>	<b>147,195,281.05</b>
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales		<b>148,769,053.65</b>	<b>-</b>	<b>148,769,053.65</b>	<b>-</b>	<b>14,008,546.30</b>	<b>14,008,546.30</b>	<b>11,672,057.60</b>	<b>3,910,261.30</b>	<b>15,582,318.90</b>	<b>3,967,853.99</b>	<b>1,753,448.31</b>	<b>51,989.35</b>	<b>147,195,281.05</b>
Banca Privada														
Proveedores														
<b>Banco Central</b>														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
<b>Resto del Sector Público financiero</b>														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														

MBA. Douglas Calvo Sánchez  
Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.  
Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez  
Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández  
Aprobado por:

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

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	508,184,102,113.67	357,499,396,536.00	1,075,456,184,359.68
2.1	1.1.	Activo Corriente	203,364,100,163.77	467,938,333,806.55	345,628,908,154.61	325,673,525,815.71
2.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	6,606,955,841.09	43,766,444,867.72	34,564,186,715.40	15,809,213,993.41
2.1	1.1.1.01.	Efectivo	6,606,955,841.09	43,766,444,867.72	34,564,186,715.40	15,809,213,993.41
2.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	6,586,982,339.59	43,758,663,589.55	34,550,788,355.73	15,794,857,573.41
2.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	6,586,982,339.59	43,758,663,589.55	34,550,788,355.73	15,794,857,573.41
2.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	1,069,405,689.66	2,163,502,352.05	2,394,865,271.91	838,042,769.80
2.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	1,069,405,689.66	2,163,502,352.05	2,394,865,271.91	838,042,769.80
2.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	5,517,576,649.93	23,869,039,247.98	14,429,801,094.30	14,956,814,803.61
2.1	1.1.1.01.02.02.3.00000	Caja Única - Garantías	0.00	999,186,289.64	227,342,576.44	771,843,713.20
2.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	5,517,576,649.93	22,869,852,958.34	14,202,458,517.86	14,184,971,090.41
2.1	1.1.1.01.02.02.9.	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0.00	17,726,121,989.52	17,726,121,989.52	0.00
2.1	1.1.1.01.02.02.9.99999	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0.00	17,726,121,989.52	17,726,121,989.52	0.00
2.1	1.1.1.01.03.	Cajas chicas y fondos rotatorios	19,973,501.50	7,781,278.17	13,398,359.67	14,356,420.00
2.1	1.1.1.01.03.01.	Cajas chicas	19,973,501.50	7,781,278.17	13,398,359.67	14,356,420.00
2.1	1.1.1.01.03.01.2.	Cajas chicas en el país	19,973,501.50	7,781,278.17	13,398,359.67	14,356,420.00
2.1	1.1.1.01.03.01.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	19,973,501.50	7,781,278.17	13,398,359.67	14,356,420.00
2.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	196,700,244,681.56	424,049,006,823.15	310,955,003,128.34	309,794,248,376.37
2.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	196,039,677,885.49	336,688,960,880.80	240,422,057,236.19	292,306,581,530.10
2.1	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	196,039,677,885.49	336,688,960,880.80	240,422,057,236.19	292,306,581,530.10
2.1	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196,039,677,885.49	336,688,960,880.80	240,422,057,236.19	292,306,581,530.10
2.1	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196,039,677,885.49	336,688,960,880.80	240,422,057,236.19	292,306,581,530.10
2.1	1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	196,039,677,885.49	336,688,960,880.80	240,422,057,236.19	292,306,581,530.10
2.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	276,662.93	22,127,385.34	17,027,944.46	5,376,103.81
2.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	276,662.93	22,127,385.34	17,027,944.46	5,376,103.81
2.1	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0.00	10,599,359.18	7,016,779.18	3,582,580.00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0.00	10,599,359.18	7,016,779.18	3,582,580.00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0.00	10,599,359.18	7,016,779.18	3,582,580.00
2.1	1.1.3.09.01.99.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276,662.93	11,528,026.16	10,011,165.28	1,793,523.81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276,662.93	11,528,026.16	10,011,165.28	1,793,523.81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.99999	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276,662.93	11,528,026.16	10,011,165.28	1,793,523.81
2.1	1.1.3.13.	Cuenta por Cobrar Cajas Únicas	0.00	87,336,383,023.60	69,880,137,480.39	17,456,245,543.21
2.1	1.1.3.13.01.	Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	0.00	87,336,383,023.60	69,880,137,480.39	17,456,245,543.21
2.1	1.1.3.13.01.01.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0.00	87,336,383,023.60	69,880,137,480.39	17,456,245,543.21
2.1	1.1.3.13.01.01.0.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0.00	87,336,383,023.60	69,880,137,480.39	17,456,245,543.21
2.1	1.1.3.13.01.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	87,336,383,023.60	69,880,137,480.39	17,456,245,543.21
2.1	1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	1,337,280.00	1,497,280.00	22,015,238.60
2.1	1.1.3.97.99.	Otras cuentas a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	1,337,280.00	1,497,280.00	22,015,238.60
2.1	1.1.3.97.99.99.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	1,337,280.00	1,497,280.00	22,015,238.60
2.1	1.1.3.97.99.99.0.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	1,337,280.00	1,497,280.00	22,015,238.60
2.1	1.1.3.97.99.99.0.99999	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22,175,238.60	1,337,280.00	1,497,280.00	22,015,238.60
2.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	638,114,894.54	198,253.41	634,283,187.30	4,029,960.65
2.1	1.1.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638,098,507.68	98,482.88	634,241,053.56	3,955,937.00
2.1	1.1.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638,098,507.68	98,482.88	634,241,053.56	3,955,937.00

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

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	98,482.88	3,736.47	1,872,583.99
2.1	1.1.3.98.02.99.2.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,435,442.98	98,482.88	3,736.47	1,530,189.39
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	99,770.53	42,133.74	74,023.65
2.1	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16,386.86	99,770.53	42,133.74	74,023.65
2.1	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16,386.86	99,770.53	42,133.74	74,023.65
2.1	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16,386.86	99,770.53	42,133.74	74,023.65
2.1	1.1.4.	Inventarios	26,550,019.70	4,628,131.23	11,655,810.55	19,522,340.38
2.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	26,550,019.70	4,628,131.23	11,655,810.55	19,522,340.38
2.1	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	3,500,383.28	111,598.80	1,831,974.20	1,780,007.88
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	68,930.00	856,269.64	1,523,498.76
2.1	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	2,310,838.40	68,930.00	856,269.64	1,523,498.76
2.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	2,310,838.40	68,930.00	856,269.64	1,523,498.76
2.1	1.1.4.01.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	1,044,504.46	0.00	798,743.68	245,760.78
2.1	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas pinturas y diluyentes	1,044,504.46	0.00	798,743.68	245,760.78
2.1	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	1,044,504.46	0.00	798,743.68	245,760.78
2.1	1.1.4.01.01.99.	Otros productos químicos y conexos	18,706.42	42,668.80	50,626.88	10,748.34
2.1	1.1.4.01.01.99.0.	Otros productos químicos y conexos	18,706.42	42,668.80	50,626.88	10,748.34
2.1	1.1.4.01.01.99.0.99999	Otros productos químicos y conexos	18,706.42	42,668.80	50,626.88	10,748.34
2.1	1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	724,582.08	0.00	6,060.44	718,521.64
2.1	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724,582.08	0.00	6,060.44	718,521.64
2.1	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724,582.08	0.00	6,060.44	718,521.64
2.1	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724,582.08	0.00	6,060.44	718,521.64
2.1	1.1.4.01.99.	Útiles materiales y suministros diversos	22,325,054.34	4,516,532.43	9,817,775.91	17,023,810.86
2.1	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,217,812.08	22,850.56	338,598.85	1,902,063.79
2.1	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,217,812.08	22,850.56	338,598.85	1,902,063.79
2.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,217,812.08	22,850.56	338,598.85	1,902,063.79
2.1	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	6,899,225.07	661,212.72	1,571,327.92	5,989,109.87
2.1	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel cartón e impresos	6,899,225.07	661,212.72	1,571,327.92	5,989,109.87
2.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	6,899,225.07	661,212.72	1,571,327.92	5,989,109.87
2.1	1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	1,581,975.29	50,737.00	781,553.37	851,158.92
2.1	1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	1,581,975.29	50,737.00	781,553.37	851,158.92
2.1	1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	1,581,975.29	50,737.00	781,553.37	851,158.92
2.1	1.1.4.01.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	4,825,806.86	2,977,943.94	1,909,620.18	5,894,130.62
2.1	1.1.4.01.99.05.0.	Útiles y materiales de limpieza	4,825,806.86	2,977,943.94	1,909,620.18	5,894,130.62
2.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	4,825,806.86	2,977,943.94	1,909,620.18	5,894,130.62
2.1	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,800,235.04	803,788.21	5,216,675.59	2,387,347.66
2.1	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,800,235.04	803,788.21	5,216,675.59	2,387,347.66
2.1	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,800,235.04	803,788.21	5,216,675.59	2,387,347.66
2.1	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	30,349,621.42	118,253,984.45	98,062,500.32	50,541,105.55

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Mayo de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 5**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	10,997,321.77	45,991,541.13	23,276,422.27	33,712,440.63
2.1	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	1,109,821.77	45,991,541.13	16,213,922.27	30,887,440.63
2.1	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1,109,821.77	45,991,541.13	16,213,922.27	30,887,440.63
2.1	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1,109,821.77	45,991,541.13	16,213,922.27	30,887,440.63
2.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	1,109,821.77	45,991,541.13	16,213,922.27	30,887,440.63
2.1	1.1.9.01.99.	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	7,062,500.00	2,825,000.00
2.1	1.1.9.01.99.99.	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	7,062,500.00	2,825,000.00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	7,062,500.00	2,825,000.00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	Otros gastos a devengar c/p	9,887,500.00	0.00	7,062,500.00	2,825,000.00
2.1	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	19,352,299.65	72,262,443.32	74,786,078.05	16,828,664.92
2.1	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	19,352,299.65	72,262,443.32	74,786,078.05	16,828,664.92
2.1	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19,352,299.65	72,262,443.32	74,786,078.05	16,828,664.92
2.1	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19,352,299.65	72,262,443.32	74,786,078.05	16,828,664.92
2.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19,352,299.65	72,262,443.32	74,786,078.05	16,828,664.92
2.1	1.2.	Activo No Corriente	721,407,378,618.24	40,245,768,307.12	11,870,488,381.39	749,782,658,543.97
2.1	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	36,521,502,436.14	4,135,791,426.14	5,514,281,107.12	35,143,012,755.16
2.1	1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	31,196,709,661.75	3,774,430,643.29	5,501,329,553.79	29,469,810,751.25
2.1	1.2.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno l/p	31,196,709,661.75	3,774,430,643.29	5,501,329,553.79	29,469,810,751.25
2.1	1.2.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31,196,709,661.75	3,774,430,643.29	5,501,329,553.79	29,469,810,751.25
2.1	1.2.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31,196,709,661.75	3,774,430,643.29	5,501,329,553.79	29,469,810,751.25
2.1	1.2.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31,196,709,661.75	3,774,430,643.29	5,501,329,553.79	29,469,810,751.25
2.1	1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	5,324,792,774.39	361,360,782.85	12,951,553.33	5,673,202,003.91
2.1	1.2.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3,490,014,216.34	280,800,489.16	9,895,065.22	3,760,919,640.28
2.1	1.2.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3,490,014,216.34	280,800,489.16	9,895,065.22	3,760,919,640.28
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	280,800,489.16	9,895,065.22	3,760,919,640.28
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	280,800,489.16	9,895,065.22	3,760,919,640.28
2.1	1.2.3.98.03.	Depósitos en garantía l/p	1,834,778,558.05	80,560,293.69	3,056,488.11	1,912,282,363.63
2.1	1.2.3.98.03.02.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1,834,778,558.05	80,560,293.69	3,056,488.11	1,912,282,363.63
2.1	1.2.3.98.03.02.0.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1,834,778,558.05	80,560,293.69	3,056,488.11	1,912,282,363.63
2.1	1.2.3.98.03.02.0.11219	Ministerio de Ambiente Energía y Telecomunicaciones (MINAET)	1,834,778,558.05	80,560,293.69	3,056,488.11	1,912,282,363.63
2.1	1.2.5.	Bienes no concesionados	684,885,876,182.10	36,109,976,880.98	6,356,207,274.27	714,639,645,788.81
2.1	1.2.5.01.	Propiedades planta y equipos explotados	5,103,194,075.77	2,206,384,808.92	1,339,705,064.83	5,969,873,819.86
2.1	1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4,187,293,071.03	2,012,328,321.70	1,006,164,160.85	5,193,457,231.88
2.1	1.2.5.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	4,187,293,071.03	2,012,328,321.70	1,006,164,160.85	5,193,457,231.88
2.1	1.2.5.01.01.04.6.	Valores de origen	4,187,293,071.03	2,012,328,321.70	1,006,164,160.85	5,193,457,231.88
2.1	1.2.5.01.01.04.6.99999	Valores de origen-Tierras y terrenos	4,187,293,071.03	2,012,328,321.70	1,006,164,160.85	5,193,457,231.88
2.1	1.2.5.01.02.	Edificios	31,431,268.71	9,263,510.76	40,694,779.47	0.00
2.1	1.2.5.01.02.01.	Edificios de oficinas y atención al público	31,431,268.71	9,263,510.76	40,694,779.47	0.00
2.1	1.2.5.01.02.01.1.	Valores de origen	39,702,260.46	0.00	39,702,260.46	0.00
2.1	1.2.5.01.02.01.1.99999	Valores de origen-Edificios	39,702,260.46	0.00	39,702,260.46	0.00
2.1	1.2.5.01.02.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-8,270,991.75	9,263,510.76	992,519.01	0.00
2.1	1.2.5.01.02.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Edificios	-8,270,991.75	9,263,510.76	992,519.01	0.00
2.1	1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	69,822,396.03	0.00	13,796,991.93	56,025,404.10
2.1	1.2.5.01.03.01.	Maquinaria para la construcción	5,753,953.67	0.00	626,500.69	5,127,452.98
2.1	1.2.5.01.03.01.1.	Valores de origen	15,393,332.97	0.00	0.00	15,393,332.97

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Mayo de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 5**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.03.01.1.99999	Valores de origen-Maquinaria y equipos para la producción	15,393,332.97	0.00	0.00	15,393,332.97
2.1	1.2.5.01.03.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-9,639,379.30	0.00	626,500.69	-10,265,879.99
2.1	1.2.5.01.03.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción	-9,639,379.30	0.00	626,500.69	-10,265,879.99
2.1	1.2.5.01.03.03.	Planta eléctrica	1,712,524.79	0.00	1,537,887.91	174,636.88
2.1	1.2.5.01.03.03.1.	Valores de origen	32,945,133.00	0.00	0.00	32,945,133.00
2.1	1.2.5.01.03.03.1.99999	Valores de origen-Planta eléctrica	32,945,133.00	0.00	0.00	32,945,133.00
2.1	1.2.5.01.03.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-31,232,608.21	0.00	1,537,887.91	-32,770,496.12
2.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica	-31,232,608.21	0.00	1,537,887.91	-32,770,496.12
2.1	1.2.5.01.03.06.	Equipos hidráulicos	62,003,166.40	0.00	11,624,749.98	50,378,416.42
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	11,624,749.98	-102,621,583.58
2.1	1.2.5.01.03.06.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos	-90,996,833.60	0.00	11,624,749.98	-102,621,583.58
2.1	1.2.5.01.03.99.	Otras maquinarias y equipos para la producción	352,751.17	0.00	7,853.35	344,897.82
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	7,853.35	-3,976,522.55
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	7,853.35	-3,976,522.55
2.1	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte tracción y elevación	353,994,303.30	24,805,152.00	64,881,413.29	313,918,042.01
2.1	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	330,600,920.87	24,805,152.00	62,392,808.79	293,013,264.08
2.1	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	2,076,483,300.99	12,402,826.00	12,402,826.00	2,076,483,300.99
2.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen-Vehículos	2,076,483,300.99	12,402,826.00	12,402,826.00	2,076,483,300.99
2.1	1.2.5.01.04.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1,745,882,380.12	12,402,326.00	49,989,982.79	-1,783,470,036.91
2.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Vehículos	-1,745,882,380.12	12,402,326.00	49,989,982.79	-1,783,470,036.91
2.1	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	23,393,382.43	0.00	2,488,604.50	20,904,777.93
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	2,488,604.50	-8,958,976.20
2.1	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte	-6,470,371.70	0.00	2,488,604.50	-8,958,976.20
2.1	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	60,515,591.13	42,558,800.51	46,407,327.15	56,667,064.49
2.1	1.2.5.01.05.01.	Antenas y radares	11,286.60	0.00	612.88	10,673.72
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	612.88	-19,326.28
2.1	1.2.5.01.05.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares	-18,713.40	0.00	612.88	-19,326.28
2.1	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	1,680,393.43	11,422,291.64	11,483,628.79	1,619,056.28
2.1	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	30,793,482.61	5,724,645.82	5,724,645.82	30,793,482.61
2.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	Valores de origen-Equipos de telefonía	30,793,482.61	5,724,645.82	5,724,645.82	30,793,482.61
2.1	1.2.5.01.05.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29,113,089.18	5,697,645.82	5,758,982.97	-29,174,426.33
2.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía	-29,113,089.18	5,697,645.82	5,758,982.97	-29,174,426.33
2.1	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	15,706,499.02	16,434,864.37	17,479,241.05	14,662,122.34
2.1	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	52,506,806.72	8,271,033.50	8,271,033.50	52,506,806.72
2.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen-Equipos de comunicación	52,506,806.72	8,271,033.50	8,271,033.50	52,506,806.72
2.1	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-36,800,307.70	8,163,830.87	9,208,207.55	-37,844,684.38
2.1	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de comunicación	-36,800,307.70	8,163,830.87	9,208,207.55	-37,844,684.38

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Mayo de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 5**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	7,941,331.15	1,153,448.08	1,848,752.70	7,246,026.53
2.1	1.2.5.01.05.04.1.	Valores de origen	22,720,662.24	577,224.04	577,224.04	22,720,662.24
2.1	1.2.5.01.05.04.1.99999	Valores de origen-Equipos de audio y video	22,720,662.24	577,224.04	577,224.04	22,720,662.24
2.1	1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14,779,331.09	576,224.04	1,271,528.66	-15,474,635.71
2.1	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de audio y video	-14,779,331.09	576,224.04	1,271,528.66	-15,474,635.71
2.1	1.2.5.01.05.99.	Otros equipos de comunicación	35,176,080.93	13,548,196.42	15,595,091.73	33,129,185.62
2.1	1.2.5.01.05.99.1.	Valores de origen	137,108,456.62	7,423,492.84	7,423,492.84	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	7,423,492.84	7,423,492.84	137,108,456.62
2.1	1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-101,932,375.69	6,124,703.58	8,171,598.89	-103,979,271.00
2.1	1.2.5.01.05.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación	-101,932,375.69	6,124,703.58	8,171,598.89	-103,979,271.00
2.1	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	92,092,232.80	23,573,673.23	31,407,386.38	84,258,519.65
2.1	1.2.5.01.06.01.	Archivadores bibliotecas y armarios	7,922,222.86	1,643,066.77	2,623,961.10	6,941,328.53
2.1	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	67,580,505.47	824,283.37	824,283.37	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	824,283.37	824,283.37	67,580,505.47
2.1	1.2.5.01.06.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-59,658,282.61	818,783.40	1,799,677.73	-60,639,176.94
2.1	1.2.5.01.06.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios	-59,658,282.61	818,783.40	1,799,677.73	-60,639,176.94
2.1	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	3,936,216.84	1,739,076.18	2,012,266.83	3,663,026.19
2.1	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	37,186,303.73	907,793.29	907,793.29	37,186,303.73
2.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen-Mesas y escritorios	37,186,303.73	907,793.29	907,793.29	37,186,303.73
2.1	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-33,250,086.89	831,282.89	1,104,473.54	-33,523,277.54
2.1	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios	-33,250,086.89	831,282.89	1,104,473.54	-33,523,277.54
2.1	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	13,049,308.31	4,136,985.82	4,953,662.23	12,232,631.90
2.1	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	79,021,837.81	2,221,615.87	2,221,615.87	79,021,837.81
2.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen-Sillas y bancos	79,021,837.81	2,221,615.87	2,221,615.87	79,021,837.81
2.1	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-65,972,529.50	1,915,369.95	2,732,046.36	-66,789,205.91
2.1	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos	-65,972,529.50	1,915,369.95	2,732,046.36	-66,789,205.91
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	6,680,952.03	10,082,650.31	23,581,084.90
2.1	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	109,487,504.02	2,018,148.00	5,740,352.20	105,765,299.82
2.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen-Equipos de ventilación	109,487,504.02	2,018,148.00	5,740,352.20	105,765,299.82
2.1	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-82,504,720.84	4,662,804.03	4,342,298.11	-82,184,214.92
2.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación	-82,504,720.84	4,662,804.03	4,342,298.11	-82,184,214.92
2.1	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	40,199,701.61	9,373,592.43	11,734,845.91	37,838,448.13
2.1	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	199,079,698.13	6,327,053.58	7,077,691.18	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	6,327,053.58	7,077,691.18	198,329,060.53
2.1	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-158,879,996.52	3,046,538.85	4,657,154.73	-160,490,612.40
2.1	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario	-158,879,996.52	3,046,538.85	4,657,154.73	-160,490,612.40
2.1	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	205,172,822.94	34,807,374.65	66,385,737.66	173,594,459.93
2.1	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	33,075,970.12	14,793,838.34	19,952,174.70	27,917,633.76
2.1	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	100,669,283.26	9,959,659.26	9,959,659.26	100,669,283.26
2.1	1.2.5.01.07.01.1.99999	Valores de origen-Computadoras	100,669,283.26	9,959,659.26	9,959,659.26	100,669,283.26

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Mayo de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 5**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-67,593,313.14	4,834,179.08	9,992,515.44	-72,751,649.50
2.1	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Computadoras	-67,593,313.14	4,834,179.08	9,992,515.44	-72,751,649.50
2.1	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	5,999,331.39	4,112,818.57	4,665,908.07	5,446,241.89
2.1	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	18,826,902.00	2,124,059.70	2,124,059.70	18,826,902.00
2.1	1.2.5.01.07.02.1.99999	Valores de origen-Impresoras	18,826,902.00	2,124,059.70	2,124,059.70	18,826,902.00
2.1	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12,827,570.61	1,988,758.87	2,541,848.37	-13,380,660.11
2.1	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Impresoras	-12,827,570.61	1,988,758.87	2,541,848.37	-13,380,660.11
2.1	1.2.5.01.07.04.	Monitores	323,866.89	2,879,081.60	2,917,199.03	285,749.46
2.1	1.2.5.01.07.04.1.	Valores de origen	12,795,117.13	1,442,040.80	1,442,040.80	12,795,117.13
2.1	1.2.5.01.07.04.1.99999	Valores de origen-Monitores	12,795,117.13	1,442,040.80	1,442,040.80	12,795,117.13
2.1	1.2.5.01.07.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12,471,250.24	1,437,040.80	1,475,158.23	-12,509,367.67
2.1	1.2.5.01.07.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Monitores	-12,471,250.24	1,437,040.80	1,475,158.23	-12,509,367.67
2.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	24,000.05	127,894.00	127,894.00	24,000.05
2.1	1.2.5.01.07.05.1.	Valores de origen	3,942,033.79	64,197.00	64,197.00	3,942,033.79
2.1	1.2.5.01.07.05.1.99999	Valores de origen-UPS	3,942,033.79	64,197.00	64,197.00	3,942,033.79
2.1	1.2.5.01.07.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3,918,033.74	63,697.00	63,697.00	-3,918,033.74
2.1	1.2.5.01.07.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *UPS	-3,918,033.74	63,697.00	63,697.00	-3,918,033.74
2.1	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	165,749,654.49	12,893,742.14	38,722,561.86	139,920,834.77
2.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	658,595,120.18	7,047,987.21	7,047,987.21	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	7,047,987.21	7,047,987.21	658,595,120.18
2.1	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-492,845,465.69	5,845,754.93	31,674,574.65	-518,674,285.41
2.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo	-492,845,465.69	5,845,754.93	31,674,574.65	-518,674,285.41
2.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	52,697,154.18	41,539,413.83	45,351,767.97	48,884,800.04
2.1	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	547,415.23	16,825,710.11	16,864,416.06	508,709.28
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	155,225.80	-11,926,077.12
2.1	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico	-28,468,541.58	16,697,690.26	155,225.80	-11,926,077.12
2.1	1.2.5.01.08.02.	Equipos de laboratorio	168,384.01	23,612,668.62	23,605,999.09	175,053.54
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	228,293.29	-5,740,008.27
2.1	1.2.5.01.08.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio	-29,124,383.60	23,612,668.62	228,293.29	-5,740,008.27
2.1	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	35,651,511.70	0.00	2,085,983.45	33,565,528.25
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	2,085,983.45	-16,427,818.10
2.1	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición	-14,341,834.65	0.00	2,085,983.45	-16,427,818.10
2.1	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	16,329,843.24	1,101,035.10	2,795,369.37	14,635,508.97
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	2,244,351.82	-8,361,190.75
2.1	1.2.5.01.08.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio	-6,666,856.48	550,017.55	2,244,351.82	-8,361,190.75
2.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	706,259.93	162,262.00	219,913.65	648,608.28
2.1	1.2.5.01.09.01.	Pizarras y rotafolios	705,259.92	162,262.00	219,913.65	647,608.27

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.09.01.1.	Valores de origen	1,976,340.58	81,631.00	81,631.00	1,976,340.58
2.1	1.2.5.01.09.01.1.99999	Valores de origen-Pizarras y rotafolios	1,976,340.58	81,631.00	81,631.00	1,976,340.58
2.1	1.2.5.01.09.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1,271,080.66	80,631.00	138,282.65	-1,328,732.31
2.1	1.2.5.01.09.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios	-1,271,080.66	80,631.00	138,282.65	-1,328,732.31
2.1	1.2.5.01.09.99.	Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	1,000.01	0.00	0.00	1,000.01
2.1	1.2.5.01.09.99.1.	Valores de origen	24,160,000.00	0.00	0.00	24,160,000.00
2.1	1.2.5.01.09.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	24,160,000.00	0.00	0.00	24,160,000.00
2.1	1.2.5.01.09.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-24,158,999.99	0.00	0.00	-24,158,999.99
2.1	1.2.5.01.09.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	-24,158,999.99	0.00	0.00	-24,158,999.99
2.1	1.2.5.01.99.	Maquinarias equipos y mobiliarios diversos	49,468,975.72	17,346,300.24	24,395,586.48	42,419,689.48
2.1	1.2.5.01.99.01.	Equipos de señalamiento	-2,171,565.79	13,037,010.34	4,312,705.23	6,552,739.32
2.1	1.2.5.01.99.01.1.	Valores de origen	10,121,120.71	3,308,891.16	3,335,391.16	10,094,620.71
2.1	1.2.5.01.99.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de señalamiento	10,121,120.71	3,308,891.16	3,335,391.16	10,094,620.71
2.1	1.2.5.01.99.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12,292,686.50	9,728,119.18	977,314.07	-3,541,881.39
2.1	1.2.5.01.99.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de señalamiento	-12,292,686.50	9,728,119.18	977,314.07	-3,541,881.39
2.1	1.2.5.01.99.99.	Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	51,640,541.51	4,309,289.90	20,082,881.25	35,866,950.16
2.1	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	205,632,575.30	796,303.61	796,303.61	205,632,575.30
2.1	1.2.5.01.99.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	205,632,575.30	796,303.61	796,303.61	205,632,575.30
2.1	1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-153,992,033.79	3,512,986.29	19,286,577.64	-169,765,625.14
2.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	-153,992,033.79	3,512,986.29	19,286,577.64	-169,765,625.14
2.1	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	183,995,812.83	0.00	44,915,699.93	139,080,112.90
2.1	1.2.5.08.03.	Software y programas	183,995,812.83	0.00	44,915,699.93	139,080,112.90
2.1	1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	1,629,901,591.80	0.00	0.00	1,629,901,591.80
2.1	1.2.5.08.03.01.0.	Valores de origen	1,629,901,591.80	0.00	0.00	1,629,901,591.80
2.1	1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen-Software y programas	1,629,901,591.80	0.00	0.00	1,629,901,591.80
2.1	1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones acumuladas *	-1,445,905,778.97	0.00	44,915,699.93	-1,490,821,478.90
2.1	1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-1,445,905,778.97	0.00	44,915,699.93	-1,490,821,478.90
2.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *Software y programas	-1,445,905,778.97	0.00	44,915,699.93	-1,490,821,478.90
2.1	1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	679,598,686,293.50	33,903,592,072.06	4,971,586,509.51	708,530,691,856.05
2.1	1.2.5.99.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en proceso de producción	679,598,686,293.50	33,903,592,072.06	4,971,586,509.51	708,530,691,856.05
2.1	1.2.5.99.04.01.	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	677,707,340,879.02	33,903,592,072.06	4,971,586,509.51	706,639,346,441.57
2.1	1.2.5.99.04.01.1.	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627,277,388,717.81	33,903,592,072.06	4,971,586,509.51	656,209,394,280.36
2.1	1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627,277,388,717.81	33,903,592,072.06	4,971,586,509.51	656,209,394,280.36
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 uso público	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 uso público	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 uso público	155,489,285.08	0.00	0.00	155,489,285.08
2.1	2.	PASIVO	155,618,590,817.70	94,084,494,933.11	113,307,148,078.88	174,841,243,963.47
2.1	2.1.	Pasivo Corriente	26,286,697,131.74	78,554,812,224.94	91,994,670,996.72	39,726,555,903.52
2.1	2.1.1.	Deudas a corto plazo	3,508,083,506.77	61,311,131,188.59	82,085,272,325.12	24,282,224,643.30
2.1	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	1,933,296,592.97	56,614,340,004.52	58,545,007,431.27	3,863,964,019.72
2.1	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	1,481,461.39	9,383,328.07	12,537,842.25	4,635,975.57

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Mayo de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 5**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1,481,461.39	9,383,328.07	12,537,842.25	4,635,975.57
2.1	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1,481,461.39	9,383,328.07	12,537,842.25	4,635,975.57
2.1	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1,481,461.39	9,383,328.07	12,537,842.25	4,635,975.57
2.1	2.1.1.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p	7,584,345.56	13,621,260.12	12,318,716.81	6,281,802.25
2.1	2.1.1.01.02.01.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7,584,345.56	13,621,260.12	12,318,716.81	6,281,802.25
2.1	2.1.1.01.02.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7,584,345.56	13,621,260.12	12,318,716.81	6,281,802.25
2.1	2.1.1.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7,584,345.56	13,621,260.12	12,318,716.81	6,281,802.25
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	25,348,278,808.65	25,806,529,814.83	1,814,244,796.53
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	25,348,278,808.65	25,806,529,814.83	1,814,244,796.53
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	25,348,278,808.65	25,806,529,814.83	1,814,244,796.53
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	25,348,278,808.65	25,806,529,814.83	1,814,244,796.53
2.1	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	568,236,995.67	31,243,056,607.68	32,713,621,057.38	2,038,801,445.37
2.1	2.1.1.01.04.03.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101,700.00	2,804,717.53	2,703,017.53	0.00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101,700.00	2,804,717.53	2,703,017.53	0.00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.99999	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101,700.00	2,804,717.53	2,703,017.53	0.00
2.1	2.1.1.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11,518,597.77	1,069,501,766.49	1,111,037,827.18	53,054,658.46
2.1	2.1.1.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11,518,597.77	1,069,501,766.49	1,111,037,827.18	53,054,658.46
2.1	2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11,518,597.77	1,069,501,766.49	1,111,037,827.18	53,054,658.46
2.1	2.1.1.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0.00	41,878,592.46	43,441,407.82	1,562,815.36
2.1	2.1.1.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0.00	41,878,592.46	43,441,407.82	1,562,815.36
2.1	2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0.00	41,878,592.46	43,441,407.82	1,562,815.36
2.1	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556,616,697.90	30,128,871,531.20	31,556,438,804.85	1,984,183,971.55
2.1	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556,616,697.90	30,128,871,531.20	31,556,438,804.85	1,984,183,971.55
2.1	2.1.1.01.04.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0.00	85,357,668.19	85,380,290.19	2,022,622.00
2.1	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556,616,697.90	30,045,513,863.01	31,471,058,514.66	1,982,161,349.55
2.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1,400,165,531.57	3,795,969,365.47	3,427,363,212.22	1,031,559,378.32
2.1	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	1,399,706,260.08	3,173,766,127.12	2,511,415,286.15	737,355,419.11
2.1	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas a pagar c/p	450,535,685.25	450,535,683.86	140,688,691.94	140,688,693.33
2.1	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	450,535,685.25	450,535,683.86	140,688,691.94	140,688,693.33
2.1	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	450,535,685.25	450,535,683.86	140,688,691.94	140,688,693.33
2.1	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	686,221,361.28	576,978,989.71	227,920,891.49	337,163,263.06
2.1	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	686,221,361.28	576,978,989.71	227,920,891.49	337,163,263.06
2.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	686,221,361.28	576,978,989.71	227,920,891.49	337,163,263.06
2.1	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210,435,067.65	612,075,748.39	539,104,523.83	137,463,843.09
2.1	2.1.1.02.01.04.0.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210,435,067.65	612,075,748.39	539,104,523.83	137,463,843.09
2.1	2.1.1.02.01.04.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	210,435,067.65	612,075,748.39	539,104,523.83	137,463,843.09
2.1	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	52,514,145.90	1,534,175,705.16	1,603,701,178.89	122,039,619.63
2.1	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	52,514,145.90	1,534,175,705.16	1,603,701,178.89	122,039,619.63
2.1	2.1.1.02.01.06.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	52,079,457.87	979,373,099.00	1,046,461,570.61	119,167,929.48
2.1	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p a terceros	434,688.03	554,802,606.16	557,239,608.28	2,871,690.15
2.1	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	459,271.49	556,734,639.32	834,064,303.04	277,788,935.21
2.1	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459,271.49	556,734,639.32	834,064,303.04	277,788,935.21
2.1	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459,271.49	556,734,639.32	834,064,303.04	277,788,935.21
2.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	459,271.49	556,734,637.97	834,064,301.69	277,788,935.21
2.1	2.1.1.02.02.02.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	1.35	1.35	0.00

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.1.1.02.03.	Deudas por beneficios a los empleados por terminacion laboral c/p	0.00	65,468,599.03	81,883,623.03	16,415,024.00
2.1	2.1.1.02.03.02.	Deudas por cesantia administrada por entidades privadas	0.00	65,468,599.03	81,883,623.03	16,415,024.00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0.00	65,468,599.03	81,883,623.03	16,415,024.00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.99999	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0.00	65,468,599.03	81,883,623.03	16,415,024.00
2.1	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0.00	748,885,715.73	1,839,071,265.68	1,090,185,549.95
2.1	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	0.00	748,885,715.73	1,839,071,265.68	1,090,185,549.95
2.1	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0.00	748,885,715.73	1,839,071,265.68	1,090,185,549.95
2.1	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p	0.00	748,885,715.73	1,839,071,265.68	1,090,185,549.95
2.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	748,885,715.73	1,839,071,265.68	1,090,185,549.95
2.1	2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo	0.00	317,400.00	317,400.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.	Deudas por otros anticipos del sector público interno c/p	0.00	317,400.00	317,400.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.01.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0.00	317,400.00	317,400.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0.00	317,400.00	317,400.00	0.00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.99999	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0.00	317,400.00	317,400.00	0.00
2.1	2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	174,621,382.23	151,618,702.87	18,273,513,015.95	18,296,515,695.31
2.1	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	174,621,382.23	151,618,702.87	18,273,513,015.95	18,296,515,695.31
2.1	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9,961,615.05	150,634,401.43	18,250,260,638.47	18,109,587,852.09
2.1	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9,961,615.05	150,634,401.43	18,250,260,638.47	18,109,587,852.09
2.1	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9,961,615.05	150,634,401.43	18,250,260,638.47	18,109,587,852.09
2.1	2.1.1.99.99.02.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164,659,767.18	984,301.44	23,252,377.48	186,927,843.22
2.1	2.1.1.99.99.02.0.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164,659,767.18	984,301.44	23,252,377.48	186,927,843.22
2.1	2.1.1.99.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,238.18	31.44	22,268,107.48	22,269,314.22
2.1	2.1.1.99.99.02.0.13301	Poder Judicial	164,658,529.00	984,270.00	984,270.00	164,658,529.00
2.1	2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	22,149,468,393.40	17,181,596,679.05	9,056,287,842.85	14,024,159,557.20
2.1	2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	22,149,468,393.40	17,181,596,679.05	9,056,287,842.85	14,024,159,557.20
2.1	2.1.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar c/p	22,149,468,393.40	17,181,596,679.05	9,056,287,842.85	14,024,159,557.20
2.1	2.1.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p	22,149,468,393.40	17,181,596,679.05	9,056,287,842.85	14,024,159,557.20
2.1	2.1.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	19,620,740,879.15	11,936,500,416.98	4,582,032,924.49	12,266,273,386.66
2.1	2.1.2.02.03.02.1.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	19,620,740,879.15	11,936,500,416.98	4,582,032,924.49	12,266,273,386.66
2.1	2.1.2.02.03.02.2.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a	24,516,386.48	92,681,103.20	72,602,575.91	4,437,859.19
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	92,681,103.20	72,602,575.91	4,437,859.19
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	5,152,415,158.87	4,401,652,342.45	1,753,448,311.35
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	5,152,415,158.87	4,401,652,342.45	1,753,448,311.35
2.1	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	629,145,231.57	62,084,357.30	853,110,828.75	1,420,171,703.02
2.1	2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	629,145,231.57	61,885,757.30	25,429,273.04	592,688,747.31
2.1	2.1.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única	629,145,231.57	61,885,757.30	25,429,273.04	592,688,747.31
2.1	2.1.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629,145,231.57	61,885,757.30	25,429,273.04	592,688,747.31
2.1	2.1.3.01.01.99.0.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629,145,231.57	61,885,757.30	25,429,273.04	592,688,747.31
2.1	2.1.3.01.01.99.0.99999	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629,145,231.57	61,885,757.30	25,429,273.04	592,688,747.31
2.1	2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	0.00	198,600.00	827,681,555.71	827,482,955.71
2.1	2.1.3.02.02.	Recaudación por cuenta de entidades del sector público interno	0.00	198,600.00	827,681,555.71	827,482,955.71
2.1	2.1.3.02.02.02.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0.00	198,600.00	827,681,555.71	827,482,955.71
2.1	2.1.3.02.02.02.0.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0.00	198,600.00	827,681,555.71	827,482,955.71
2.1	2.1.3.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	198,600.00	827,681,555.71	827,482,955.71
2.1	2.2.	Pasivo No Corriente	129,331,893,685.96	15,529,682,708.17	21,312,477,082.16	135,114,688,059.95

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	129,148,312,771.58	15,529,599,984.32	21,310,294,899.95	134,929,007,687.21
2.1	2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	129,148,312,771.58	15,529,599,984.32	21,310,294,899.95	134,929,007,687.21
2.1	2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar I/p	129,148,312,771.58	15,529,599,984.32	21,310,294,899.95	134,929,007,687.21
2.1	2.2.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar I/p	129,148,312,771.58	15,529,599,984.32	21,310,294,899.95	134,929,007,687.21
2.1	2.2.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar I/p - Capital	129,148,312,771.58	15,529,599,984.32	21,310,294,899.95	134,929,007,687.21
2.1	2.2.2.02.03.02.1.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar I/p - Capital	129,148,312,771.58	15,529,599,984.32	21,310,294,899.95	134,929,007,687.21
2.1	2.2.3.	Fondos de Terceros en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.96	48,787,299.32
2.1	2.2.3.01.	Fondos de Terceros en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.96	48,787,299.32
2.1	2.2.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.96	48,787,299.32
2.1	2.2.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.96	48,787,299.32
2.1	2.2.3.01.01.99.0.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.96	48,787,299.32
2.1	2.2.3.01.01.99.0.99999	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única I/p	48,787,298.40	0.04	0.96	48,787,299.32
2.1	2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	134,793,615.98	82,723.81	2,182,181.25	136,893,073.42
2.1	2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	134,793,615.98	82,723.81	2,182,181.25	136,893,073.42
2.1	2.2.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas I/p	134,793,615.98	82,723.81	2,182,181.25	136,893,073.42
2.1	2.2.4.01.01.01.	Provisiones para litigios y demandas comerciales I/p	109,730,055.75	0.00	0.00	109,730,055.75
2.1	2.2.4.01.01.01.0.	Provisiones para litigios y demandas comerciales I/p	109,730,055.75	0.00	0.00	109,730,055.75
2.1	2.2.4.01.01.01.0.99999	Provisiones para litigios y demandas comerciales I/p	109,730,055.75	0.00	0.00	109,730,055.75
2.1	2.2.4.01.01.02.	Provisiones para litigios y demandas laborales I/p	25,063,560.23	82,723.81	2,182,181.25	27,163,017.67
2.1	2.2.4.01.01.02.0.	Provisiones para litigios y demandas laborales I/p	25,063,560.23	82,723.81	2,182,181.25	27,163,017.67
2.1	2.2.4.01.01.02.0.99999	Provisiones para litigios y demandas laborales I/p	25,063,560.23	82,723.81	2,182,181.25	27,163,017.67
2.1	3.	PATRIMONIO	769,152,887,964.31	3,075,159,770.66	2,069,725,695.10	768,147,453,888.75
2.1	3.1.	Patrimonio público	769,152,887,964.31	3,075,159,770.66	2,069,725,695.10	768,147,453,888.75
2.1	3.1.1.	Capital	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.1.01.	Capital inicial	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.1.01.01.	Capital inicial a valores históricos	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.1.01.01.00.	Capital inicial a valores históricos	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.1.01.01.00.0.	Capital inicial a valores históricos	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.1.01.01.00.0.99999	Capital inicial a valores históricos	1,577,636,402.20	0.00	0.00	1,577,636,402.20
2.1	3.1.2.	Transferencias de capital	0.00	1,133,292.88	1,133,292.88	0.00
2.1	3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	0.00	1,133,292.88	1,133,292.88	0.00
2.1	3.1.2.99.01.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,133,292.88	1,133,292.88	0.00
2.1	3.1.2.99.01.00.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,133,292.88	1,133,292.88	0.00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,133,292.88	1,133,292.88	0.00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.99999	Otras transferencias de capital a valores históricos	0.00	1,133,292.88	1,133,292.88	0.00
2.1	3.1.5.	Resultados acumulados	767,575,251,562.11	3,074,026,477.78	2,068,592,402.22	766,569,817,486.55
2.1	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	3,074,026,477.78	2,068,592,402.22	766,569,817,486.55
2.1	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	3,074,026,477.78	2,068,592,402.22	766,569,817,486.55
2.1	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	3,074,026,477.78	2,068,592,402.22	766,569,817,486.55
2.1	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	3,074,026,477.78	2,068,592,402.22	766,569,817,486.55
2.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	767,575,251,562.11	3,074,026,477.78	2,068,592,402.22	766,569,817,486.55
2.1	4.	INGRESOS	0.00	240,044,692,147.22	401,736,707,864.80	161,692,015,717.58
2.1	4.3.	Multas sanciones remates y confiscaciones de origen no tributario	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.3.1.03.	Sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	4.3.1.03.00.	Sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.3.1.03.00.00.	Sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.3.1.03.00.00.0.	Sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.3.1.03.00.00.0.99999	Sanciones administrativas	0.00	63,524.98	1,438,990.16	1,375,465.18
2.1	4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.	Derechos administrativos	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.01.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.01.01.00.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.01.01.00.0.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.4.2.01.01.00.0.99999	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0.00	6,560,893.93	2,059,933,507.93	2,053,372,614.00
2.1	4.6.	Transferencias	0.00	240,035,280,598.36	394,687,931,019.69	154,652,650,421.33
2.1	4.6.1.	Transferencias corrientes	0.00	11,709,357,577.55	13,864,491,013.55	2,155,133,436.00
2.1	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0.00	11,709,357,577.55	13,864,491,013.55	2,155,133,436.00
2.1	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0.00	11,707,823,543.41	13,829,741,532.30	2,121,917,988.89
2.1	4.6.1.02.01.99.	Otras transferencias corrientes del Gobierno Central	0.00	11,707,823,543.41	13,829,741,532.30	2,121,917,988.89
2.1	4.6.1.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente)	0.00	11,707,823,543.41	13,829,741,532.30	2,121,917,988.89
2.1	4.6.1.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0.00	11,707,823,543.41	13,829,741,532.30	2,121,917,988.89
2.1	4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0.00	1,534,034.14	34,749,481.25	33,215,447.11
2.1	4.6.1.02.02.99.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0.00	1,534,034.14	34,749,481.25	33,215,447.11
2.1	4.6.1.02.02.99.0.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0.00	1,534,034.14	34,749,481.25	33,215,447.11
2.1	4.6.1.02.02.99.0.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	0.00	1,534,034.14	34,749,481.25	33,215,447.11
2.1	4.6.2.	Transferencias de capital	0.00	228,325,923,020.81	380,823,440,006.14	152,497,516,985.33
2.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0.00	228,325,923,020.81	380,823,440,006.14	152,497,516,985.33
2.1	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0.00	228,325,923,020.81	380,823,440,006.14	152,497,516,985.33
2.1	4.6.2.02.01.99.	Otras transferencias de capital del Gobierno Central	0.00	228,325,923,020.81	380,823,440,006.14	152,497,516,985.33
2.1	4.6.2.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap)	0.00	228,325,923,020.81	380,823,440,006.14	152,497,516,985.33
2.1	4.6.2.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0.00	228,325,923,020.81	380,823,440,006.14	152,497,516,985.33
2.1	4.9.	Otros ingresos	0.00	2,787,129.95	4,987,404,347.02	4,984,617,217.07
2.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0.00	2,273,848.12	4,955,579,043.21	4,953,305,195.09
2.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0.00	2,273,848.12	4,955,579,043.21	4,953,305,195.09
2.1	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0.00	2,273,848.12	4,955,579,043.21	4,953,305,195.09
2.1	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0.00	2,273,848.12	4,955,579,043.21	4,953,305,195.09
2.1	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0.00	2,273,848.12	4,955,579,043.21	4,953,305,195.09
2.1	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0.00	2,273,848.12	4,955,579,043.21	4,953,305,195.09
2.1	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0.00	513,281.83	31,825,303.81	31,312,021.98
2.1	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0.00	513,281.83	31,825,303.81	31,312,021.98
2.1	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	31,825,303.81	31,312,021.98
2.1	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	31,825,303.81	31,312,021.98
2.1	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	31,825,303.81	31,312,021.98
2.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0.00	513,281.83	31,825,303.81	31,312,021.98
2.1	5.	GASTOS	0.00	35,817,577,950.43	6,593,048,740.31	29,224,529,210.12
2.1	5.1.	Gastos de funcionamiento	0.00	13,737,972,934.71	1,505,737,978.16	12,232,235,056.55
2.1	5.1.1.	Gastos en personal	0.00	4,363,699,940.08	1,128,895,610.40	3,234,804,329.68
2.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0.00	1,852,042,972.30	450,535,683.86	1,401,507,288.44

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0.00	1,248,218,769.38	0.00	1,248,218,769.38
2.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0.00	1,248,218,769.38	0.00	1,248,218,769.38
2.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0.00	1,248,218,769.38	0.00	1,248,218,769.38
2.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0.00	1,248,218,769.38	0.00	1,248,218,769.38
2.1	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0.00	603,824,202.92	450,535,683.86	153,288,519.06
2.1	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0.00	603,824,202.92	450,535,683.86	153,288,519.06
2.1	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0.00	603,824,202.92	450,535,683.86	153,288,519.06
2.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0.00	603,824,202.92	450,535,683.86	153,288,519.06
2.1	5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0.00	16,000,850.63	815,579.12	15,185,271.51
2.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0.00	7,091,172.27	0.00	7,091,172.27
2.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0.00	7,091,172.27	0.00	7,091,172.27
2.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0.00	7,091,172.27	0.00	7,091,172.27
2.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0.00	7,091,172.27	0.00	7,091,172.27
2.1	5.1.1.02.05.	Dietas	0.00	8,909,678.36	815,579.12	8,094,099.24
2.1	5.1.1.02.05.00.	Dietas	0.00	8,909,678.36	815,579.12	8,094,099.24
2.1	5.1.1.02.05.00.0.	Dietas	0.00	8,909,678.36	815,579.12	8,094,099.24
2.1	5.1.1.02.05.00.0.99999	Dietas	0.00	8,909,678.36	815,579.12	8,094,099.24
2.1	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0.00	1,186,160,074.02	0.00	1,186,160,074.02
2.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0.00	297,835,582.83	0.00	297,835,582.83
2.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0.00	297,835,582.83	0.00	297,835,582.83
2.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0.00	297,835,582.83	0.00	297,835,582.83
2.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0.00	297,835,582.83	0.00	297,835,582.83
2.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	543,065,384.79	0.00	543,065,384.79
2.1	5.1.1.03.02.01.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	543,065,384.79	0.00	543,065,384.79
2.1	5.1.1.03.02.01.0.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	543,065,384.79	0.00	543,065,384.79
2.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	543,065,384.79	0.00	543,065,384.79
2.1	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0.00	227,920,891.49	0.00	227,920,891.49
2.1	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0.00	227,920,891.49	0.00	227,920,891.49
2.1	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0.00	227,920,891.49	0.00	227,920,891.49
2.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0.00	227,920,891.49	0.00	227,920,891.49
2.1	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0.00	117,338,214.91	0.00	117,338,214.91
2.1	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0.00	117,338,214.91	0.00	117,338,214.91
2.1	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0.00	117,338,214.91	0.00	117,338,214.91
2.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0.00	117,338,214.91	0.00	117,338,214.91
2.1	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0.00	561,907,697.63	312,352,379.56	249,555,318.07
2.1	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0.00	533,204,021.83	296,334,308.75	236,869,713.08
2.1	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0.00	533,204,021.83	296,334,308.75	236,869,713.08
2.1	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0.00	533,204,021.83	296,334,308.75	236,869,713.08
2.1	5.1.1.04.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	533,204,021.83	296,334,308.75	236,869,713.08
2.1	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0.00	28,703,675.80	16,018,070.81	12,685,604.99
2.1	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0.00	28,703,675.80	16,018,070.81	12,685,604.99
2.1	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0.00	28,703,675.80	16,018,070.81	12,685,604.99
2.1	5.1.1.04.05.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	28,703,675.80	16,018,070.81	12,685,604.99
2.1	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliz	0.00	727,784,650.72	365,191,967.86	362,592,682.86
2.1	5.1.1.05.01.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0.00	275,818,279.27	141,777,781.82	134,040,497.45

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.1.05.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS)	0.00	275,818,279.27	141,777,781.82	134,040,497.45
2.1	5.1.1.05.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS)	0.00	275,818,279.27	141,777,781.82	134,040,497.45
2.1	5.1.1.05.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	275,818,279.27	141,777,781.82	134,040,497.45
2.1	5.1.1.05.02.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0.00	131,010,800.10	61,837,162.06	69,173,638.04
2.1	5.1.1.05.02.00.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0.00	131,010,800.10	61,837,162.06	69,173,638.04
2.1	5.1.1.05.02.00.0.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0.00	131,010,800.10	61,837,162.06	69,173,638.04
2.1	5.1.1.05.02.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	131,010,800.10	61,837,162.06	69,173,638.04
2.1	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	138,948,644.29	96,108,424.95	42,840,219.34
2.1	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	138,948,644.29	96,108,424.95	42,840,219.34
2.1	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	138,948,644.29	96,108,424.95	42,840,219.34
2.1	5.1.1.05.03.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	138,948,644.29	96,108,424.95	42,840,219.34
2.1	5.1.1.05.05.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	182,006,927.06	65,468,599.03	116,538,328.03
2.1	5.1.1.05.05.00.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	182,006,927.06	65,468,599.03	116,538,328.03
2.1	5.1.1.05.05.00.0.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	182,006,927.06	65,468,599.03	116,538,328.03
2.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0.00	182,006,927.06	65,468,599.03	116,538,328.03
2.1	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0.00	19,803,694.78	0.00	19,803,694.78
2.1	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0.00	19,803,694.78	0.00	19,803,694.78
2.1	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0.00	19,803,694.78	0.00	19,803,694.78
2.1	5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0.00	19,803,694.78	0.00	19,803,694.78
2.1	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0.00	19,803,694.78	0.00	19,803,694.78
2.1	5.1.2.	Servicios	0.00	9,137,826,737.98	376,061,246.42	8,761,765,491.56
2.1	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0.00	793,287,350.88	0.00	793,287,350.88
2.1	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	688,621,881.19	0.00	688,621,881.19
2.1	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	688,621,881.19	0.00	688,621,881.19
2.1	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	688,621,881.19	0.00	688,621,881.19
2.1	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos edificios y locales	0.00	688,621,881.19	0.00	688,621,881.19
2.1	5.1.2.01.03.	Alquiler de equipamiento informático	0.00	104,665,469.69	0.00	104,665,469.69
2.1	5.1.2.01.03.00.	Alquiler de equipamiento informático	0.00	104,665,469.69	0.00	104,665,469.69
2.1	5.1.2.01.03.00.0.	Alquiler de equipamiento informático	0.00	104,665,469.69	0.00	104,665,469.69
2.1	5.1.2.01.03.00.0.99999	Alquiler de equipamiento informático	0.00	104,665,469.69	0.00	104,665,469.69
2.1	5.1.2.02.	Servicios básicos	0.00	70,119,377.12	826,049.44	69,293,327.68
2.1	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0.00	3,022,351.43	0.00	3,022,351.43
2.1	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0.00	3,022,351.43	0.00	3,022,351.43
2.1	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0.00	3,022,351.43	0.00	3,022,351.43
2.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0.00	3,022,351.43	0.00	3,022,351.43
2.1	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0.00	28,426,083.96	12,075.00	28,414,008.96
2.1	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0.00	28,426,083.96	12,075.00	28,414,008.96
2.1	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0.00	28,426,083.96	12,075.00	28,414,008.96
2.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0.00	28,426,083.96	12,075.00	28,414,008.96
2.1	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	38,462,889.21	813,974.44	37,648,914.77
2.1	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	38,462,889.21	813,974.44	37,648,914.77
2.1	5.1.2.02.04.00.0.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	38,462,889.21	813,974.44	37,648,914.77
2.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0.00	38,462,889.21	813,974.44	37,648,914.77
2.1	5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0.00	208,052.52	0.00	208,052.52
2.1	5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0.00	208,052.52	0.00	208,052.52

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Mayo de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 5**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.02.99.00.0.	Otros servicios básicos	0.00	208,052.52	0.00	208,052.52
2.1	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0.00	208,052.52	0.00	208,052.52
2.1	5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0.00	163,901,551.97	100,774,875.17	63,126,676.80
2.1	5.1.2.03.01.	Servicios de información	0.00	3,204,300.05	205,434.00	2,998,866.05
2.1	5.1.2.03.01.00.	Servicios de información	0.00	3,204,300.05	205,434.00	2,998,866.05
2.1	5.1.2.03.01.00.0.	Servicios de información	0.00	3,204,300.05	205,434.00	2,998,866.05
2.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	Servicios de información	0.00	3,204,300.05	205,434.00	2,998,866.05
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	38,000.00	0.00	38,000.00
2.1	5.1.2.03.04.00.	Transporte de bienes	0.00	38,000.00	0.00	38,000.00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.	Transporte de bienes	0.00	38,000.00	0.00	38,000.00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.99999	Transporte de bienes	0.00	38,000.00	0.00	38,000.00
2.1	5.1.2.03.06.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0.00	373,682.75	1,214.75	372,468.00
2.1	5.1.2.03.06.00.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0.00	373,682.75	1,214.75	372,468.00
2.1	5.1.2.03.06.00.0.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0.00	373,682.75	1,214.75	372,468.00
2.1	5.1.2.03.06.00.0.99999	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0.00	373,682.75	1,214.75	372,468.00
2.1	5.1.2.03.07.	Servicios de transferencia electrónica de información	0.00	7,706,992.66	0.00	7,706,992.66
2.1	5.1.2.03.07.00.	Servicios de transferencia electrónica de información	0.00	7,706,992.66	0.00	7,706,992.66
2.1	5.1.2.03.07.00.0.	Servicios de transferencia electrónica de información	0.00	7,706,992.66	0.00	7,706,992.66
2.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	Servicios de transferencia electrónica de información	0.00	7,706,992.66	0.00	7,706,992.66
2.1	5.1.2.03.10.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0.00	152,557,576.51	100,568,226.42	51,989,350.09
2.1	5.1.2.03.10.01.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0.00	152,557,576.51	100,568,226.42	51,989,350.09
2.1	5.1.2.03.10.01.2.	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0.00	152,557,576.51	100,568,226.42	51,989,350.09
2.1	5.1.2.03.10.01.2.99999	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0.00	152,557,576.51	100,568,226.42	51,989,350.09
2.1	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0.00	4,993,630,041.56	167,948,369.31	4,825,681,672.25
2.1	5.1.2.04.03.	Servicios de ingeniería	0.00	3,517,600,699.64	169,500.00	3,517,431,199.64
2.1	5.1.2.04.03.00.	Servicios de ingeniería	0.00	3,517,600,699.64	169,500.00	3,517,431,199.64
2.1	5.1.2.04.03.00.0.	Servicios de ingeniería	0.00	3,517,600,699.64	169,500.00	3,517,431,199.64
2.1	5.1.2.04.03.00.0.99999	Servicios de ingeniería	0.00	3,517,600,699.64	169,500.00	3,517,431,199.64
2.1	5.1.2.04.06.	Servicios generales	0.00	184,369,517.32	305,331.80	184,064,185.52
2.1	5.1.2.04.06.00.	Servicios generales	0.00	184,369,517.32	305,331.80	184,064,185.52
2.1	5.1.2.04.06.00.0.	Servicios generales	0.00	184,369,517.32	305,331.80	184,064,185.52
2.1	5.1.2.04.06.00.0.99999	Servicios generales	0.00	184,369,517.32	305,331.80	184,064,185.52
2.1	5.1.2.04.99.	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	1,291,659,824.60	167,473,537.51	1,124,186,287.09
2.1	5.1.2.04.99.00.	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	1,291,659,824.60	167,473,537.51	1,124,186,287.09
2.1	5.1.2.04.99.00.0.	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	1,291,659,824.60	167,473,537.51	1,124,186,287.09
2.1	5.1.2.04.99.00.0.99999	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	1,291,659,824.60	167,473,537.51	1,124,186,287.09
2.1	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0.00	55,978,089.90	190,020.00	55,788,069.90
2.1	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0.00	1,052,755.52	164,520.00	888,235.52
2.1	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0.00	1,052,755.52	164,520.00	888,235.52
2.1	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0.00	1,052,755.52	164,520.00	888,235.52
2.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0.00	1,052,755.52	164,520.00	888,235.52

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0.00	54,925,334.38	25,500.00	54,899,834.38
2.1	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0.00	54,925,334.38	25,500.00	54,899,834.38
2.1	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0.00	54,925,334.38	25,500.00	54,899,834.38
2.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0.00	54,925,334.38	25,500.00	54,899,834.38
2.1	5.1.2.06.	Seguros reaseguros y otras obligaciones	0.00	99,772,090.46	46,192,041.13	53,580,049.33
2.1	5.1.2.06.01.	Seguros	0.00	99,172,090.46	45,992,041.13	53,180,049.33
2.1	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0.00	86,431,951.53	45,990,086.71	40,441,864.82
2.1	5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0.00	86,431,951.53	45,990,086.71	40,441,864.82
2.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0.00	86,431,951.53	45,990,086.71	40,441,864.82
2.1	5.1.2.06.01.04.	Seguros voluntarios de automóviles	0.00	12,169,021.03	0.00	12,169,021.03
2.1	5.1.2.06.01.04.0.	Seguros voluntarios de automóviles	0.00	12,169,021.03	0.00	12,169,021.03
2.1	5.1.2.06.01.04.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0.00	12,169,021.03	0.00	12,169,021.03
2.1	5.1.2.06.01.08.	Seguros de equipos electrónicos	0.00	571,117.90	1,954.42	569,163.48
2.1	5.1.2.06.01.08.0.	Seguros de equipos electrónicos	0.00	571,117.90	1,954.42	569,163.48
2.1	5.1.2.06.01.08.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0.00	413,095.40	1,954.42	411,140.98
2.1	5.1.2.06.01.08.0.99999	Seguros de equipos electrónicos	0.00	158,022.50	0.00	158,022.50
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	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0.00	2,951,021,277.31	56,757,571.63	2,894,263,705.68
2.1	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0.00	1,925,816.56	0.00	1,925,816.56
2.1	5.1.2.08.01.01.	Mantenimiento de terrenos	0.00	1,925,816.56	0.00	1,925,816.56
2.1	5.1.2.08.01.01.0.	Mantenimiento de terrenos	0.00	1,925,816.56	0.00	1,925,816.56
2.1	5.1.2.08.01.01.0.99999	Mantenimiento de terrenos	0.00	1,925,816.56	0.00	1,925,816.56
2.1	5.1.2.08.02.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0.00	1,178,723.44	0.00	1,178,723.44
2.1	5.1.2.08.02.00.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0.00	1,178,723.44	0.00	1,178,723.44
2.1	5.1.2.08.02.00.0.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0.00	1,178,723.44	0.00	1,178,723.44
2.1	5.1.2.08.02.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0.00	1,178,723.44	0.00	1,178,723.44
2.1	5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	9,075,900.60	540,781.41	8,535,119.19
2.1	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	9,075,900.60	540,781.41	8,535,119.19
2.1	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	9,075,900.60	540,781.41	8,535,119.19
2.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	9,075,900.60	540,781.41	8,535,119.19
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	1,095,534.99	0.00	1,095,534.99
2.1	5.1.2.08.05.00.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0.00	1,095,534.99	0.00	1,095,534.99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0.00	1,095,534.99	0.00	1,095,534.99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0.00	1,095,534.99	0.00	1,095,534.99
2.1	5.1.2.08.06.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0.00	8,983,909.40	0.00	8,983,909.40
2.1	5.1.2.08.06.00.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0.00	8,983,909.40	0.00	8,983,909.40
2.1	5.1.2.08.06.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0.00	8,983,909.40	0.00	8,983,909.40
2.1	5.1.2.08.06.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0.00	8,983,909.40	0.00	8,983,909.40

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.08.10.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	2,927,139,563.67	56,216,790.22	2,870,922,773.45
2.1	5.1.2.08.10.00.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	2,927,139,563.67	56,216,790.22	2,870,922,773.45
2.1	5.1.2.08.10.00.0.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	2,927,139,563.67	56,216,790.22	2,870,922,773.45
2.1	5.1.2.08.10.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0.00	2,927,139,563.67	56,216,790.22	2,870,922,773.45
2.1	5.1.2.99.	Otros servicios	0.00	10,116,958.78	3,372,319.74	6,744,639.04
2.1	5.1.2.99.01.	Servicios de regulación	0.00	10,116,958.78	3,372,319.74	6,744,639.04
2.1	5.1.2.99.01.00.	Servicios de regulación	0.00	10,116,958.78	3,372,319.74	6,744,639.04
2.1	5.1.2.99.01.00.0.	Servicios de regulación	0.00	10,116,958.78	3,372,319.74	6,744,639.04
2.1	5.1.2.99.01.00.0.99999	Servicios de regulación	0.00	10,116,958.78	3,372,319.74	6,744,639.04
2.1	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0.00	84,060,917.74	781,021.34	83,279,896.40
2.1	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0.00	37,599,905.15	41.00	37,599,864.15
2.1	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0.00	35,452,460.58	41.00	35,452,419.58
2.1	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0.00	35,452,460.58	41.00	35,452,419.58
2.1	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0.00	35,452,460.58	41.00	35,452,419.58
2.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0.00	35,452,460.58	41.00	35,452,419.58
2.1	5.1.3.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	842,709.64	0.00	842,709.64
2.1	5.1.3.01.02.00.	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	842,709.64	0.00	842,709.64
2.1	5.1.3.01.02.00.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	842,709.64	0.00	842,709.64
2.1	5.1.3.01.02.00.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	842,709.64	0.00	842,709.64
2.1	5.1.3.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	1,069,512.70	0.00	1,069,512.70
2.1	5.1.3.01.04.00.	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	1,069,512.70	0.00	1,069,512.70
2.1	5.1.3.01.04.00.0.	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	1,069,512.70	0.00	1,069,512.70
2.1	5.1.3.01.04.00.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	0.00	1,069,512.70	0.00	1,069,512.70
2.1	5.1.3.01.99.	Otros productos químicos y conexos	0.00	235,222.23	0.00	235,222.23
2.1	5.1.3.01.99.00.	Otros productos químicos y conexos	0.00	235,222.23	0.00	235,222.23
2.1	5.1.3.01.99.00.0.	Otros productos químicos y conexos	0.00	235,222.23	0.00	235,222.23
2.1	5.1.3.01.99.00.0.99999	Otros productos químicos y conexos	0.00	235,222.23	0.00	235,222.23
2.1	5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0.00	699,339.62	0.00	699,339.62
2.1	5.1.3.03.01.	Materiales y productos metálicos	0.00	146,682.15	0.00	146,682.15
2.1	5.1.3.03.01.00.	Materiales y productos metálicos	0.00	146,682.15	0.00	146,682.15
2.1	5.1.3.03.01.00.0.	Materiales y productos metálicos	0.00	146,682.15	0.00	146,682.15
2.1	5.1.3.03.01.00.0.99999	Materiales y productos metálicos	0.00	146,682.15	0.00	146,682.15
2.1	5.1.3.03.02.	Materiales y productos minerales y asfálticos	0.00	14,644.80	0.00	14,644.80
2.1	5.1.3.03.02.00.	Materiales y productos minerales y asfálticos	0.00	14,644.80	0.00	14,644.80
2.1	5.1.3.03.02.00.0.	Materiales y productos minerales y asfálticos	0.00	14,644.80	0.00	14,644.80
2.1	5.1.3.03.02.00.0.99999	Materiales y productos minerales y asfálticos	0.00	14,644.80	0.00	14,644.80
2.1	5.1.3.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0.00	538,012.67	0.00	538,012.67
2.1	5.1.3.03.04.00.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0.00	538,012.67	0.00	538,012.67
2.1	5.1.3.03.04.00.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0.00	538,012.67	0.00	538,012.67
2.1	5.1.3.03.04.00.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0.00	538,012.67	0.00	538,012.67
2.1	5.1.3.04.	Herramientas repuestos y accesorios	0.00	15,117,187.36	780,980.34	14,336,207.02
2.1	5.1.3.04.01.	Herramientas e instrumentos	0.00	8,716.41	0.00	8,716.41
2.1	5.1.3.04.01.00.	Herramientas e instrumentos	0.00	8,716.41	0.00	8,716.41
2.1	5.1.3.04.01.00.0.	Herramientas e instrumentos	0.00	8,716.41	0.00	8,716.41
2.1	5.1.3.04.01.00.0.99999	Herramientas e instrumentos	0.00	8,716.41	0.00	8,716.41

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.3.04.02.	Repuestos y accesorios	0.00	15,108,470.95	780,980.34	14,327,490.61
2.1	5.1.3.04.02.01.	Repuestos y accesorios	0.00	15,108,470.95	780,980.34	14,327,490.61
2.1	5.1.3.04.02.01.0.	Repuestos y accesorios	0.00	15,108,470.95	780,980.34	14,327,490.61
2.1	5.1.3.04.02.01.0.99999	Repuestos y accesorios	0.00	15,108,470.95	780,980.34	14,327,490.61
2.1	5.1.3.99.	Útiles materiales y suministros diversos	0.00	30,644,485.61	0.00	30,644,485.61
2.1	5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	654,422.50	0.00	654,422.50
2.1	5.1.3.99.01.00.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	654,422.50	0.00	654,422.50
2.1	5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	654,422.50	0.00	654,422.50
2.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	654,422.50	0.00	654,422.50
2.1	5.1.3.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	0.00	21,018,979.57	0.00	21,018,979.57
2.1	5.1.3.99.03.00.	Productos de papel cartón e impresos	0.00	21,018,979.57	0.00	21,018,979.57
2.1	5.1.3.99.03.00.0.	Productos de papel cartón e impresos	0.00	21,018,979.57	0.00	21,018,979.57
2.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	0.00	21,018,979.57	0.00	21,018,979.57
2.1	5.1.3.99.04.	Textiles y vestuario	0.00	3,047,715.34	0.00	3,047,715.34
2.1	5.1.3.99.04.00.	Textiles y vestuario	0.00	3,047,715.34	0.00	3,047,715.34
2.1	5.1.3.99.04.00.0.	Textiles y vestuario	0.00	3,047,715.34	0.00	3,047,715.34
2.1	5.1.3.99.04.00.0.99999	Textiles y vestuario	0.00	3,047,715.34	0.00	3,047,715.34
2.1	5.1.3.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	0.00	2,851,595.82	0.00	2,851,595.82
2.1	5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0.00	2,851,595.82	0.00	2,851,595.82
2.1	5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0.00	2,851,595.82	0.00	2,851,595.82
2.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0.00	2,851,595.82	0.00	2,851,595.82
2.1	5.1.3.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,992,888.62	0.00	2,992,888.62
2.1	5.1.3.99.06.00.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,992,888.62	0.00	2,992,888.62
2.1	5.1.3.99.06.00.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,992,888.62	0.00	2,992,888.62
2.1	5.1.3.99.06.00.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0.00	2,992,888.62	0.00	2,992,888.62
2.1	5.1.3.99.99.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	78,883.76	0.00	78,883.76
2.1	5.1.3.99.99.00.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	78,883.76	0.00	78,883.76
2.1	5.1.3.99.99.00.0.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	78,883.76	0.00	78,883.76
2.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	Otros útiles materiales y suministros diversos	0.00	78,883.76	0.00	78,883.76
2.1	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0.00	152,368,610.22	0.00	152,368,610.22
2.1	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0.00	152,368,610.22	0.00	152,368,610.22
2.1	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados	0.00	107,452,910.29	0.00	107,452,910.29
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	13,796,991.93	0.00	13,796,991.93
2.1	5.1.4.01.01.03.0.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0.00	13,796,991.93	0.00	13,796,991.93
2.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0.00	13,796,991.93	0.00	13,796,991.93
2.1	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	40,076,261.29	0.00	40,076,261.29
2.1	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	40,076,261.29	0.00	40,076,261.29
2.1	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0.00	40,076,261.29	0.00	40,076,261.29
2.1	5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0.00	3,848,526.64	0.00	3,848,526.64
2.1	5.1.4.01.01.05.0.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0.00	3,848,526.64	0.00	3,848,526.64
2.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	0.00	3,848,526.64	0.00	3,848,526.64
2.1	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	6,833,433.19	0.00	6,833,433.19

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Mayo de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 5

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	6,833,433.19	0.00	6,833,433.19
2.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	6,833,433.19	0.00	6,833,433.19
2.1	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	31,578,363.01	0.00	31,578,363.01
2.1	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	31,578,363.01	0.00	31,578,363.01
2.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	31,578,363.01	0.00	31,578,363.01
2.1	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0.00	3,220,377.33	0.00	3,220,377.33
2.1	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0.00	3,220,377.33	0.00	3,220,377.33
2.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0.00	3,220,377.33	0.00	3,220,377.33
2.1	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0.00	57,651.65	0.00	57,651.65
2.1	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0.00	57,651.65	0.00	57,651.65
2.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0.00	57,651.65	0.00	57,651.65
2.1	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0.00	7,048,786.24	0.00	7,048,786.24
2.1	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0.00	7,048,786.24	0.00	7,048,786.24
2.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0.00	7,048,786.24	0.00	7,048,786.24
2.1	5.1.4.01.08.	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0.00	44,915,699.93	0.00	44,915,699.93
2.1	5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0.00	44,915,699.93	0.00	44,915,699.93
2.1	5.1.4.01.08.03.0.	Amortizaciones de software y programas	0.00	44,915,699.93	0.00	44,915,699.93
2.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	0.00	44,915,699.93	0.00	44,915,699.93
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	9,021,949,805.43	5,054,095,817.53	3,967,853,987.90
2.1	5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	0.00	9,021,949,805.43	5,054,095,817.53	3,967,853,987.90
2.1	5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos	0.00	9,021,949,805.43	5,054,095,817.53	3,967,853,987.90
2.1	5.2.1.02.03.	Intereses sobre préstamos del sector externo	0.00	9,021,949,805.43	5,054,095,817.53	3,967,853,987.90
2.1	5.2.1.02.03.02.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0.00	9,021,949,805.43	5,054,095,817.53	3,967,853,987.90
2.1	5.2.1.02.03.02.0.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0.00	9,021,949,805.43	5,054,095,817.53	3,967,853,987.90
2.1	5.2.1.02.03.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0.00	9,021,949,805.43	5,054,095,817.53	3,967,853,987.90
2.1	5.4.	Transferencias	0.00	144,476,227.95	30,687,872.00	113,788,355.95
2.1	5.4.1.	Transferencias corrientes	0.00	70,184,721.95	984,270.00	69,200,451.95
2.1	5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	0.00	70,184,721.95	984,270.00	69,200,451.95
2.1	5.4.1.01.01.	Transferencias corrientes a personas	0.00	70,184,721.95	984,270.00	69,200,451.95
2.1	5.4.1.01.01.99.	Otras transferencias corrientes a personas	0.00	70,184,721.95	984,270.00	69,200,451.95
2.1	5.4.1.01.01.99.0.	Otras transferencias corrientes a personas	0.00	70,184,721.95	984,270.00	69,200,451.95
2.1	5.4.1.01.01.99.0.99999	Otras transferencias corrientes a personas	0.00	70,184,721.95	984,270.00	69,200,451.95
2.1	5.4.2.	Transferencias de capital	0.00	74,291,506.00	29,703,602.00	44,587,904.00
2.1	5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno	0.00	74,291,506.00	29,703,602.00	44,587,904.00
2.1	5.4.2.02.03.	Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	74,291,506.00	29,703,602.00	44,587,904.00
2.1	5.4.2.02.03.99.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	74,291,506.00	29,703,602.00	44,587,904.00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	74,291,506.00	29,703,602.00	44,587,904.00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0.00	29,703,602.00	0.00	29,703,602.00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.99999	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.00	44,587,904.00	29,703,602.00	14,884,302.00

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

Moneda: CRC

Periodo 5

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.9.	Otros gastos	0.00	12,913,178,982.34	2,527,172.62	12,910,651,809.72
2.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0.00	12,881,147,475.86	2,527,172.61	12,878,620,303.25
2.1	5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0.00	12,881,147,475.86	2,527,172.61	12,878,620,303.25
2.1	5.9.1.01.01.	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0.00	12,881,147,475.86	2,527,172.61	12,878,620,303.25
2.1	5.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0.00	12,881,147,475.86	2,527,172.61	12,878,620,303.25
2.1	5.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0.00	12,881,147,475.86	2,527,172.61	12,878,620,303.25
2.1	5.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público	0.00	12,881,147,475.86	2,527,172.61	12,878,620,303.25
2.1	5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0.00	32,031,506.48	0.01	32,031,506.47
2.1	5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0.00	32,031,506.48	0.01	32,031,506.47
2.1	5.9.9.99.00.	Otros resultados negativos	0.00	32,031,506.48	0.01	32,031,506.47
2.1	5.9.9.99.00.00.	Otros resultados negativos	0.00	32,031,506.48	0.01	32,031,506.47
2.1	5.9.9.99.00.00.0.	Otros resultados negativos	0.00	32,031,506.48	0.01	32,031,506.47
2.2	5.9.9.99.00.00.0.99999	Otros resultados negativos	0.00	32,031,506.48	0.01	32,031,506.47
	<b>Gran Total</b>		<b>0.00</b>	<b>881,206,026,915.09</b>	<b>881,206,026,915.09</b>	<b>0.00</b>

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

**Institución**  
**CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD**

**NOTAS CONTABLES ESTADOS  
FINANCIEROS MAYO 2022**

JUNIO, 2022

## TABLA DE CONTENIDO

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO COSTARRICENSE.....	8
Declaración de Cumplimiento .....	8
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL .....	9
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 MARZO 2022 .....	27
NICSP 1- Presentación de Estados Financieros: .....	27
NICSP 2 -Estado de Flujo de Efectivo: .....	28
NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:.....	28

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

NICSP 39 Beneficios a los empleados:.....	55
NICSP 40 Combinaciones en el sector público:.....	56
REVELACIONES PARTICULARES.....	58
NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS.....	64
NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	65
1. ACTIVO.....	65
1.1 ACTIVO CORRIENTE.....	65
NOTA N° 3.....	65
NOTA N° 4.....	67
INVERSIONES A CORTO PLAZO.....	67
NOTA N° 5.....	67
CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO.....	67
NOTA N° 6.....	70
NOTA N° 7.....	71
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE.....	72
NOTA N° 8.....	72
Inversiones a largo plazo.....	72
NOTA N° 9.....	73
NOTA N° 10.....	73
NOTA N° 11.....	80
NOTA N° 12.....	82
NOTA N° 13.....	83
2. PASIVO.....	84
2.1 PASIVO CORRIENTE.....	84
NOTA N° 14.....	84
NOTA N° 15.....	85
NOTA N° 16.....	87
NOTA N° 17.....	87
NOTA N° 18.....	88
2.2 PASIVO NO CORRIENTE.....	89
NOTA N° 19.....	89
NOTA N° 20.....	89
NOTA N° 21.....	92
NOTA N° 22.....	93
NOTA N° 23.....	93
3. PATRIMONIO.....	94
3.1 PATRIMONIO PUBLICO.....	94
NOTA N° 24.....	94
NOTA N° 25.....	96
NOTA N° 26.....	96
NOTA N° 27.....	97
NOTA N° 28.....	97
NOTA N° 29.....	98
NOTA N° 30.....	98
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO.....	100
4. INGRESOS.....	100
4.1 IMPUESTOS.....	100

NOTA N° 31 .....	100
NOTA N° 32 .....	100
NOTA N° 33 .....	101
NOTA N° 34 .....	101
NOTA N° 35 .....	102
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES .....	<b>102</b>
NOTA N° 36 .....	102
NOTA N° 37 .....	103
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO .....	<b>103</b>
NOTA N° 38 .....	103
NOTA N° 39 .....	104
NOTA N° 40 .....	104
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS .....	<b>104</b>
NOTA N° 41 .....	104
NOTA N° 42 .....	105
NOTA N° 43 .....	106
NOTA N° 44 .....	106
NOTA N° 45 .....	106
NOTA N° 46 .....	107
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD .....	<b>108</b>
NOTA N° 47 .....	108
NOTA N° 48 .....	108
NOTA N° 49 .....	109
4.6 TRANSFERENCIAS .....	<b>109</b>
NOTA N° 50 .....	109
NOTA N° 51 .....	110
4.9 OTROS INGRESOS .....	<b>111</b>
NOTA N° 52 .....	111
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación .....	111
NOTA N° 53 .....	112
NOTA N° 54 .....	112
NOTA N° 55 .....	113
NOTA N° 56 .....	113
NOTA N° 57 .....	114
NOTA N° 58 .....	114
5. GASTOS .....	<b>115</b>
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO .....	<b>115</b>
NOTA N° 59 .....	115
NOTA N° 60 .....	115
NOTA N° 61 .....	117
NOTA N° 62 .....	117
NOTA N° 63 .....	118
NOTA N° 64 .....	119
NOTA N° 65 .....	119
NOTA N° 66 .....	120
5.2 GASTOS FINANCIEROS .....	<b>120</b>
NOTA N° 67 .....	120
NOTA N° 68 .....	122

5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS.....	122
NOTA N° 69 .....	122
NOTA N° 70 .....	122
NOTA N° 71 .....	123
5.4 TRANSFERENCIAS.....	123
NOTA N° 72.....	123
NOTA N° 73.....	124
5.9 OTROS GASTOS.....	125
NOTA N° 74.....	125
NOTA N° 75.....	126
NOTA N° 76.....	126
NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	127
<i>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i> .....	127
NOTA N°77.....	127
NOTA N°78.....	128
<i>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</i> .....	130
NOTA N°79.....	130
NOTA N°80.....	130
<i>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</i> .....	130
NOTA N°81.....	130
NOTA N°82.....	131
NOTA N°83.....	132
NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	134
NOTA N°84.....	134
NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD .....	135
NOTA N°85.....	135
Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo) .....	135
NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA.....	139
NOTA N°86.....	139
Saldo Deuda Pública.....	139
NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS.....	141
NOTA N°87.....	141
Evolución de Bienes .....	141
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS.....	142

LOGO INSTITUCIONAL	Consejo Nacional de Vialidad	12584
--------------------	------------------------------	-------

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO CONTABLE 2022**

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

**Descripción de la Entidad**

**Entidad:**

- Consejo Nacional de Vialidad

**Ley de Creación:**

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

**Fines de creación de la Entidad:**

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

**Objetivos de la Entidad:**

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

- ✓ Celebrar contratos o prestar los servicios necesarios para el cumplimiento de sus objetivos y funciones.

**NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR  
PUBLICO COSTARRICENSE**

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

Marque con 1

APLICA:

SI	
----	--

NO	1
----	---

Justifique:

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

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

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

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

2- La **Consejo Nacional de Vialidad**, cédula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es **Ing. Hannia Rosales Hernández**, portadora de la cédula de identidad **01-0735-0825**, CERTIFICA QUE: Declara

explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), con excepción de los transitorios que la Entidad se acogió, brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

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

Marque con 1

APLICA:

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

## CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

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

### **Certificación o Constancia:**

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

Los Integrantes son:

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

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

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

**Firma Digital del Director Administrativo -Financiero o su equivalente.**

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

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

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

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	<i>Participaciones en Negocios Conjuntos</i>	Derogada en la versión 2018			
NICSP 9	<i>Ingresos de transacciones con contraprestación</i>	SI	1	NO	
NICSP 10	<i>Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias</i>	SI		NO	1
NICSP 11	<i>Contrato de Construcción</i>	SI		NO	1
NICSP 12	<i>Inventarios</i>	SI	1	NO	
NICSP 13	<i>Arrendamientos</i>	SI	1	NO	
NICSP 14	<i>Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.</i>	SI	1	NO	
NICSP 16	<i>Propiedades de Inversión</i>	SI		NO	1
NICSP 17	<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	SI	1	NO	
NICSP 18	<i>Información Financiera por Segmentos</i>	SI		NO	1
NICSP 19	<i>Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes</i>	SI	1	NO	
NICSP 20	<i>Información a Revelar sobre partes relacionadas</i>	SI		NO	1
NICSP 21	<i>Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo</i>	SI	1	NO	
NICSP 22	<i>Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General</i>	SI		NO	1
NICSP 23	<i>Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias)</i>	SI	1	NO	
NICSP 24	<i>Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros</i>	SI	1	NO	
NICSP 25	<i>Beneficios a los Empleados</i>	Derogada en la versión 2018			
NICSP 26	<i>Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo</i>	SI		NO	1
NICSP 27	<i>Agricultura</i>	SI		NO	1

NICSP 28	<i>Instrumentos Financieros- Presentación</i>	SI	1	NO	
NICSP 29	<i>Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición</i>	SI	1	NO	
NICSP 30	<i>Instrumentos Financieros- Información a revelar</i>	SI	1	NO	
NICSP 31	<i>Activos Intangibles</i>	SI	1	NO	
NICSP 32	<i>Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante</i>	SI		NO	1
NICSP 33	<i>Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo)</i>	SI		NO	1
NICSP 34	<i>Estados financieros separados</i>	SI		NO	1
NICSP 35	<i>Estados financieros consolidados</i>	SI		NO	1
NICSP 36	<i>Inversiones en asociadas y negocios conjuntos</i>	SI		NO	1
NICSP 37	<i>Acuerdos conjuntos</i>	SI		NO	1
NICSP 38	<i>Revelación de intereses en otras entidades</i>	SI		NO	1
NICSP 39	<i>Beneficios para empleados</i>	SI	1	NO	
NICSP 40	<i>Combinaciones en el sector público</i>	SI		NO	1
	<i>Fideicomisos</i>	SI	1	NO	

### III- Transitorios

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

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

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

**MARQUE CON 1- la entidad se acogió a transitorios**

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

## Base de Medición

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

## Moneda Funcional y de Presentación

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

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

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

## Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

### CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES

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

**Certificación o Constancia:**

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

**Firma Digital del Máximo 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:**

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

**Firma Digital del Máximo Jerarca**

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

#### 1- Fuentes externas de información

- (a) Cese, o casi cese, de la demanda o necesidad de los servicios prestados por el activo.
- (b) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad, referentes al entorno tecnológico, legal o de política gubernamental en los que esta 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
		₪0.00

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
<b>Total</b>	<b>461</b>	<b>279</b>	<b>122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>158</b>	<b>213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.

#### INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

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

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

Ingresos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	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:**

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

Los Integrantes son:

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

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

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

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

**Firma Digital del Máximo Jerarca**

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

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

## INFORME DETALLADO AVANCE NICSP MARZO 2022

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

### NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

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

Marque con 1:

APLICA

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

#### COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

##### Certificación:

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

**Firma Digital del Director Administrativo Financiero**

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

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

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

## NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

### **Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 2)**

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

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

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

la corrección de errores de periodos anteriores.

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 3)**

En el Consejo Nacional de Vialidad al cierre de estados financieros al 31 de mayo, 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 <sup>35</sup>	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 EEFF.

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

**Ver GA NICSP 4:**

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

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

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

Compra dólares	688.1700
Venta dólares	688.8500
Compra Euros	736.0700
Venta euros	736.7900

**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 EEFF:

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

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

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

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

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

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

NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:

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

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

**NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:**

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

---

---

---

---

**NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:**

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

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

## NICSP 12-INVENTARIOS:

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

Sistema de Inventario	SI	NO
Perpetuo o constante		1
periódico	1	

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

Se realizan dos inventarios anuales a la bodega de suministros y se cuenta con sistema integrado para el registro y control de los inventarios. Sin embargo, se tiene una brecha en el método de valoración de los inventarios, ya que actualmente se registran los inventarios por el método de promedio ponderado y no al método de primero en entrar, primero en salir. Actualmente se está en el proceso de licitación para contratar

la actualización del CORE del Sistema Integrado Financiero Contable (SIFCO), con lo cual, se solventaría esta brecha.

#### NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

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

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Arrendamiento Operativo	7	€2,538,154,112.62
Arrendamiento Financiero		€0.00

#### **Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 13):**

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

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

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

**NICSP 14-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN:**

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

**NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:**

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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.
<b>CANTIDAD</b>							
<b>MONTO TOTAL</b>	₡0.00	₡0.00	₡94,646,105.40	₡0.00	₡84,160,478.47	₡0.00	₡11,039.55

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 17):**

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

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

**NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:**

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

Ente contable	Código de Segmento asignado
CONAVI	2.1

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 18):**

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

**NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable:

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

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

Resumen Cantidad	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	65
Resolución provisional 1	
Resolución provisional 2	
Resolución en firme	16
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>81</b>

Resumen Montos	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	€80,621,761,371.41
Resolución provisional 1	€12,587,816.30
Resolución provisional 2	€0.00
Resolución en firme	€2,096,110.88
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>€80,636,445,298.59</b>

Resumen Cantidad	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	101
Resolución provisional 1	2
Resolución provisional 2	
Resolución en firme	1
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>104</b>

**Revelación Suficiente: (Ver GT NICSP 19):**

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

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

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

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

**NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS:**

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

Declaraciones juradas presentadas a la Contraloría General de la República

Nombre funcionario	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
		SI	NO	

**Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 20):**

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

**Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):**

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

**Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 22):**

---

---

---

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

El responsable contable debe analizar el tratamiento necesario:

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

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:
Transferencias Corrientes	Con la acreditación de la cuota trimestral, de acuerdo a 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	Mayo	2022
OFICIO ENVIO A CGR		
INGRESOS		59,369,525.25
Transferencias Corrientes	2,501,258.03	
Transferencias de Capital	56,868,267.22	
GASTOS	-	54,812,464.32
REMUNERACIONES	3,221,391.18	
SERVICIOS	8,732,691.26	
MATERIALES Y SUMINISTROS	75,080.52	
INTERESES Y COMISIONES	4,842,273.02	

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

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

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

NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

**Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):**

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

NICSP 27 AGRICULTURA:

De acuerdo con la NICSP 27- Agricultura

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

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

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 27):**

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

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

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

Marque con 1:

APLICA NICSP 28

SI	1
----	---

NO	
----	--

APLICA NICSP 29

SI	1
----	---

NO	
----	--

APLICA NICSP 30

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

Resumen	Activos Financiero	Pasivo Financiero
CANTIDAD		1
Valor Libros	Ø0.00	Ø142,605,378.14
Valor Razonable	Ø0.00	Ø142,605,378.14

**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	25

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

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

#### NICSP 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:

Categoría	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		NO	1
----	--	----	---

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

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

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

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

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

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

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

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

## NICSP 34 ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:

De acuerdo con la NICSP 34 Estados financieros separados:

Marque con 1:

APLICA

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

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

Preparación de estados financieros separados

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

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

(a) al costo;

(b) de acuerdo con la NICSP 29; o

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

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

---

---

---

---

## NICSP 35 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 Estados financieros consolidados:

Marque con 1:

APLICA

SI

NO

1

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

La DGCN y los otros CCs, al elaborar los EEEFC, 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 EEEFC desde la fecha de adquisición, hasta la fecha en la que la entidad controladora cesa de controlar a la entidad controlada.

Los estados financieros consolidados:

- (a) Combinan partidas similares de activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo de la entidad controladora con los de sus entidades controladas.
- (b) Compensan (eliminan) el importe en libros de la inversión de la entidad controladora en cada entidad controlada, así como la parte de los activos netos/patrimonio de cada una de dichas entidades controladas que pertenece a la controladora, (la NICSP 40 explica cómo contabilizar la plusvalía resultante).

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

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

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

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

#### Lista de Entidades Controladas Significativamente

Código Institución	Nombre institución	Consolida	
		SI	NO
Total			

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

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

## NICSP 36 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

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

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

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Código Institución	Nombre institución	% Participación
Total, instituciones		

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

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

---

**NICSP 37 ACUERDOS CONJUNTOS:**

De acuerdo con la NICSP 37 Acuerdos conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

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

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

---

**NICSP 38 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:**

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

a) La metodología usada para determinar:

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

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

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

NICSP 39 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados:

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

	Montos Pago	Días sin disfrute	Cantidad
Vacaciones	€6,961,792.29	174.23	
Convención colectiva	€0.00		
Cesantía	€469,355.47		
Preaviso	€127,930.69		

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 tiene eventos financieros y contables que salieron a la luz pública en este periodo contable?

SI	1
----	---

NO	
----	--

#### **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 Proveeduría Institucional quien se acogió también a la pensión, el Director Financiero quien se encuentra suspendido del cargo, entre otros funcionarios de varios departamentos a lo interno de la institución.

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

SI	1
----	---

NO	
----	--

#### **Revelación:**

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

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

SI	1
----	---

NO	
----	--

#### **Revelación:**

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

---

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

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

**Revelación:**

---

---

---

---

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

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

**Revelación:**

---

---

---

---

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

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

**Revelación**

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

---

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

SI	1
----	---

NO	
----	--

**Revelación:**

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

---

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

SI	
----	--

NO	1
----	---

**Revelación:**

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

---

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

SI	1
----	---

NO	
----	--

**Revelación:**

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

---

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

SI	
----	--

NO	1
----	---

**Revelación:**

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

---

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

SI	
----	--

NO	1
----	---

**Revelación:**

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

---

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

SI	1
----	---

NO	
----	--

**Revelación:**

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

---

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

SI	1
----	---

NO	
----	--

**Revelación:**

El Consejo Nacional de Vialidad todos los años audita los estados financieros del periodo contable inmediato anterior. Al cierre de estados financieros, el último periodo contable auditado es el año 2019. En el año 2021 se sacó el proceso licitatorio para contratar los servicios de auditoría externa, como resultados del proceso; un oferente retiro la oferta y los otros dos participantes no cumplían uno de los requisitos de admisibilidad, por lo anterior la contratación se tuvo que declarar infructuosa. Par el presente periodo 2022 se va a licitar nuevamente 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 EEEF (Indique si o no)
AÑO 1	2019	No
AÑO 2	2018	No
AÑO 3	2017	No
AÑO 4	2016	No
AÑO 5	2015	No

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	15,809,213.99	52,768,626.01	-70.04

Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.01.2.	Cuentas corrientes en el sector privado interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
Banco de Costa Rica (BCR)	838,042.77	541,618.95	54.73%

## 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)	14,184,971.09	52,208,546.24	-72.83%

### Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 1.47 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -36,959,412.01 que corresponde a un(a) Disminución del -70.04 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): que al inicio del periodo 2021 el gobierno entrego el 100% del presupuesto a CONAVI y para el periodo 2022 solo libera el 25% del presupuesto y aunado a esto las cuentas de bancos de Caja Única pasaron a formar parte de una Cuenta por Cobrar según la Directriz DCN-007-2021 y el saldo de los recursos al 31 de diciembre 2021 pasaron al Fondo General de Hacienda, es por estas razones que se refleja una disminución considerable entre un periodo y el otro.

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

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

## NOTA 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	309,794,248.38	220,031,697.55	40.80

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

Cuenta	Descripción
1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	292,306,581.53
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,530.19
14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	342.39

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

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

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

Ley de Creación del CONAVI N° 7798

Ley de Simplificación y Eficiencia Tributarias N° 8114

---

**Revelación:**

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 28.81 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 89,762,550.83 que corresponde a un(a) Aumento del 40.8 % 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  $\text{¢}292,306,581.53$  al **31 de mayo de 2022.**

Con el oficio **CON-02-2022-0097 (0156) del 08-04-2022** 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 08-04-2022, 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 confirmarse 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 **31-05-2022** asciende a **¢ 292,306,581.53 miles**, se consultó también a la Dirección Ejecutiva y a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI con el oficio N° CON-01-2016-260 (0563) del 18-08-2016 sobre la procedencia legal de eliminar tal cuenta considerando lo indicado por el Sr. Soto Arroyo en el oficio N° DCN-1055-2016. Mediante el oficio GAJ-03-17-1076 (1038) de fecha 23 de agosto de 2017, la Gerencia de Asuntos Jurídicos responde el oficio CON-01-2016-260 e indica en el apartado de Conclusiones, en los incisos e. y f. "*que al existir un reconocimiento expreso de una deuda, en un documento público, la misma puede considerarse como un título ejecutivo para los efectos de un procedimiento judicial de corte civil y se recomienda, se consulte nuevamente a la autoridad competente correspondiente del Ministerio de Hacienda, con el propósito que éstas indiquen las razones por las cuales se desconoce el reconocimiento público del adeudo a este Consejo*". Al tenor de lo anterior, mediante el oficio CON-01-2017-220 (0031) de fecha 28 de agosto de 2017, se planteó nuevamente la consulta a la Contabilidad Nacional sobre la fundamentación para desconocer el reconocimiento público del adeudo.

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

Considerando que a la fecha de cierre de los Estados Financieros no se cuenta con una posición de la Dirección Ejecutiva, Gerencia de Asuntos Jurídicos, Gerencia de Adquisiciones y Finanzas y Dirección Financiera del CONAVI y con base en el principio de transparencia y de una contabilidad de devengo que debe llevar el CONAVI según las Normas Internacional de Contabilidad del Sector Público que empezaron a regir a partir del 01-01-17, se mantiene registrada en nuestros estados financieros al **30-04-2022** la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda.

La cuenta de "anticipos" por **¢ 5,376.10** miles corresponde a: **¢ 3,582.58** miles a funcionarios por "anticipos para viáticos, y **¢ 1,793.52** 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 **¢ 22 015,24** miles corresponden a procesos o litigios en curso que a la fecha presenta Resolución en firme.

La cuenta de otras cuentas a cobrar por **¢ 4,029.96** 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, **¢ 1,530.19** 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	19,522.34	23,641.06	-17.42

#### 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 -4,118.72 que corresponde a un(a) Disminución del -17.42 % 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	50,541.11	66,793.38	-24.33

#### 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 -16,252.27 que corresponde a un(a) Disminución del -24.33 % 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 ¢ 16,862.96 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	30,887.44
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.	2,825.00

**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 -16,217.98 que corresponde a un(a) Disminución del -32.48 % de recursos disponibles.

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

**1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**

**NOTA N° 8**

**Inversiones a largo plazo**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

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

## NOTA N° 9

### Cuentas a cobrar a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	35,143,012.76	42,670,732.21	-17.64

#### Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 3.27 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -7,527,719.45 que corresponde a un(a) Disminución del -17.64 % 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 ¢ 29,469,809.84 miles por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32,
- Constructora Sánchez Carvajal por ¢0.91 miles, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y
- SETENA (MINAET) por ¢ 1,912,282.36 miles, por garantías ambientales depositadas
- UNOPS por ¢ 3,760,919.64 miles, por los proyectos de Radial Lindora, Puente Binacional, Puente Virilla, Circunvalación y Pasos a Dsnivel

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	714,639,645.79	627,966,294.33	13.80

#### Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 66.45 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 86,673,351.46 que corresponde a un(a) Aumento del 13.8 % 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 Auditoría Interna del CONAVI en el año 2019, se emite el “Informe sobre estructura de estados financieros conforme a las NICSP, para el periodo 2018-2019 AUIC-06-19-000”, mismo que en el apartado de Resultados, 2.5 “Relación con la valoración de los inventarios (NICSP 12)” solicitan el cálculo y contabilización de una previsión para deterioro y pérdidas de inventario, pero no se puede realizar debido a que dichos puentes no se tienen registrados contablemente como inventario del CONAVI. Asimismo, en el apartado 2.6 “Respecto a los bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio (puentes Bailey, NICSP 12)”, emiten la recomendación que se incluya una estimación monetaria de los puentes modulares propiedad del CONAVI en la cuenta contable de 1.2.5.04 “Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público”, lo cual, no es concordante con lo solicitado por la CGR que se realizara el inventario de piezas y puentes para determinar la cantidad, ubicación, desgaste y vida útil de los puentes, pero no se solicitó la valoración de dichos inventarios. Adicionalmente, por la indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014, es el MOPT el obligado a registrar los bienes demaniales; por lo que es imposible realizar el registro de dichos puentes en los estados financieros del CONAVI.

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

#### Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	5,969,873.82	1,546,789.84	285.95

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

2. Oficina Despacho del Ministro del MOPT.

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario
Silla con brazo	1729			500.00	Despacho del Ministro
Mesa de centro	1728			500.00	Despacho del Ministro
Mesa de centro	1726			500.00	Despacho del Ministro
Pantalla plasma 42	0584000459			500.00	Despacho del Ministro
Vehículo tipo automóvil PE-12-4090 color azul	0584004418			3 012 098,27	RAMIREZ ARIAS FEDERICO

3. 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

4. Oficina Departamento de Adquisición de Bienes Inmuebles

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

5. 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 4,423,083.98 que corresponde a un(a) Aumento del 285.95 % 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 **¢ 5,969,873.82** miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢ 5,193,457.23** miles que corresponde a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para construcción de obra vial nacional pendientes de trasladar al MOPT.

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

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

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

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	139,080.11	168,003.75	-17.22

**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 -28,923.64 que corresponde a un(a) Disminución del -17.22 % 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	708,530,691.86	626,251,500.74	13.14

**Revelación:**

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 65.88 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 82,279,191.11 que corresponde a un(a) Aumento del 13.14 % 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 **¢ 708,530,691.86 miles**.

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

Como dato importante de mencionar, en abril del 2017 se firmó el Proyecto Mesoamérica “Diseño y Construcción del Puente Binacional sobre el Río Sixaola (Costa Rica – Panamá), en el que se estableció una donación simple por parte del Gobierno de México por un monto de \$10.000.000 (diez millones de dólares) en el año 2017 para la construcción del Puente Binacional, los cuales serían girados a la Oficina de las Naciones Unidad de Servicios para Proyectos (UNOPS) distribuidos en un 50% para Costa Rica y 50% para Panamá y que el Gobierno de Costa Rica aportaría como parte del proyecto el monto de \$7.558.873 (siete millones

quinientos cincuenta y ocho mil ochocientos setenta y tres dólares) y el Gobierno de Panamá aportaría \$7.305.119 (siete millones trescientos cinco mil ciento diecinueve dólares) para cubrir el proyecto. Posteriormente, se firma la Adenda No. 1 al Memorando de Acuerdo entre el Gobierno de Costa Rica, Consejo Nacional de Vialidad y la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos acerca de los servicios que ha de ser proporcionado por UNOPS con respecto al proyecto "Estudios, diseño y construcción del Puente Binacional sobre el Río Sixaola (Costa Rica y Panamá).

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

Al 31-12-2021 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
<b>Total</b>	<b>13</b>	<b>¢ 38,912,157.51</b>

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 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	24,282,224.64	4,860,768.52	399.56

**Revelación:**

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 13.89 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 19,421,456.12 que corresponde a un(a) Aumento del 399.56 % 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)	1,090,185.55

Revelación:

La cuenta Transferencias a pagar a corto plazo, representa el 0.62 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,090,185.55 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 proveedores de bienes y servicios y también a deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción en trámite de pago que corresponden al periodo 2021.

NOTA N° 15

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	14,024,159.56	31,850,102.03	-55.97

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 8.02 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -17,825,942.47 que corresponde a un(a) Disminución del -55.97 % 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 ¢ 12,266,273.39 miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por ¢ 1,753,448.31 miles y comisiones por pagar por ¢ 4,437.86 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	16	1,420,171.70	605,657.15	134.48

#### Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	0.00	0.00	0.00

#### Revelación:

La cuenta 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 y además de los ingresos provenientes de la recaudación de las estaciones de Peajes.

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

## NOTA N° 17

### Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

---

---

---

**Revelación:**

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

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

**El Consejo Nacional de Vialidad no tiene registro de provisiones y reservas técnicas a corto plazo.**

**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	134,929,007.69	124,697,070.86	8.21

**Revelación:**

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 77.17 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 10,231,936.83 que corresponde a un(a) Aumento del 8.21 % 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		
Linea 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
<b>Saldo de línea de crédito I-2080BNCR</b>		<b>\$ 29,836,363.74</b>
Tipo de cambio		688.85
Monto colones	₡	20,552,779,162.30
Monto miles	₡	20,552,779.16
(*) De este desembolso solo se recibió \$4.150.000, debido a que el BCIE hizo cobro de \$850.000 por "Comisión" según condiciones pactadas por el Gobierno con respecto a ese credito.		

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
Linea de Crédito I-2080B		
Contrato N°	Fecha del Desembolso	Suma de SALDO
1509/2022	29-abr-22	\$ 26,500,000.00
<b>Total general</b>		<b>\$ 26,500,000.00</b>
Tipo de cambio		688.85
Monto colones	₡	18,254,525,000.00
Monto miles	₡	18,254,525.00

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
<b>605-14</b>	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
<b>Saldo de línea de crédito I-2080</b>		<b>\$ 183,846,268.43</b>
Tipo de cambio		688.85
Monto colones	₡	126,642,502,010.07
Monto miles	₡	126,642,502.01

Detalles del préstamo:

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

**Sección 3.10 Intereses.**

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

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

**Sección 3.11 Cargos por Mora.**

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

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

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

### **Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.**

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

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

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

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

## **NOTA N° 21**

### **Fondos de terceros y en garantía**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	48,787.30	48,787.30	0.00

### **Revelación:**

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0.03 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

El saldo de esta cuenta contable más lo registrado en la cuenta contable 2.1.3 es la contra cuenta de los saldos que se tiene en cuentas corrientes del CONAVI por concepto de garantías de participación y cumplimiento y

que son propiedad de los proveedores a no ser que se tengan que ejecutar dichas garantías a favor del CONAVI por incumplimiento de los proveedores

## NOTA N° 22

### Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	136,893.07	133,786.84	2.32

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	136,893.07	133,786.84	2.32

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	27,163.02

### Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0.08 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3,106.23 que corresponde a un(a) Aumento del 2.32 % 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
<b>Capital Inicial</b>	<b>= 1.577.636.402,20</b>

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	899,037,303.99	779,997,143.85	15.26

**Detalle cuenta:**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	766,569,817.49	715,593,096.82	7.12

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	132,467,486.51	64,404,047.02	105.68

**Revelación:**

La cuenta Resultados acumulados, representa el 99.82 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 119,040,160.15 que corresponde a un(a) Aumento del 15.26 % 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 EEEF 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	1,375.47	2,676.25	-48.60

#### Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,300.79 que corresponde a un(a) Disminución del -48.6 % 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. En enero de 2022 se registró lo correspondiente al primer desembolso 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	3,049,703.29	-32.67

**Revelación:**

La cuenta Derechos administrativos, representa el 1.27 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -996,330.68 que corresponde a un(a) Disminución del -32.67 % 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 de enero hasta mayo del 2022.

Componente de Ingreso	Monto (miles)
AUTOPISTA FLORENCIO DEL CASTILLO	1,142,792.28
AUTOPISTA BRAULIO CARRILLO	910,580.33
<b>Total</b>	<b>2,053,372.61</b>

## 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:

**El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.**

**Revelación:**

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

**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	2,155,133.44	4,627,270.19	-53.43

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	2,121,917.99
12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	33,215.45

**Revelación:**

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 1.33 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2,472,136.75 que corresponde a un(a) Disminución del -53.43 % 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 este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso presupuestario.

**NOTA N° 51**

**Transferencias de capital**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	152,497,516.99	99,015,800.96	54.01

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	152,497,516.99

**Revelación:**

La cuenta Transferencias de capital del sector público interno, representa el 94.31 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 53,481,716.02 que corresponde a un(a) Aumento del 54.01 % 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 para el año 2022 solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

- Ley 8114 Impuesto Único al Combustible ..... ¢ 121,375,811.61 miles
- Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos ..... ¢ 18,270,216.00 miles
- Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32) ..... ¢ 12,851.49 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	4,953,305.20	5,866,127.63	-15.56

**Revelación:**

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 3.06 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -912,822.44 que corresponde a un(a) Disminución del -15.56 % 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	646.45	647.09	723.57	724.29
Febrero	644.63	645.27	722.76	723.48
Marzo	666.71	667.37	739.25	739.98

Periodo	Compra USD	Venta USD	Compra EURO	Venta EURO
Abril	668.62	669.28	704.12	704.82
Mayo	688.17	688.85	736.07	736.79

#### 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	31,312.02	215,396.66	-85.46

#### Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0.02 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -184,084.64 que corresponde a un(a) Disminución del -85.46 % 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 para el año 2022 solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso presupuestario.

## 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	3,234,804.33	3,767,989.45	-14.15

##### Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 11.07 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -533,185.12 que corresponde a un(a) Disminución del -14.15 % 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	1,401,507.29
Remuneraciones eventuales	15,185.27
Incentivos salariales	1,186,160.07
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	249,555.32
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	362,592.68
Asistencia social y beneficios al personal	19,803.69
Otros gastos en personal	-
<b>Total</b>	<b>3,234,804.33</b>

#### NOTA N° 60

##### Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	8,761,765.49	31,891,922.81	-72.53

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	793,287.35	676,615.73	17.24

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Alquiler de terrenos edificios y locales	688,621.88
Alquiler de equipamiento informático	104,665.47

**Revelación:**

La cuenta Servicios, representa el 29.98 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -23,130,157.32 que corresponde a un(a) Disminución del -72.53 % 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	793,287.35
Servicios básicos	69,293.33
Servicios comerciales y financieros	63,126.68
Servicios de gestión y apoyo	4,825,681.67
Gastos de viaje y transporte	55,788.07
Seguros reaseguros y otras obligaciones	53,580.05
Capacitación y protocolo	-
Mantenimiento y reparaciones	2,894,263.71
Otros servicios	6,744.64
<b>Total</b>	<b>8,761,765.49</b>

## NOTA N° 61

### Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	83,279.90	180,343.83	-53.82

#### Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.28 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -97,063.93 que corresponde a un(a) Disminución del -53.82 % 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	37,599.86
Alimentos y productos agropecuarios	-
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	699.34
Herramientas repuestos y accesorios	14,336.21
Útiles materiales y suministros diversos	30,644.49
<b>Total</b>	<b>83,279.90</b>

## 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	152,368.61	205,781.48	-25.96

#### Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 0.52 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -53,412.87 que corresponde a un(a) Disminución del -25.96 % 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:

<b>Descripción de la cuenta</b>	<b>Monto en Miles</b>
Depreciaciones de edificios	992.52
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	13,796.99
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	40,076.26
Depreciaciones de equipos de comunicación	3,848.53
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	6,833.43
Depreciaciones de equipos para computación	31,578.36
Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	3,220.38
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	57.65
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	7,048.79
<b>Sub-total depreciación</b>	<b>107,452.91</b>
Amortizaciones de software y programas	44,915.70
<b>Total depreciación y agotamiento del periodo</b>	<b>152,368.61</b>

#### 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	0.00	0.00	

#### Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 16.73 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): 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	3,967,853.99	3,834,890.67	3.47

## **Revelación:**

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 13.58 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 132,963.32 que corresponde a un(a) Aumento del 3.47 % 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, la disminución se debe a un menor pago de intereses debido a la amortización del principal.

## **Detalles del préstamo:**

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

### **Sección 3.10 Intereses.**

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

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

### **Sección 3.11 Cargos por Mora.**

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

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

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

### **Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.**

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

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

## NOTA 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):

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

## 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	69,200.45	44,032.75	57.16

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 0.24 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 25,167.70 que corresponde a un(a) Aumento del 57.16 % 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	44,587.90	1,814,985.05	-97.54

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 0.15 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,770,397.14 que corresponde a un(a) Disminución del -97.54 % 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	12,878,620.30	6,618,352.73	94.59

**Revelación:**

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 44.07 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 6,260,267.57 que corresponde a un(a) Aumento del 94.59 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las diferencias de tipo de cambio negativas por el movimiento de cuentas en moneda extranjera a la fecha de cada transacción y luego de aplicar el tipo de cambio al cierre de los Estados Financieros. Este cálculo el SIFCO lo realiza de manera automatizada.

## NOTA N° 75

### Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	0.00	0.00	0.00

#### Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

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

## NOTA N° 76

### Otros gastos y resultados negativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	32,031.51	14,629.19	118.96

#### Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0.11 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 17,402.32 que corresponde a un(a) Aumento del 118.96 % 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	78,880,007.95	82,020,464.44	-3.83

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,140,456.49 que corresponde a un(a) Disminución del -3.83% 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:** corresponde a los ingresos recaudados por el CONAVI por los derechos de peajes en las carreteras que son objeto de peajes por **¢825,938,49 miles.**

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

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

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

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

- 2- **Transferencias Corrientes:** los ingresos recaudados y transferidos por el Ministerio de Hacienda al CONAVI por los Impuestos: a los Combustibles, a la Propiedad de Vehículos, e Infracciones Normas pesos y dimensiones de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional, por **¢3,578,273,70 miles.**
- 3- **Transferencias de Capital:** los ingresos recaudados y transferidos por el Ministerio de Hacienda al CONAVI por los Impuestos: a los Combustibles, a la Propiedad de Vehículos, y Otras transferencias de capital del Gobierno Central, de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional, por **¢56,868,267,22 miles.**
- 4- **Multas y sanciones administrativas:** Intereses, Multas y Sanciones Cobradas a proveedores por incumplimiento en procesos administrativos, licitaciones, contrataciones, Garantías de Cumplimiento o participación por **¢1,438,99 miles.**
- 5- **Otros ingresos y resultados positivos:** Otros resultados positivos por Reintegros en efectivo de funcionarios, Poder Judicial - Juzgados, Procuraduría General de la República, Depósitos en garantía de Setena e Ingresos varios no especificados por **¢17,606,089,55 miles.**

## NOTA N°78

### Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	36,160,078.80	66,421,886.75	-45.56

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -30,261,807.95 que corresponde a un(a) Disminución del -45.56% 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:** 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 **¢ 3,174,403.03 miles.**

### **Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)**

- **Servicios, Materiales y suministros consumidos:** Pago a Proveedores y Acreedores que comprenden los gastos devengados para su funcionamiento, producto de los servicios recibidos de carácter no personal, los destinados al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva, incluyendo asimismo los servicios utilizados durante los procesos productivos, por el uso de bienes muebles e inmuebles de terceros, servicios básicos, etc por **¢ 6,723,802.07 miles.**
- **Adquisición de bienes o derechos:** Pago por procesos de Expropiaciones, para cumplir con los fines de la Administración Pública, sujetos a las regulaciones vigentes sobre la contratación administrativa, mediante el pago previo de una indemnización que represente el precio justo de lo expropiado. Por **¢975,163.68 miles.**
- **Inversión en Obras:** Pago de bienes, costos y demás gastos incurridos para la construcción o ampliación de inmuebles y otros bienes de infraestructura vial, hasta el momento en que dichos bienes se encuentren en condiciones de ser trasladados al MOPT por **¢ 25,062,586.53 miles.**

### **Pagos por prestaciones de la seguridad social**

- **Transferencias corrientes:** comprenden los gastos devengados por CONAVI, derivados de transferencias de bienes y derechos y prestaciones de servicios, efectuadas a favor de personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, sin cargo de devolución ni contraprestación y que tienen por finalidad la atención de gastos corrientes por parte de sus beneficiarios por **¢42,127.81 miles.**

### **Pagos por otras transferencias**

- **Intereses, Comisiones y Multas** por servicios financieros y comerciales por **¢ 505.96 miles.**

### **Otros pagos por actividades de operación**

- **Otros gastos:** Conjunto de cuentas que comprenden los gastos devengados por el ente público, derivados de transacciones y/o flujos económico-financieros que significan resultados negativos, y que no se encuentran alcanzados por las definiciones de los rubros anteriores por **¢ 59,586.60 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 **¢ 121,903.12 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	0.00	26,103,635.02	-100.00

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -26,103,635.02 que corresponde a un(a) Disminución del -100.00% de recursos disponibles,

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

## NOTA N°82

### Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	82	16,544,921.60	13,568,166.76	21.94

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,976,754.84 que corresponde a un(a) Aumento del 21.94% 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:** 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 **¢ 30,590.95 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. **Intereses sobre endeudamiento público:** comprende los intereses no vencidos corrientes correspondientes al préstamo recibido, devengados al final de cada período conforme a las condiciones contractuales por **¢ 4,842,273.02 miles.**
3. **Pago de préstamos:** Pago préstamo al Banco Centroamericano de Integración Económica, amortización del principal de acuerdo con la planificación de pagos, según Contrato de préstamo No. 2080 por **¢ 11,672,057.63 miles.**
4. **Otros gastos:** Conjunto de cuentas que comprenden los gastos devengados por el ente público, derivados de transacciones y/o flujos económico-financieros que significan resultados negativos, y que no se encuentran alcanzados por las definiciones de los rubros anteriores 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	33,265,410.28	52,768,626.00	-36.96

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -19,503,215.72 que corresponde a un(a) Disminución del -36.96% 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	633,074.55	240,261.84	163.49%
307279-1	Fondo Peajes Cuent-2 Recaud Dols 72797 BCR	24,049.48	17,734.43	35.61%
215447-1	Fondo Vial Cuenta Cte 215447-1 BCR Cols	122,232.89	117,917.41	3.66%
218584-9	Cajas chicas - Fondo de Peajes Cuenta 218584-9 BCR Co	270.00	87.75	207.68%
218599-7	Cajas chicas - Fondo Vial Cuenta 218599-7 BCR Cols	14,086.42	18,373.06	-23.33%
	BCR	<b>793,713.34</b>	<b>394,374.49</b>	<b>101.26%</b>

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011207801029	Fondo Peajes Cuenta 73900011207801029 Cols	7,125.13	-	
73900011207801012	Fondo Vial Cuenta 73900011207801012 Cols	129,170.23	-	

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
73900011207801035	BCIE Cuenta 73900011207801035 Cols	-	10,803.98	-100.00%
73911158420935701	Fondo Vial Cuenta 73911158420935701 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Colones	950.21	17,124.90	-94.45%
73911158420935718	Fondo Vial Cuenta 73911158420935718 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares	14,047,725.49	13,488,133.48	4.15%
73911158420912545	Fondo Vial Cuenta 73911158420912545 Cuenta Euros	0.03	0.03	-2.71%
73911158420912769	Préstamo BIRF 7594-Riesgo catástrofes Cols	-	8,667.02	-100.00%
73911158420917040	Fondo Vial Cuenta 73911158420917040 PIV I-BID Cols	-	13,383.83	-100.00%
73911158420917057	Fondo Vial cta \$ 73911158420917057 Conavi PIV I-BID	-	447.67	-100.00%
<b>Caja Única</b>		<b>14,184,971.09</b>	<b>13,538,560.91</b>	<b>4.77%</b>

Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria		SALDOS		%
CUENTA		Periodo Actual	Periodo Anterior	
73915584000027811 - Colones - Fondo Vial - Presupuesto		15,613,764.17	36,061,050.46	-56.70%
73915584000029698 - Colones - Fondo Peajes - Presupuesto		1,677,734.40	1,931,800.99	-13.15%
73915584000029825 - Dólares - Fondo Vial - Presupuesto		164,746.97	1,755.10	9286.77%
73915584000026736 - Colones - Fondo Vial - Recursos periodos anteriores		-	-	
<b>Total Cuentas por Cobrar Cajas Únicas</b>		<b>17,456,245.54</b>	<b>37,994,606.56</b>	<b>-54.06%</b>

Los saldos correspondientes al periodo anterior (\*), son los saldos de las cuentas bancarias según el balance de comprobación de dicho periodo, el cambio a cuentas por cobrar se realizó a partir de enero 2022.

Detalle de cuentas de Garantías		SALDOS		%
CUENTA		Periodo Actual	Periodo Anterior	
Banco de Costa Rica	222698-7	26,386.68	163,908.06	-83.90%
	222699-5	32,299.17	1,797.22	1697.17%
Ministerio de Hacienda	73900011207801041	369,847.05	428,831.26	-13.75%
	73900011207802023	317,186.61	161,737.46	96.11%
	73911158420930141	38,948.17	38,948.17	0.00%
	73911158420942517	45,861.87	45,861.87	0.00%
	73911158420945527	0.01	0.01	10.97%
<b>Total cuentas de Garantías</b>		<b>830,529.57</b>	<b>841,084.05</b>	<b>-1.25%</b>

## 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	900,614,940.40	781,574,780.25	15.23

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 119,040,160.15 que corresponde a un(a) Aumento del 0.152308087663767 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\$(1,005,298.63)
4	Superávit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de.	C\$132,467,486.51
5	<b>Total Patrimonio</b>	<b>C\$900,614,940.40</b>

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

## 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	4,557,060.93	24,473,770.72	81.38
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	132,467,486.51	64,404,047.02	105.68

El SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO , comparado al periodo anterior genera una **disminución** del **-81.38%** de recursos disponibles, producto de que en el presente periodo presupuestario se ha girado las cuotas establecidas en la Directriz del Ministerio de Hacienda, donde se tienen que trasladar los recursos que quedaron en las cuotas bancarias de CONAVI. En enero de 2022 se registró el 25% de ingresos, correspondiente al primer desembolso. Al cierre de los Estados Financieros no se han realizado y registrado el segundo desembolso correspondiente al segundo Trimestre 2022

El SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD , comparado al periodo anterior genera un **aumento** del **105.68%** de recursos disponibles, producto de que el periodo anterior el Gobierno giro el 100% de los ingresos de CONAVI y para este periodo 2022 los libera proporcionalmente en 4 en cuotas durante todo el año.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
INGRESOS CORRIENTES	2,501,258.03	4,221,095.27	1,719,837.24	
INGRESOS DE CAPITAL	56,868,267.22	152,497,516.99	95,629,249.77	
FINANCIAMIENTO	-	-	-	
Diferencias de cambio positivas	-	4,973,403.46	4,973,403.46	
<b>Total</b>	<b>59,369,525.25</b>	<b>161,692,015.72</b>	<b>102,322,490.47</b>	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES	3,221,391.18	3,215,000.63	6,390.55	
SERVICIOS	8,732,691.26	8,686,501.67	46,189.59	
MATERIALES Y SUMINISTROS	75,080.52	83,279.90	8,199.38	
INTERESES Y COMISIONES	4,842,273.02	4,842,273.02	-	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	89,004.15	89,004.15	-	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	44,587.90	44,587.90	-	
BIENES DURADEROS	26,135,378.66	-	26,135,378.66	
AMORTIZACION	11,672,057.63	-	11,672,057.63	
Diferencial cambiario	-	12,910,651.81	12,910,651.81	
Donaciones de capital al MOPT	-	-	-	
Intereses devengados	-	874,419.03	874,419.03	
Amortizaciones de seguros	-	23,274.47	23,274.47	
Depreciaciones	-	152,385.34	152,385.34	
Comisiones devengadas	-	51,989.35	51,989.35	
Provisiones para litigios	-	-	-	
Desembolso del préstamo	-	-	-	
Gastos y resultados negativos por ventas	-	-	-	
	54,812,464.32	29,224,529.21	25,587,935.11	

## Conciliación Presupuesto vs Contabilidad

*por sumas iguales o Saldos Ajustados*

		PRESUPUESTO	CONTABILIDAD
<b>Superávit / Déficit</b>	<b>(A)</b>	<b>4,557,060.93</b>	<b>132,467,486.51</b>
<b><u>Más</u></b>			
Registró de ingresos bajo el principio del devengo:			
INGRESOS CORRIENTES		1,719,837.24	
INGRESOS DE CAPITAL		95,629,249.77	
Ingresos por diferencias de cambio positivas		4,973,403.46	
<b>Total Ingresos</b>	<b>(B)</b>	<b>102,322,490.47</b>	<b>0.00</b>
<b><u>Menos</u></b>			
<b>Registro de gastos bajo el principio del devengo:</b>			
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	6,390.55
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	46,189.59
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		8,199.38	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	26,135,378.66
Liquidación Prestaciones Legales		0.00	
INDEMNIZACIONES por ejecución de sentencias		0.00	

<b>Registro de gastos que no afectan Presupuesto:</b>		
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	23,274.47	0.00
Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	152,385.34	0.00
Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	0.00	874,419.03
Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	51,989.35	0.00
Diferencias de cambio negativas por efectivo	12,910,651.81	0.00
<b>Total Gastos</b>	<b>(C)</b>	<b>13,146,500.34      38,734,435.45</b>
	<b>A + B</b>	<b>93,733,051.06      93,733,051.06</b>
<b>Sumas Iguales</b>	<b>- C</b>	

## NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

### NOTA N°86

#### Saldo Deuda Pública

NOTA 85 RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SALDO DE DEUDA PÚBLICA	147,195,281.07	154,690,911.65	-4.85%

El SALDO DE DEUDA PÚBLICA, comparado al periodo anterior genera una disminución del -0.05% 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	0.00		Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los desembolsos que realiza el BCIE al CONAVI de acuerdo a la programación.
2022	14,008,546.32		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
	<b>14,008,546.32</b>	<b>15,582,318.90</b>	

- 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.

## NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	103.	ESEB		NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123. DGCN
6	103	1 Exposición saldo nulo		DGCN

### NOTA N°87

#### Evolución de Bienes

NOTA 86 RUBRO	SALDOS		
	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	-	-	
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	714,639,645.79	627,966,294.33	13.80%

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 86,673,351.46 que corresponde a un(a) aumento del 13.80% 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 **¢ 5,193,457.23** 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 **¢ 708,530,691.86** 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 **¢ 915,496.70 miles.**

## NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

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

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

Revelación:

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

---

---

## NOTAS PARTICULARES

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

Nosotros **Hannia Rosales Hernández CÉDULA 01-0735-0825**, **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.

---

**Ing. Hannia Rosales Hernández**

**Representante Legal y  
Directora Ejecutivo**

**MSc. Sergio Rainold Quirós**

**Director Financiero**

**MBA. Douglas Calvo Sánchez**

**Jefe de Contabilidad**

---

**MBA. Johaam Piedra Méndez**

**Gerente de Adquisición y  
Finanzas**

Sello:

