

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Octubre 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	9 592 343,65	58 971 851,61
1.1.1.01.	Efectivo		9 592 343,65	58 971 851,61
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	344 938 389,67	261 989 436,39
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		280 945 719,87	261 962 098,50
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		2 210,62	1 228,56
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		63 964 716,82	0,00
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo		0,00	0,00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		21 864,30	22 215,24
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		3 878,06	3 894,09
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	15 630,89	19 687,85
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		15 630,89	19 687,85
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	40 404,02	51 179,30
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		39 583,04	34 385,64
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		820,98	16 793,66
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	<b>Total del Activo Corriente</b>		<b>354 586 768,23</b>	<b>321 032 155,15</b>

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Octubre 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	25 528 560,05	38 866 894,98
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		20 338 940,07	33 572 099,94
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		5 189 619,98	5 294 795,04
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	751 912 598,50	663 771 566,68
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		2 688 556,35	2 074 510,58
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		107 238,90	127 293,46
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		749 116 803,25	661 569 762,64
<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	0,00
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	0,00
	Total del Activo no Corriente		777 441 158,55	702 638 461,66
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1 132 027 926,78</b>	<b>1 023 670 616,81</b>

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Octubre 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	4 547 055,84	2 358 640,16
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		1 036 067,27	1 078 098,75
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1 430 760,27	1 105 925,68
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1 800 249,23	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		55,20	0,00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0,00	0,00
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		279 923,87	174 615,73
<b>2.1.2.</b>	<b>Endeudamiento público a corto plazo</b>	15	22 903 740,12	20 560 953,05
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		22 903 740,12	20 560 953,05
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	1 323 046,26	619 076,91
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		560 012,86	619 076,91
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		763 033,40	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>28 773 842,22</b>	<b>23 538 670,12</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 Octubre 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	115 730 792,52	128 824 768,78
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		115 730 792,52	128 824 768,78
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	133 748,66	134 720,44
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		133 748,66	134 720,44
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		115 913 328,48	129 008 276,52
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>144 687 170,70</b>	<b>152 546 946,64</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	985 763 119,68	869 546 033,77
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		863 364 262,30	735 345 570,48
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		122 398 857,38	134 200 463,29
<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>987 340 756,08</b>	<b>871 123 670,17</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1 132 027 926,78</b>	<b>1 023 670 616,81</b>

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

*- En miles de colones -*

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

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**Estado de Rendimiento Financiera**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Octubre 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>4 257,62</b>	<b>5 000,00</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		4 257,62	5 000,00
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>2 053 456,11</b>	<b>1 745 510,78</b>
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		2 053 456,11	1 745 510,78
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 Octubre de 2022**  
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	0,00	0,00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0,00	0,00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0,00	0,00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0,00	0,00
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0,00	0,00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	0,00	0,00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario		0,00	0,00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0,00	0,00
4.4.5.10.	Resultados positivos por intercambio de Infra		0,00	0,00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	46	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores		0,00	0,00
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	0,00	0,00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		0,00	0,00
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0,00	0,00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0,00	0,00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	0,00	0,00
4.5.2.01.	Alquileres		0,00	0,00
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0,00	0,00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0,00	0,00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	0,00	0,00
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0,00	0,00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		0,00	0,00
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		0,00	0,00
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0,00	0,00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00	0,00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	4 688 614,34	8 645 062,60
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		4 688 614,34	8 645 062,60
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	156 187 626,61	189 092 847,29
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		156 187 626,61	189 092 847,29
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 Octubre 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>116 295 644,38</b>	<b>7 928 841,50</b>
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		116 295 644,38	7 928 841,50
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>65 082,47</b>	<b>330 244,61</b>
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		65 082,47	330 244,61
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>279 294 681,53</b>	<b>207 747 506,78</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>6 270 880,60</b>	<b>7 007 741,44</b>
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		2 842 770,35	2 967 687,17
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		44 411,50	122 868,91
5.1.1.03.	Incentivos salariales		2 339 821,93	2 544 202,71
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		408 568,97	560 013,10
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		576 671,83	743 666,14
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		58 636,02	69 303,41
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>25 570 358,88</b>	<b>44 909 416,56</b>
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		1 458 516,79	1 330 093,91
5.1.2.02.	Servicios básicos		140 035,89	154 231,55
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		296 534,73	316 668,52
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		13 117 803,40	8 573 500,93
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		135 739,82	159 712,80
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		108 111,52	105 244,69
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		5 039,14	1 170,60

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

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		10 295 088,31	34 268 793,56
5.1.2.99.	Otros servicios		13 489,28	0,00
<b>5.1.3.</b>	<b>Materiales y suministros consumidos</b>	<b>61</b>	<b>659 330,24</b>	<b>253 492,89</b>
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		99 769,53	74 426,95
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		0,00	267,68
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		456 134,07	121 214,11
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		53 639,30	37 068,55
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		49 787,34	20 515,60
<b>5.1.4.</b>	<b>Consumo de bienes distintos de inventarios</b>	<b>62</b>	<b>289 998,65</b>	<b>388 635,62</b>
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		289 998,65	388 635,62
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>0,00</b>	<b>192,95</b>
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	192,95
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>8 210 576,16</b>	<b>6 714 710,24</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		8 210 576,16	6 714 710,24
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 Octubre 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	188 672,90	133 815,42
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		188 672,90	133 815,42
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		0,00	0,00
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
5.4.2.	Transferencias de capital	73	74 530,84	2 058 153,47
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		74 530,84	2 058 153,47
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	110 587 132,00	12 038 458,90
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		110 587 132,00	12 038 458,90
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	5 044 343,88	42 426,00
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		0,00	0,00
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		5 044 343,88	42 426,00
<b>TOTAL DE GASTOS</b>			<b>156 895 824,15</b>	<b>73 547 043,49</b>
<b>AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO</b>			<b>122 398 857,38</b>	<b>134 200 463,29</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. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Octubre 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>5 222 489,39</b>	<b>135 364 873,73</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		878 020,83	2 974 547,38
	Cobros por ingresos de la propiedad		0,00	0,00
	Cobros por transferencias		4 190 460,85	131 932 514,95
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		154 007,71	457 811,40
<b>Pagos</b>		<b>78</b>	<b>19 319 051,17</b>	<b>108 454 031,92</b>
	Pagos por beneficios al personal		1 162 164,63	5 810 289,90
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		16 664 824,61	102 305 247,58
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		1 404 469,34	93 296,81
	Pagos por otras transferencias		4 305,29	1 218,29
	Otros pagos por actividades de operación		83 287,30	243 979,34
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>			<b>-14 096 561,78</b>	<b>26 910 841,81</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>17 729 825,00</b>	<b>26 103 635,02</b>
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
	Cobros por endeudamiento público		17 729 825,00	26 103 635,02
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	0,00
<b>Pagos</b>		<b>82</b>	<b>151 515,59</b>	<b>0,00</b>
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0,00	0,00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		887,35	0,00
	Otros pagos por actividades de financiación		150 628,24	0,00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>			<b>17 578 309,41</b>	<b>26 103 635,02</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>			<b>3 481 747,63</b>	<b>53 014 476,83</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas</b>			<b>-496 359,82</b>	<b>419 551,37</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>9 592 343,65</b>

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

MBA. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Octubre 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					95 789 010,74			95 789 010,74
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					122 398 857,38			122 398 857,38
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	218 187 868,12	0,00	0,00	218 187 868,12
	<b>Saldos del periodo</b>	1 577 636,40	0,00	0,00	0,00	985 763 119,68	0,00	0,00	987 340 756,08

(\*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Recibido por:

MBA. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**Estado de Situación y Evolución de Bienes**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Octubre 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	3 264 109,15	-5 573 067,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 308 958,69	6 141 085,60	-3 346 850,22	-206 184,00	-100 504,96	-105 679,04	-3 452 529,26	2 688 556,34
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293,07				4 187 293,07	3 259 551,46	-5 438 247,13					-2 178 695,67	2 008 597,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 008 597,40
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	-190,48					-190,48	205 469,41	-135 837,49	-27 335,64	-178,43	-27 157,21	-162 994,70	42 474,71
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	2 106 347,05				2 106 347,05	0,00	-28 698,89					-28 698,89	2 077 648,16	-1 752 352,75	-74 014,72	-28 698,39	-45 316,33	-1 797 669,08	279 979,08
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	243 159,41				243 159,41	0,00	-1 311,52					-1 311,52	241 847,89	-182 643,82	-7 664,06	-1 296,72	-6 367,34	-189 011,16	52 836,73
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	499 865,35				499 865,35	4 241,29	-14 879,80					-10 636,51	489 226,84	-407 773,12	-13 060,96	-12 208,88	-852,08	-408 625,20	80 601,64
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	794 828,45				794 828,45	0,00	-3 637,80					-3 637,80	791 190,65	-589 655,63	-63 034,53	-3 563,87	-59 470,66	-649 126,29	142 064,36
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	131 298,77				131 298,77	0,00	-40 830,26					-40 830,26	90 468,51	-78 601,62	-6 264,42	-40 197,92	33 933,50	-44 668,12	45 800,39
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	26 136,34				26 136,34	0,00	-81,63					-81,63	26 054,71	-25 430,08	-113,07	-80,63	-32,44	-25 462,52	592,19
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	316,40	-5 488,07					-5 171,67	210 582,03	-166 284,72	-13 704,08	-5 016,61	-8 687,47	-174 972,19	35 609,84
1.2.5.02	Propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.02.01.	Tierras y terrenos					0,00	0,00	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.02.02.	Edificios					0,00	0,00	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados						0,00	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.03.01.	Plantas y árboles					0,00	0,00	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.03.02.	Semovientes					0,00	0,00	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.01.	Vías de comunicación terrestre					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.02.	Obras marítimas y fluviales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.03.	Centrales y redes de comunicación y energía					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.99.	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.01.	Inmuebles históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.02.	Piezas y obras históricas y de colección					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.99.	Otros bienes históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.06.01.	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.06.02.	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.07.01.	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.07.02.	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.08	Bienes intangibles	1 629 901,59	0,00	0,00	0,00	1 629 901,59	7 057,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 057,73	1 636 959,32	-1 445 905,78	-83 814,65	0,00	-83 814,65	-1 529 720,43	107 238,89
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	7 057,73	0,00					7 057,73	1 636 959,32	-1 445 905,78	-83 814,65	0,00	-83 814,65	-1 529 720,43	107 238,89
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	69 518 116,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 518 116,95	749 116 803,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	749 116 803,24
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	69 518 116,95	0,00					69 518 116,95	749 116 803,24				0,00	0,00	749 116 803,24
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>72 789 283,83</b>	<b>-5 573 067,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 216 215,99</b>	<b>756 894 848,16</b>	<b>-4 792 756,00</b>	<b>-289 998,65</b>	<b>-100 504,96</b>	<b>-189 493,69</b>	<b>-4 982 249,69</b>	<b>751 912 598,47</b>

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**Estado de Situación y Evolución de Bienes**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Octubre 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>72 789 283,83</b>	<b>-5 573 067,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 216 215,99</b>	<b>756 894 848,16</b>	<b>-4 792 756,00</b>	<b>-289 998,65</b>	<b>-100 504,96</b>	<b>-189 493,69</b>	<b>-4 982 249,69</b>	<b>751 912 598,47</b>

MBA. Douglas Calvo Sánchez  
 Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quiros, Lic.  
 Revisado por:

MBA. Johaan Piedra Méndez  
 Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola  
 Aprobado por:



**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Octubre 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>		148 769 053,65	-	148 769 053,65	17 729 825,00	105 105 892,10	122 835 717,10	22 997 237,10	110 807 955,10	133 805 192,20	8 210 576,16	790 496,28	264 238,17	137 799 578,55
<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>		148 769 053,65	-	148 769 053,65	17 729 825,00	105 105 892,10	122 835 717,10	22 997 237,10	110 807 955,10	133 805 192,20	8 210 576,16	790 496,28	264 238,17	137 799 578,55
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales		148 769 053,65	-	148 769 053,65	17 729 825,00	105 105 892,10	122 835 717,10	22 997 237,10	110 807 955,10	133 805 192,20	8 210 576,16	790 496,28	264 238,17	137 799 578,55
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:

MBA. Johaam Piedra Méndez  
Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola  
Aprobado por:

**Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**  
**Estados de Ejecución Presupuestaria**  
**(Ejercicio 2022)**

En miles de colones

Conceptos	Presupuestos		Ejecutado	Devengado III	Diferencias Brutas (*)		Diferencias Porcentuales	
	Inicial (I)	Final (II)			II - I	III - II	II - I	III - II
					Comprometido no devengado al cierre		%	%
<b>INGRESOS</b>								
Impuestos	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Contribuciones sociales	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	5 000,00	5 000,00	-	4 321,15	-	678,85	100%	86%
Ingresos y resultados positivos por ventas	2 053 856,11	2 053 856,11	-	395,69	-	2 053 460,42	100%	0%
Ingresos de la propiedad	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Transferencias	156 464 358,46	289 407 423,74	-	174 290 081,91	132 943 065,28	115 117 341,83	185%	60%
Corriente	8 614 320,00	8 614 320,00	-	7 471 317,89	-	1 143 002,11	100%	87%
Capital	147 850 038,46	280 793 103,74	-	166 818 764,02	132 943 065,28	113 974 339,72	190%	59%
Otros ingresos	40 100,00	40 100,00	-	34 880,11	-	5 219,89	100%	87%
Préstamos Directos	-	60 043 292,78	-	17 729 825,00	60 043 292,78	42 313 467,78	0%	30%
Superávit Especifico	-	13 797,60	-	-	13 797,60	13 797,60	0%	0%
<b>Total de Ingresos (I)</b>	<b>158 563 314,57</b>	<b>351 563 470,23</b>	<b>-</b>	<b>192 059 503,86</b>	<b>193 000 155,66</b>	<b>159 503 966,37</b>	<b>222%</b>	<b>55%</b>
<b>GASTOS</b>								
Gastos de funcionamiento	81 287 943,43	96 801 430,39	-	31 704 178,42	15 513 486,96	65 097 251,97	119%	33%
Remuneraciones	9 289 796,87	9 289 796,87	-	5 815 698,98	-	3 474 097,89	100%	63%
Servicios	71 648 905,76	86 847 142,72	-	25 336 911,17	15 198 236,96	61 510 231,55	121%	29%
Suministros	349 240,80	664 490,80	-	551 568,27	315 250,00	112 922,53	190%	83%
Gastos financieros	10 975 500,00	10 975 500,00	-	9 846 511,08	81 000,00	1 047 988,92	100%	90%
Intereses y comisiones	10 975 500,00	10 894 500,00	-	9 846 511,08	-	1 047 988,92	99%	90%
Gastos y resultados negativos por ventas	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Gastos Activables	43 154 076,71	219 126 947,81	-	61 956 873,92	175 972 871,10	157 170 073,88	508%	28%
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Inventarios (-)	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Combustible (-) Asfalto	235 381,58	316 830,34	-	96 713,36	81 448,76	220 116,98	135%	31%
Activo Fijo (-) Bienes Intangibles	42 610 815,15	218 475 100,18	-	61 853 102,83	175 864 285,03	156 621 997,34	513%	28%
Objetos de Valor	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Bienes Intangibles	307 879,98	335 017,29	-	7 057,73	27 137,31	327 959,56	109%	2%
Aportes de Capital	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Transferencias	565 794,44	579 592,05	-	325 512,96	94 797,60	335 079,08	102%	56%
Transferencias corrientes	449 519,60	544 317,20	-	250 982,12	94 797,60	293 335,08	121%	46%
capital	116 274,84	116 274,84	-	74 530,84	-	41 744,00	100%	64%
Otros gastos	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Amortización	22 580 000,00	24 080 000,00	-	22 997 237,12	1 500 000,00	1 082 762,88	107%	96%
préstamos	22 580 000,00	24 080 000,00	-	22 997 237,12	1 500 000,00	1 082 762,88	107%	96%
<b>Total de Gastos (II)</b>	<b>158 563 314,58</b>	<b>351 563 470,25</b>	<b>-</b>	<b>126 830 313,50</b>	<b>193 000 155,66</b>	<b>224 733 156,73</b>	<b>222%</b>	<b>36%</b>
<b>RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superávit/déficit)</b>	<b>-</b>	<b>0,01</b>	<b>-</b>	<b>65 229 190,36</b>	<b>-</b>	<b>65 229 190,36</b>		

(\*) Diferencias Brutas - Notas explicativas por cada diferencia

**Elaborado por:**  
MBA. Douglas Calvo Sánchez

**Aprobado por:**  
Ing. Mauricio Batalla Otárola

**Revisado por:**  
MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

**Aprobado por:**  
Johaam Piedra Méndez

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

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	866 373 116 231,47	659 116 668 238,55	1 132 027 926 774,93
2.1	1.1.	Activo Corriente	203 364 100 163,77	750 731 632 298,41	599 508 964 231,34	354 586 768 230,84
2.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	6 606 955 841,09	96 713 023 467,89	93 727 635 661,90	9 592 343 647,08
2.1	1.1.1.01.	Efectivo	6 606 955 841,09	96 713 023 467,89	93 727 635 661,90	9 592 343 647,08
2.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	6 586 982 339,59	96 677 900 978,42	93 688 221 488,36	9 576 661 829,65
2.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	6 586 982 339,59	96 677 900 978,42	93 688 221 488,36	9 576 661 829,65
2.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	1 069 405 689,66	5 573 415 913,44	5 273 198 777,19	1 369 622 825,91
2.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	1 069 405 689,66	5 573 415 913,44	5 273 198 777,19	1 369 622 825,91
2.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	5 517 576 649,93	44 269 958 203,28	41 580 495 849,47	8 207 039 003,74
2.1	1.1.1.01.02.02.3.00000	Caja Única - Garantías	0,00	1 009 743 804,45	278 940 688,98	730 803 115,47
2.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	5 517 576 649,93	43 260 214 398,83	41 301 555 160,49	7 476 235 888,27
2.1	1.1.1.01.02.02.9.	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	46 834 526 861,70	46 834 526 861,70	0,00
2.1	1.1.1.01.02.02.9.99999	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	46 834 526 861,70	46 834 526 861,70	0,00
2.1	1.1.1.01.03.	Cajas chicas y fondos rotatorios	19 973 501,50	35 122 489,47	39 414 173,54	15 681 817,43
2.1	1.1.1.01.03.01.	Cajas chicas	19 973 501,50	35 122 489,47	39 414 173,54	15 681 817,43
2.1	1.1.1.01.03.01.2.	Cajas chicas en el país	19 973 501,50	35 122 489,47	39 414 173,54	15 681 817,43
2.1	1.1.1.01.03.01.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	19 973 501,50	35 122 489,47	39 414 173,54	15 681 817,43
2.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	196 700 244 681,56	653 766 172 471,09	505 528 027 478,58	344 938 389 674,07
2.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	196 039 677 885,49	427 643 319 638,52	342 737 277 650,53	280 945 719 873,48
2.1	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	196 039 677 885,49	427 643 319 638,52	342 737 277 650,53	280 945 719 873,48
2.1	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	427 643 319 638,52	342 737 277 650,53	280 945 719 873,48
2.1	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	427 643 319 638,52	342 737 277 650,53	280 945 719 873,48
2.1	1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	196 039 677 885,49	427 643 319 638,52	342 737 277 650,53	280 945 719 873,48
2.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	276 662,93	38 061 592,55	36 127 631,67	2 210 623,81
2.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	276 662,93	38 061 592,55	36 127 631,67	2 210 623,81
2.1	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	25 155 162,83	24 388 062,83	767 100,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	25 155 162,83	24 388 062,83	767 100,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	25 155 162,83	24 388 062,83	767 100,00
2.1	1.1.3.09.01.99.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	12 906 429,72	11 739 568,84	1 443 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	12 906 429,72	11 739 568,84	1 443 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.99999	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	12 906 429,72	11 739 568,84	1 443 523,81
2.1	1.1.3.13.	Cuenta por Cobrar Cajas Únicas	0,00	225 852 897 567,10	161 888 180 750,19	63 964 716 816,91
2.1	1.1.3.13.01.	Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	0,00	225 852 897 567,10	161 888 180 750,19	63 964 716 816,91
2.1	1.1.3.13.01.01.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	225 852 897 567,10	161 888 180 750,19	63 964 716 816,91
2.1	1.1.3.13.01.01.0.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	225 852 897 567,10	161 888 180 750,19	63 964 716 816,91
2.1	1.1.3.13.01.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	225 852 897 567,10	161 888 180 750,19	63 964 716 816,91
2.1	1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 783 435,49	2 094 370,98	21 864 303,11
2.1	1.1.3.97.99.	Otras cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 783 435,49	2 094 370,98	21 864 303,11
2.1	1.1.3.97.99.99.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 783 435,49	2 094 370,98	21 864 303,11
2.1	1.1.3.97.99.99.0.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 783 435,49	2 094 370,98	21 864 303,11
2.1	1.1.3.97.99.99.0.99999	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 783 435,49	2 094 370,98	21 864 303,11
2.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	638 114 894,54	230 110 237,43	864 347 075,21	3 878 056,76
2.1	1.1.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	229 950 618,31	864 235 093,04	3 814 032,95
2.1	1.1.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	229 950 618,31	864 235 093,04	3 814 032,95

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.3.98.02.99.1.	Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	636 320 670,10	406 381,14	634 643 698,23	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	406 381,14	634 643 698,23	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	229 544 237,17	229 591 394,81	1 730 679,94
2.1	1.1.3.98.02.99.2.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 435 442,98	105 463,12	152 620,76	1 388 285,34
2.1	1.1.3.98.02.99.2.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	0,00	229 438 774,05	229 438 774,05	0,00
2.1	1.1.3.98.02.99.2.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	342 394,60	0,00	0,00	342 394,60
2.1	1.1.3.98.99.	Créditos varios c/p	16 386,86	159 619,12	111 982,17	64 023,81
2.1	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	159 619,12	111 982,17	64 023,81
2.1	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	159 619,12	111 982,17	64 023,81
2.1	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	159 619,12	111 982,17	64 023,81
2.1	1.1.4.	Inventarios	26 550 019,70	8 477 389,41	19 396 519,62	15 630 889,49
2.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	26 550 019,70	8 477 389,41	19 396 519,62	15 630 889,49
2.1	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	3 500 383,28	151 284,40	1 998 348,24	1 653 319,44
2.1	1.1.4.01.01.01.	Combustibles y lubricantes	126 334,00	0,00	126 334,00	0,00
2.1	1.1.4.01.01.01.0.	Combustibles y lubricantes	126 334,00	0,00	126 334,00	0,00
2.1	1.1.4.01.01.01.0.99999	Combustibles y lubricantes	126 334,00	0,00	126 334,00	0,00
2.1	1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	92 660,00	989 509,89	1 413 988,51
2.1	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	92 660,00	989 509,89	1 413 988,51
2.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	92 660,00	989 509,89	1 413 988,51
2.1	1.1.4.01.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	0,00	805 173,53	239 330,93
2.1	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	0,00	805 173,53	239 330,93
2.1	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	0,00	805 173,53	239 330,93
2.1	1.1.4.01.01.99.	Otros productos químicos y conexos	18 706,42	58 624,40	77 330,82	0,00
2.1	1.1.4.01.01.99.0.	Otros productos químicos y conexos	18 706,42	58 624,40	77 330,82	0,00
2.1	1.1.4.01.01.99.0.99999	Otros productos químicos y conexos	18 706,42	58 624,40	77 330,82	0,00
2.1	1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	724 582,08	0,00	306 654,87	417 927,21
2.1	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	306 654,87	417 927,21
2.1	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	306 654,87	417 927,21
2.1	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	0,00	306 654,87	417 927,21
2.1	1.1.4.01.99.	Útiles materiales y suministros diversos	22 325 054,34	8 326 105,01	17 091 516,51	13 559 642,84
2.1	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	496 132,14	903 867,36	1 810 076,86
2.1	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	496 132,14	903 867,36	1 810 076,86
2.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	496 132,14	903 867,36	1 810 076,86
2.1	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	1 939 598,32	4 744 603,97	4 094 219,42
2.1	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	1 939 598,32	4 744 603,97	4 094 219,42
2.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	1 939 598,32	4 744 603,97	4 094 219,42
2.1	1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	1 581 975,29	180 687,00	1 139 203,37	623 458,92
2.1	1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	1 581 975,29	180 687,00	1 139 203,37	623 458,92
2.1	1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	1 581 975,29	180 687,00	1 139 203,37	623 458,92
2.1	1.1.4.01.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	3 854 824,03	4 038 331,06	4 642 299,83
2.1	1.1.4.01.99.05.0.	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	3 854 824,03	4 038 331,06	4 642 299,83
2.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	3 854 824,03	4 038 331,06	4 642 299,83
2.1	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	1 854 863,52	6 265 510,75	2 389 587,81
2.1	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	1 854 863,52	6 265 510,75	2 389 587,81
2.1	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	1 854 863,52	6 265 510,75	2 389 587,81

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	30 349 621,42	243 958 970,02	233 904 571,24	40 404 020,20
2.1	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	10 997 321,77	121 769 467,64	93 183 749,11	39 583 040,30
2.1	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	1 109 821,77	94 603 363,64	74 521 573,11	21 191 612,30
2.1	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1 109 821,77	94 603 363,64	74 521 573,11	21 191 612,30
2.1	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1 109 821,77	94 603 363,64	74 521 573,11	21 191 612,30
2.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	1 109 821,77	94 603 363,64	74 521 573,11	21 191 612,30
2.1	1.1.9.01.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	27 166 104,00	18 662 176,00	18 391 428,00
2.1	1.1.9.01.99.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	27 166 104,00	18 662 176,00	18 391 428,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	27 166 104,00	18 662 176,00	18 391 428,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	27 166 104,00	18 662 176,00	18 391 428,00
2.1	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	19 352 299,65	122 189 502,38	140 720 822,13	820 979,90
2.1	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	19 352 299,65	122 189 502,38	140 720 822,13	820 979,90
2.1	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	122 189 502,38	140 720 822,13	820 979,90
2.1	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	122 189 502,38	140 720 822,13	820 979,90
2.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	122 189 502,38	140 720 822,13	820 979,90
2.1	1.2.	Activo No Corriente	721 407 378 618,24	115 641 483 933,06	59 607 704 007,21	777 441 158 544,09
2.1	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	36 521 502 436,14	26 654 895 642,68	37 647 838 030,82	25 528 560 048,00
2.1	1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	31 196 709 661,75	26 258 067 668,54	37 115 837 258,17	20 338 940 072,12
2.1	1.2.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno l/p	31 196 709 661,75	26 258 067 668,54	37 115 837 258,17	20 338 940 072,12
2.1	1.2.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	26 258 067 668,54	37 115 837 258,17	20 338 940 072,12
2.1	1.2.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	26 258 067 668,54	37 115 837 258,17	20 338 940 072,12
2.1	1.2.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	26 258 067 668,54	37 115 837 258,17	20 338 940 072,12
2.1	1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	5 324 792 774,39	396 827 974,14	532 000 772,65	5 189 619 975,88
2.1	1.2.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	310 557 757,61	407 154 989,18	3 393 416 984,77
2.1	1.2.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	310 557 757,61	407 154 989,18	3 393 416 984,77
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	310 557 757,61	407 154 989,18	3 393 416 984,77
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	310 557 757,61	407 154 989,18	3 393 416 984,77
2.1	1.2.3.98.03.	Depósitos en garantía l/p	1 834 778 558,05	86 270 216,53	124 845 783,47	1 796 202 991,11
2.1	1.2.3.98.03.02.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1 834 778 558,05	86 270 216,53	124 845 783,47	1 796 202 991,11
2.1	1.2.3.98.03.02.0.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1 834 778 558,05	86 270 216,53	124 845 783,47	1 796 202 991,11
2.1	1.2.3.98.03.02.0.11219	Ministerio de Ambiente Energía y Telecomunicaciones (MINAET)	1 834 778 558,05	86 270 216,53	124 845 783,47	1 796 202 991,11
2.1	1.2.5.	Bienes no concesionados	684 885 876 182,10	88 893 398 406,38	21 866 676 092,39	751 912 598 496,09
2.1	1.2.5.01.	Propiedades planta y equipos explotados	5 103 194 075,77	10 009 730 925,37	12 424 368 651,36	2 688 556 349,78
2.1	1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	9 252 819 989,10	11 431 515 651,43	2 008 597 408,70
2.1	1.2.5.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	4 187 293 071,03	9 252 819 989,10	11 431 515 651,43	2 008 597 408,70
2.1	1.2.5.01.01.04.6.	Valores de origen	4 187 293 071,03	9 252 819 989,10	11 431 515 651,43	2 008 597 408,70
2.1	1.2.5.01.01.04.6.99999	Valores de origen-Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	9 252 819 989,10	11 431 515 651,43	2 008 597 408,70
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	10 024 642,57	37 372 341,84	42 474 696,76
2.1	1.2.5.01.03.01.	Maquinaria para la construcción	5 753 953,67	4 380 905,84	7 505 065,56	2 629 793,95

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.03.01.1.	Valores de origen	15 393 332,97	2 046 097,03	4 655 424,11	12 784 005,89
2.1	1.2.5.01.03.01.1.99999	Valores de origen-Maquinaria y equipos para la producción	15 393 332,97	2 046 097,03	4 655 424,11	12 784 005,89
2.1	1.2.5.01.03.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-9 639 379,30	2 334 808,81	2 849 641,45	-10 154 211,94
2.1	1.2.5.01.03.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción	-9 639 379,30	2 334 808,81	2 849 641,45	-10 154 211,94
2.1	1.2.5.01.03.03.	Planta eléctrica	1 712 524,79	5 388 808,73	6 347 141,63	754 191,89
2.1	1.2.5.01.03.03.1.	Valores de origen	32 945 133,00	4 837 690,00	2 418 845,00	35 363 978,00
2.1	1.2.5.01.03.03.1.99999	Valores de origen-Planta eléctrica	32 945 133,00	4 837 690,00	2 418 845,00	35 363 978,00
2.1	1.2.5.01.03.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-31 232 608,21	551 118,73	3 928 296,63	-34 609 786,11
2.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica	-31 232 608,21	551 118,73	3 928 296,63	-34 609 786,11
2.1	1.2.5.01.03.06.	Equipos hidráulicos	62 003 166,40	0,00	23 249 499,90	38 753 666,50
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	23 249 499,90	-114 246 333,50
2.1	1.2.5.01.03.06.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos	-90 996 833,60	0,00	23 249 499,90	-114 246 333,50
2.1	1.2.5.01.03.99.	Otras maquinarias y equipos para la producción	352 751,17	254 928,00	270 634,75	337 044,42
2.1	1.2.5.01.03.99.1.	Valores de origen	4 321 420,37	127 964,00	127 964,00	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	127 964,00	127 964,00	4 321 420,37
2.1	1.2.5.01.03.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3 968 669,20	126 964,00	142 670,75	-3 984 375,95
2.1	1.2.5.01.03.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias y equipos para la producción	-3 968 669,20	126 964,00	142 670,75	-3 984 375,95
2.1	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte tracción y elevación	353 994 303,30	353 555 915,63	427 571 135,30	279 979 083,63
2.1	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	330 600 920,87	353 555 915,63	422 593 926,30	261 562 910,20
2.1	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	2 076 483 300,99	163 266 869,06	191 965 763,06	2 047 784 406,99
2.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen-Vehículos	2 076 483 300,99	163 266 869,06	191 965 763,06	2 047 784 406,99
2.1	1.2.5.01.04.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 745 882 380,12	190 289 046,57	230 628 163,24	-1 786 221 496,79
2.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Vehículos	-1 745 882 380,12	190 289 046,57	230 628 163,24	-1 786 221 496,79
2.1	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	23 393 382,43	0,00	4 977 209,00	18 416 173,43
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	4 977 209,00	-11 447 580,70
2.1	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte	-6 470 371,70	0,00	4 977 209,00	-11 447 580,70
2.1	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	60 515 591,13	85 773 435,67	93 452 293,76	52 836 733,04
2.1	1.2.5.01.05.01.	Antenas y radares	11 286,60	49 816,58	51 042,33	10 060,85
2.1	1.2.5.01.05.01.1.	Valores de origen	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
2.1	1.2.5.01.05.01.1.99999	Valores de origen-Antenas y radares	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
2.1	1.2.5.01.05.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-18 713,40	19 816,58	21 042,33	-19 939,15
2.1	1.2.5.01.05.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares	-18 713,40	19 816,58	21 042,33	-19 939,15
2.1	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	1 680 393,43	36 173 150,86	36 297 825,16	1 555 719,13
2.1	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	30 793 482,61	18 069 379,55	18 137 271,31	30 725 590,85
2.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	Valores de origen-Equipos de telefonía	30 793 482,61	18 069 379,55	18 137 271,31	30 725 590,85
2.1	1.2.5.01.05.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29 113 089,18	18 103 771,31	18 160 553,85	-29 169 871,72
2.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía	-29 113 089,18	18 103 771,31	18 160 553,85	-29 169 871,72
2.1	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	15 706 499,02	20 490 818,28	22 581 571,79	13 615 745,51
2.1	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	52 506 806,72	10 077 245,62	51 862 542,52	51 862 542,52
2.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen-Equipos de comunicación	52 506 806,72	10 077 245,62	51 862 542,52	51 862 542,52
2.1	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-36 800 307,70	10 413 572,66	11 860 061,97	-38 246 797,01

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de comunicación	-36 800 307,70	10 413 572,66	11 860 061,97	-38 246 797,01
2.1	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	7 941 331,15	4 255 990,73	5 614 243,56	6 583 078,32
2.1	1.2.5.01.05.04.1.	Valores de origen	22 720 662,24	2 371 279,04	2 516 864,04	22 575 077,24
2.1	1.2.5.01.05.04.1.99999	Valores de origen-Equipos de audio y video	22 720 662,24	2 371 279,04	2 516 864,04	22 575 077,24
2.1	1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14 779 331,09	1 884 711,69	3 097 379,52	-15 991 998,92
2.1	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de audio y video	-14 779 331,09	1 884 711,69	3 097 379,52	-15 991 998,92
2.1	1.2.5.01.05.99.	Otros equipos de comunicación	35 176 080,93	24 803 659,22	28 907 610,92	31 072 129,23
2.1	1.2.5.01.05.99.1.	Valores de origen	137 108 456,62	13 345 524,75	13 799 304,93	136 654 676,44
2.1	1.2.5.01.05.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de comunicación	137 108 456,62	13 345 524,75	13 799 304,93	136 654 676,44
2.1	1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-101 932 375,69	11 458 134,47	15 108 305,99	-105 582 547,21
2.1	1.2.5.01.05.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación	-101 932 375,69	11 458 134,47	15 108 305,99	-105 582 547,21
2.1	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	92 092 232,80	89 259 315,21	100 749 911,29	80 601 636,72
2.1	1.2.5.01.06.01.	Archivadores bibliotecas y armarios	7 922 222,86	19 133 184,85	19 698 110,85	7 357 296,86
2.1	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	67 580 505,47	12 102 866,13	11 740 562,52	67 942 809,08
2.1	1.2.5.01.06.01.1.99999	Valores de origen-Archivadores bibliotecas y armarios	67 580 505,47	12 102 866,13	11 740 562,52	67 942 809,08
2.1	1.2.5.01.06.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-59 658 282,61	7 030 318,72	7 957 548,33	-60 585 512,22
2.1	1.2.5.01.06.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios	-59 658 282,61	7 030 318,72	7 957 548,33	-60 585 512,22
2.1	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	3 936 216,84	12 591 296,13	10 903 555,14	5 623 957,83
2.1	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	37 186 303,73	7 388 481,57	5 910 959,20	38 663 826,10
2.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen-Mesas y escritorios	37 186 303,73	7 388 481,57	5 910 959,20	38 663 826,10
2.1	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-33 250 086,89	5 202 814,56	4 992 595,94	-33 039 868,27
2.1	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios	-33 250 086,89	5 202 814,56	4 992 595,94	-33 039 868,27
2.1	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	13 049 308,31	16 770 959,98	18 114 957,21	11 705 311,08
2.1	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	79 021 837,81	7 721 114,52	9 813 739,22	76 929 213,11
2.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen-Sillas y bancos	79 021 837,81	7 721 114,52	9 813 739,22	76 929 213,11
2.1	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-65 972 529,50	9 049 845,46	8 301 217,99	-65 223 902,03
2.1	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos	-65 972 529,50	9 049 845,46	8 301 217,99	-65 223 902,03
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	11 482 095,18	17 628 453,81	20 836 424,55
2.1	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	109 487 504,02	3 663 829,31	9 714 173,51	103 437 159,82
2.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen-Equipos de ventilación	109 487 504,02	3 663 829,31	9 714 173,51	103 437 159,82
2.1	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-82 504 720,84	7 818 265,87	7 914 280,30	-82 600 735,27
2.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación	-82 504 720,84	7 818 265,87	7 914 280,30	-82 600 735,27
2.1	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	40 199 701,61	29 281 779,07	34 404 834,28	35 076 646,40
2.1	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	199 079 698,13	16 224 447,61	20 559 812,35	194 744 333,39
2.1	1.2.5.01.06.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos y mobiliario	199 079 698,13	16 224 447,61	20 559 812,35	194 744 333,39
2.1	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-158 879 996,52	13 057 331,46	13 845 021,93	-159 667 686,99
2.1	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario	-158 879 996,52	13 057 331,46	13 845 021,93	-159 667 686,99
2.1	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	205 172 822,94	104 133 110,64	167 241 570,97	142 064 362,61
2.1	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	33 075 970,12	59 720 497,37	70 037 170,25	22 759 297,24
2.1	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	100 669 283,26	36 181 535,38	36 181 535,38	100 669 283,26

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.07.01.1.99999	Valores de origen-Computadoras	100 669 283,26	36 181 535,38	36 181 535,38	100 669 283,26
2.1	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-67 593 313,14	23 538 961,99	33 855 634,87	-77 909 986,02
2.1	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Computadoras	-67 593 313,14	23 538 961,99	33 855 634,87	-77 909 986,02
2.1	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	5 999 331,39	7 062 724,64	8 235 363,11	4 826 692,92
2.1	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	18 826 902,00	2 945 918,71	4 326 036,58	17 446 784,13
2.1	1.2.5.01.07.02.1.99999	Valores de origen-Impresoras	18 826 902,00	2 945 918,71	4 326 036,58	17 446 784,13
2.1	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 827 570,61	4 116 805,93	3 909 326,53	-12 620 091,21
2.1	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Impresoras	-12 827 570,61	4 116 805,93	3 909 326,53	-12 620 091,21
2.1	1.2.5.01.07.04.	Monitores	323 866,89	10 298 713,12	10 375 447,99	247 132,02
2.1	1.2.5.01.07.04.1.	Valores de origen	12 795 117,13	5 107 267,56	5 209 945,56	12 692 439,13
2.1	1.2.5.01.07.04.1.99999	Valores de origen-Monitores	12 795 117,13	5 107 267,56	5 209 945,56	12 692 439,13
2.1	1.2.5.01.07.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 471 250,24	5 191 445,56	5 165 502,43	-12 445 307,11
2.1	1.2.5.01.07.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Monitores	-12 471 250,24	5 191 445,56	5 165 502,43	-12 445 307,11
2.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	24 000,05	2 285 785,12		24 000,05
2.1	1.2.5.01.07.05.1.	Valores de origen	3 942 033,79	1 145 392,56	1 145 392,56	3 942 033,79
2.1	1.2.5.01.07.05.1.99999	Valores de origen-UPS	3 942 033,79	1 145 392,56	1 145 392,56	3 942 033,79
2.1	1.2.5.01.07.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3 918 033,74	1 140 392,56	1 140 392,56	-3 918 033,74
2.1	1.2.5.01.07.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *UPS	-3 918 033,74	1 140 392,56	1 140 392,56	-3 918 033,74
2.1	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	165 749 654,49	24 765 390,39	76 307 804,50	114 207 240,38
2.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	658 595 120,18	11 985 407,24	14 140 409,74	656 440 117,68
2.1	1.2.5.01.07.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de cómputo	658 595 120,18	11 985 407,24	14 140 409,74	656 440 117,68
2.1	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-492 845 465,69	12 779 983,15	62 167 394,76	-542 232 877,30
2.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo	-492 845 465,69	12 779 983,15	62 167 394,76	-542 232 877,30
2.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	52 697 154,18	42 650 666,64	49 547 420,09	45 800 400,73
2.1	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	547 415,23	16 953 229,96	17 020 141,86	480 503,33
2.1	1.2.5.01.08.01.1.	Valores de origen	29 015 956,81	128 019,85	16 837 210,11	12 306 766,55
2.1	1.2.5.01.08.01.1.99999	Valores de origen-Equipos e instrumental médico	29 015 956,81	128 019,85	16 837 210,11	12 306 766,55
2.1	1.2.5.01.08.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-28 468 541,58	16 825 210,11	182 931,75	-11 826 263,22
2.1	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico	-28 468 541,58	16 825 210,11	182 931,75	-11 826 263,22
2.1	1.2.5.01.08.02.	Equipos de laboratorio	168 384,01	23 612 668,62	23 689 055,78	91 996,85
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	311 349,98	-5 823 064,96
2.1	1.2.5.01.08.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio	-29 124 383,60	23 612 668,62	311 349,98	-5 823 064,96
2.1	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	35 651 511,70	153 486,16	4 336 299,76	31 468 698,10
2.1	1.2.5.01.08.03.1.	Valores de origen	49 993 346,35	0,00	192 345,00	49 801 001,35
2.1	1.2.5.01.08.03.1.99999	Valores de origen-Equipo de medición	49 993 346,35	0,00	192 345,00	49 801 001,35
2.1	1.2.5.01.08.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14 341 834,65	153 486,16	4 143 954,76	-18 332 303,25
2.1	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición	-14 341 834,65	153 486,16	4 143 954,76	-18 332 303,25
2.1	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	16 329 843,24	1 931 281,90	4 501 922,69	13 759 202,45
2.1	1.2.5.01.08.99.1.	Valores de origen	22 996 699,72	783 017,55	1 334 035,10	22 445 682,17
2.1	1.2.5.01.08.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos sanitarios y de laboratorio	22 996 699,72	783 017,55	1 334 035,10	22 445 682,17
2.1	1.2.5.01.08.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-6 666 856,48	1 148 264,35	3 167 887,59	-8 686 479,72
2.1	1.2.5.01.08.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio	-6 666 856,48	1 148 264,35	3 167 887,59	-8 686 479,72
2.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	706 259,93	24 468 133,00	24 582 201,59	592 191,34

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

Balance de Comprobación

Al 31 de Octubre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 10

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.09.01.	Pizarras y rotafolios	705 259,92	308 633,00	422 701,59	591 191,33
2.1	1.2.5.01.09.01.1.	Valores de origen	1 976 340,58	114 751,00	196 382,00	1 894 709,58
2.1	1.2.5.01.09.01.1.99999	Valores de origen-Pizarras y rotafolios	1 976 340,58	114 751,00	196 382,00	1 894 709,58
2.1	1.2.5.01.09.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 271 080,66	193 882,00	226 319,59	-1 303 518,25
2.1	1.2.5.01.09.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios	-1 271 080,66	193 882,00	226 319,59	-1 303 518,25
2.1	1.2.5.01.09.99.	Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	1 000,01	24 159 500,00	24 159 500,00	1 000,01
2.1	1.2.5.01.09.99.1.	Valores de origen	24 160 000,00	12 080 000,00	12 080 000,00	24 160 000,00
2.1	1.2.5.01.09.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	24 160 000,00	12 080 000,00	12 080 000,00	24 160 000,00
2.1	1.2.5.01.09.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-24 158 999,99	12 079 500,00	12 079 500,00	-24 158 999,99
2.1	1.2.5.01.09.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos educacionales deportivos y recrea	-24 158 999,99	12 079 500,00	12 079 500,00	-24 158 999,99
2.1	1.2.5.01.10.	Equipos de seguridad orden vigilancia y control público	0,00	316 400,00	316 400,00	0,00
2.1	1.2.5.01.10.01.	Equipos de protección contra incendios	0,00	316 400,00	316 400,00	0,00
2.1	1.2.5.01.10.01.1.	Valores de origen	0,00	316 400,00	316 400,00	0,00
2.1	1.2.5.01.10.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de protección contra incendios	0,00	316 400,00	316 400,00	0,00
2.1	1.2.5.01.99.	Maquinarias equipos y mobiliarios diversos	49 468 975,72	37 465 806,15	51 324 945,62	35 609 836,25
2.1	1.2.5.01.99.01.	Equipos de señalamiento	-2 171 565,79	24 551 140,43	21 049 399,89	1 330 174,75
2.1	1.2.5.01.99.01.1.	Valores de origen	10 121 120,71	8 327 858,16	12 616 613,52	5 832 365,35
2.1	1.2.5.01.99.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de señalamiento	10 121 120,71	8 327 858,16	12 616 613,52	5 832 365,35
2.1	1.2.5.01.99.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 292 686,50	16 223 282,27	8 432 786,37	-4 502 190,60
2.1	1.2.5.01.99.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de señalamiento	-12 292 686,50	16 223 282,27	8 432 786,37	-4 502 190,60
2.1	1.2.5.01.99.99.	Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	51 640 541,51	12 914 665,72	30 275 545,73	34 279 661,50
2.1	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	205 632 575,30	5 213 978,71	6 096 893,82	204 749 660,19
2.1	1.2.5.01.99.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	205 632 575,30	5 213 978,71	6 096 893,82	204 749 660,19
2.1	1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-153 992 033,79	7 700 687,01	24 178 651,91	-170 469 998,69
2.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	-153 992 033,79	7 700 687,01	24 178 651,91	-170 469 998,69
2.1	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	183 995 812,83	14 429 132,38	91 186 047,24	107 238 897,97
2.1	1.2.5.08.03.	Software y programas	183 995 812,83	14 429 132,38	91 186 047,24	107 238 897,97
2.1	1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	1 629 901 591,80	14 429 132,38	7 371 398,89	1 636 959 325,29
2.1	1.2.5.08.03.01.0.	Valores de origen	1 629 901 591,80	14 429 132,38	7 371 398,89	1 636 959 325,29
2.1	1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen-Software y programas	1 629 901 591,80	14 429 132,38	7 371 398,89	1 636 959 325,29
2.1	1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones acumuladas *	-1 445 905 778,97	0,00	83 814 648,35	-1 529 720 427,32
2.1	1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-1 445 905 778,97	0,00	83 814 648,35	-1 529 720 427,32
2.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *Software y programas	-1 445 905 778,97	0,00	83 814 648,35	-1 529 720 427,32
2.1	1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	679 598 686 293,50	78 869 238 348,63	9 351 121 393,79	749 116 803 248,34
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	78 869 238 348,63	9 351 121 393,79	749 116 803 248,34
2.1	1.2.5.99.04.01.	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	677 707 340 879,02	78 869 238 348,63	9 351 121 393,79	747 225 457 833,86
2.1	1.2.5.99.04.01.1.	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	78 869 238 348,63	9 351 121 393,79	696 795 505 672,65
2.1	1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	78 869 238 348,63	9 351 121 393,79	696 795 505 672,65
2.1	1.2.5.99.04.01.3.	Construcciones en proceso de puentes	50 429 952 161,21	0,00	0,00	50 429 952 161,21
2.1	1.2.5.99.04.01.3.99999	Construcciones en proceso de puentes	50 429 952 161,21	0,00	0,00	50 429 952 161,21
2.1	1.2.5.99.04.99.	Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y	1 891 345 414,48	0,00	0,00	1 891 345 414,48
2.1	1.2.5.99.04.99.1.	Construcciones en proceso de plazas y parques	1 735 856 129,40	0,00	0,00	1 735 856 129,40
2.1	1.2.5.99.04.99.1.99999	Construcciones en proceso de plazas y parques	1 735 856 129,40	0,00	0,00	1 735 856 129,40
2.1	1.2.5.99.04.99.9.	Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y	155 489 285,08	0,00	0,00	155 489 285,08
2.1	1.2.5.99.04.99.9.99999	Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y	155 489 285,08	0,00	0,00	155 489 285,08

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.6.	Bienes concesionados	0,00	93 189 884,00	93 189 884,00	0,00
2.1	1.2.6.01.	Propiedades planta y equipos concesionados	0,00	93 189 884,00	93 189 884,00	0,00
2.1	1.2.6.01.01.	Tierras y terrenos	0,00	93 189 884,00	93 189 884,00	0,00
2.1	1.2.6.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	0,00	93 189 884,00	93 189 884,00	0,00
2.1	1.2.6.01.01.04.6.	Valores de origen	0,00	93 189 884,00	93 189 884,00	0,00
2.1	1.2.6.01.01.04.6.99999	Valores de origen	0,00	93 189 884,00	93 189 884,00	0,00
2.1	2.	PASIVO	155 618 590 817,70	356 592 830 442,14	345 661 410 314,49	144 687 170 690,05
2.1	2.1.	Pasivo Corriente	26 286 697 131,74	229 092 404 405,51	231 579 549 490,76	28 773 842 216,99
2.1	2.1.1.	Deudas a corto plazo	3 508 083 506,77	185 507 947 180,57	186 546 919 506,70	4 547 055 832,90
2.1	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	1 933 296 592,97	159 199 448 710,91	158 302 219 387,23	1 036 067 269,29
2.1	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	1 481 461,39	41 923 323,10	46 644 196,11	6 202 334,40
2.1	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	41 923 323,10	46 644 196,11	6 202 334,40
2.1	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	41 923 323,10	46 644 196,11	6 202 334,40
2.1	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	41 923 323,10	46 644 196,11	6 202 334,40
2.1	2.1.1.01.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p	7 584 345,56	31 674 006,57	24 089 661,01	0,00
2.1	2.1.1.01.01.02.01.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	31 674 006,57	24 089 661,01	0,00
2.1	2.1.1.01.01.02.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	31 674 006,57	24 089 661,01	0,00
2.1	2.1.1.01.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	31 674 006,57	24 089 661,01	0,00
2.1	2.1.1.01.01.03.	Deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción c/p	1 355 993 790,35	86 076 721 883,30	85 144 112 592,02	423 384 499,07
2.1	2.1.1.01.01.03.04.	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio	1 355 993 790,35	86 076 721 883,30	85 144 112 592,02	423 384 499,07
2.1	2.1.1.01.01.03.04.0.	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio	1 355 993 790,35	86 076 721 883,30	85 144 112 592,02	423 384 499,07
2.1	2.1.1.01.01.03.04.0.99999	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio	1 355 993 790,35	86 076 721 883,30	85 144 112 592,02	423 384 499,07
2.1	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	568 236 995,67	73 049 129 497,94	73 087 372 938,09	606 480 435,82
2.1	2.1.1.01.04.03.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	4 730 343,17	4 730 343,17	101 700,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	4 730 343,17	4 730 343,17	101 700,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.99999	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	4 730 343,17	4 730 343,17	101 700,00
2.1	2.1.1.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	3 863 921 549,85	3 862 183 400,02	9 780 447,94
2.1	2.1.1.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	3 863 921 549,85	3 862 183 400,02	9 780 447,94
2.1	2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	3 863 921 549,85	3 862 183 400,02	9 780 447,94
2.1	2.1.1.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	104 179 999,17	104 277 499,17	97 500,00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	104 179 999,17	104 277 499,17	97 500,00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	104 179 999,17	104 277 499,17	97 500,00
2.1	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	69 076 297 605,75	69 116 181 695,73	596 500 787,88
2.1	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	69 076 297 605,75	69 116 181 695,73	596 500 787,88
2.1	2.1.1.01.04.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	132 480 224,19	133 238 922,19	758 698,00
2.1	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	68 943 817 381,56	68 982 942 773,54	595 742 089,88
2.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1 400 165 531,57	7 112 962 725,11	7 143 557 459,25	1 430 760 265,71
2.1	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	1 399 706 260,08	4 962 894 181,36	4 766 601 383,22	1 203 413 461,94
2.1	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	319 758 300,49	319 758 301,88
2.1	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	319 758 300,49	319 758 301,88
2.1	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	319 758 300,49	319 758 301,88
2.1	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	417 865 048,75	527 107 420,32
2.1	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	417 865 048,75	527 107 420,32
2.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	417 865 048,75	527 107 420,32
2.1	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210 435 067,65	1 356 836 243,63	1 310 248 977,99	163 847 802,01

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.1.1.02.01.04.0.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210 435 067,65	1 356 836 243,63	1 310 248 977,99	163 847 802,01
2.1	2.1.1.02.01.04.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	210 435 067,65	1 356 836 243,63	1 310 248 977,99	163 847 802,01
2.1	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	2 578 543 264,16	2 718 729 055,99	192 699 937,73
2.1	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	2 578 543 264,16	2 718 729 055,99	192 699 937,73
2.1	2.1.1.02.01.06.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	52 079 457,87	1 525 784 355,00	1 665 867 585,68	192 162 688,55
2.1	2.1.1.02.01.06.0.14210	Fondo de Desarrollo de la Provincia de Limón (FODELI)	0,00	154 738,00	154 738,00	0,00
2.1	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p a terceros	434 688,03	1 052 604 171,16	1 052 706 732,31	537 249,18
2.1	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	459 271,49	2 001 615 247,71	2 211 650 560,99	210 494 584,77
2.1	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	2 001 615 247,71	2 211 650 560,99	210 494 584,77
2.1	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	2 001 615 247,71	2 211 650 560,99	210 494 584,77
2.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	459 271,49	2 001 615 246,10	2 211 650 559,38	210 494 584,77
2.1	2.1.1.02.02.02.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	1,61	1,61	0,00
2.1	2.1.1.02.03.	Deudas por beneficios a los empleados por terminacion laboral c/p	0,00	148 453 296,04	165 305 515,04	16 852 219,00
2.1	2.1.1.02.03.02.	Deudas por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	148 453 296,04	165 305 515,04	16 852 219,00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	148 453 296,04	165 305 515,04	16 852 219,00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.99999	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	148 453 296,04	165 305 515,04	16 852 219,00
2.1	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0,00	758 529 329,33	2 558 778 559,11	1 800 249 229,78
2.1	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	0,00	758 529 329,33	2 558 778 559,11	1 800 249 229,78
2.1	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	758 529 329,33	2 558 778 559,11	1 800 249 229,78
2.1	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	758 529 329,33	2 558 778 559,11	1 800 249 229,78
2.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	758 529 329,33	2 558 778 559,11	1 800 249 229,78
2.1	2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo	0,00	1 869 800,00	1 925 000,00	55 200,00
2.1	2.1.1.07.98.	Deudas por otros anticipos del sector público interno c/p	0,00	1 869 800,00	1 925 000,00	55 200,00
2.1	2.1.1.07.98.03.	Deudas por otros anticipos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	1 869 800,00	1 925 000,00	55 200,00
2.1	2.1.1.07.98.03.0.	Deudas por otros anticipos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	1 869 800,00	1 925 000,00	55 200,00
2.1	2.1.1.07.98.03.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	1 869 800,00	1 925 000,00	55 200,00
2.1	2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	174 621 382,23	18 435 136 615,22	18 540 439 101,11	279 923 868,12
2.1	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	174 621 382,23	18 435 136 615,22	18 540 439 101,11	279 923 868,12
2.1	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 402 099 839,80	18 402 066 500,21	9 928 275,46
2.1	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 402 099 839,80	18 402 066 500,21	9 928 275,46
2.1	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 402 099 839,80	18 402 066 500,21	9 928 275,46
2.1	2.1.1.99.99.02.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164 659 767,18	33 036 775,42	138 372 600,90	269 995 592,66
2.1	2.1.1.99.99.02.0.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164 659 767,18	33 036 775,42	138 372 600,90	269 995 592,66
2.1	2.1.1.99.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 238,18	31 441 018,42	31 441 792,46	2 012,22
2.1	2.1.1.99.99.02.0.13301	Poder Judicial	164 658 529,00	1 595 757,00	106 930 808,44	269 993 580,44
2.1	2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	22 149 468 393,40	41 919 162 048,54	42 673 433 771,66	22 903 740 116,52
2.1	2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	22 149 468 393,40	41 919 162 048,54	42 673 433 771,66	22 903 740 116,52
2.1	2.1.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar c/p	22 149 468 393,40	41 919 162 048,54	42 673 433 771,66	22 903 740 116,52
2.1	2.1.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p	22 149 468 393,40	41 919 162 048,54	42 673 433 771,66	22 903 740 116,52
2.1	2.1.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	19 620 740 879,15	29 603 068 130,88	32 051 113 285,00	22 068 786 033,27
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	29 603 068 130,88	32 051 113 285,00	22 068 786 033,27
2.1	2.1.2.02.03.02.2.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a	24 516 386,48	413 061 511,75	433 002 929,21	44 457 803,94
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	413 061 511,75	433 002 929,21	44 457 803,94
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	11 903 032 405,91	10 189 317 557,45	790 496 279,31
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	11 903 032 405,91	10 189 317 557,45	790 496 279,31

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	629 145 231,57	1 659 210 665,89	2 353 111 701,89	1 323 046 267,57
2.1	2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	629 145 231,57	123 441 453,39	54 309 086,65	560 012 864,83
2.1	2.1.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	123 441 453,39	54 309 086,65	560 012 864,83
2.1	2.1.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	123 441 453,39	54 309 086,65	560 012 864,83
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	123 441 453,39	54 309 086,65	560 012 864,83
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	123 441 453,39	54 309 086,65	560 012 864,83
2.1	2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	0,00	1 535 769 212,50	2 298 802 615,24	763 033 402,74
2.1	2.1.3.02.02.	Recaudación por cuenta de entidades del sector público interno	0,00	1 535 769 212,50	2 298 802 615,24	763 033 402,74
2.1	2.1.3.02.02.02.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0,00	1 535 769 212,50	2 298 802 615,24	763 033 402,74
2.1	2.1.3.02.02.02.0.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0,00	1 535 769 212,50	2 298 802 615,24	763 033 402,74
2.1	2.1.3.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	1 535 769 212,50	2 298 802 615,24	763 033 402,74
2.1	2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51	0,00
2.1	2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51	0,00
2.1	2.1.4.01.99.	Otras provisiones c/p	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51	0,00
2.1	2.1.4.01.99.99.	Otras provisiones varias c/p	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51	0,00
2.1	2.1.4.01.99.99.0.	Otras provisiones varias c/p	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51	0,00
2.1	2.1.4.01.99.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	6 084 510,51	6 084 510,51	0,00
2.1	2.2.	Pasivo No Corriente	129 331 893 685,96	127 500 426 036,63	114 081 860 823,73	115 913 328 473,06
2.1	2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	129 148 312 771,58	127 411 085 110,96	113 993 564 854,71	115 730 792 515,33
2.1	2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	129 148 312 771,58	127 411 085 110,96	113 993 564 854,71	115 730 792 515,33
2.1	2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar l/p	129 148 312 771,58	127 411 085 110,96	113 993 564 854,71	115 730 792 515,33
2.1	2.2.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p	129 148 312 771,58	127 411 085 110,96	113 993 564 854,71	115 730 792 515,33
2.1	2.2.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital	129 148 312 771,58	127 411 085 110,96	113 993 564 854,71	115 730 792 515,33
2.1	2.2.2.02.03.02.1.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital	129 148 312 771,58	127 411 085 110,96	113 993 564 854,71	115 730 792 515,33
2.1	2.2.3.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,49	1,03	48 787 297,94
2.1	2.2.3.01.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,49	1,03	48 787 297,94
2.1	2.2.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,49	1,03	48 787 297,94
2.1	2.2.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,49	1,03	48 787 297,94
2.1	2.2.3.01.01.99.0.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,49	1,03	48 787 297,94
2.1	2.2.3.01.01.99.0.99999	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,49	1,03	48 787 297,94
2.1	2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	134 793 615,98	89 340 924,18	88 295 967,99	133 748 659,79
2.1	2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	134 793 615,98	89 340 924,18	88 295 967,99	133 748 659,79
2.1	2.2.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas l/p	134 793 615,98	89 340 924,18	88 295 967,99	133 748 659,79
2.1	2.2.4.01.01.01.	Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p	109 730 055,75	0,00	0,00	109 730 055,75
2.1	2.2.4.01.01.01.0.	Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p	109 730 055,75	0,00	0,00	109 730 055,75
2.1	2.2.4.01.01.01.0.99999	Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p	109 730 055,75	0,00	0,00	109 730 055,75
2.1	2.2.4.01.01.02.	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	89 340 924,18	88 295 967,99	24 018 604,04
2.1	2.2.4.01.01.02.0.	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	89 340 924,18	88 295 967,99	24 018 604,04
2.1	2.2.4.01.01.02.0.99999	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	89 340 924,18	88 295 967,99	24 018 604,04
2.1	3.	PATRIMONIO	769 152 887 964,31	3 862 712 799,28	99 651 723 541,33	864 941 898 706,36
2.1	3.1.	Patrimonio público	769 152 887 964,31	3 862 712 799,28	99 651 723 541,33	864 941 898 706,36
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

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

Balance de Comprobación

Al 31 de Octubre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 10

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	3.1.1.01.01.00.0.	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.01.00.0.99999	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.2.	Transferencias de capital	0,00	4 815 019,45	4 815 019,45	0,00
2.1	3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	0,00	4 815 019,45	4 815 019,45	0,00
2.1	3.1.2.99.01.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	4 815 019,45	4 815 019,45	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	4 815 019,45	4 815 019,45	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	4 815 019,45	4 815 019,45	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.99999	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	4 815 019,45	4 815 019,45	0,00
2.1	3.1.5.	Resultados acumulados	767 575 251 562,11	3 857 897 779,83	99 646 908 521,88	863 364 262 304,16
2.1	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 857 897 779,83	99 646 908 521,88	863 364 262 304,16
2.1	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 857 897 779,83	99 646 908 521,88	863 364 262 304,16
2.1	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 857 897 779,83	99 646 908 521,88	863 364 262 304,16
2.1	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 857 897 779,83	99 646 908 521,88	863 364 262 304,16
2.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 857 897 779,83	99 646 908 521,88	863 364 262 304,16
2.1	4.	INGRESOS	0,00	439 937 764 504,84	719 232 446 037,63	279 294 681 532,79
2.1	4.3.	Multas sanciones remates y confiscaciones de origen no tributario	0,00	63 524,98	4 321 147,36	4 257 622,38
2.1	4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 321 147,36	4 257 622,38
2.1	4.3.1.03.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 321 147,36	4 257 622,38
2.1	4.3.1.03.00.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 321 147,36	4 257 622,38
2.1	4.3.1.03.00.00.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 321 147,36	4 257 622,38
2.1	4.3.1.03.00.00.0.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 321 147,36	4 257 622,38
2.1	4.3.1.03.00.00.0.99999	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 321 147,36	4 257 622,38
2.1	4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas	0,00	6 610 893,93	2 060 067 007,93	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.	Derechos administrativos	0,00	6 610 893,93	2 060 067 007,93	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte	0,00	6 610 893,93	2 060 067 007,93	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.01.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	6 610 893,93	2 060 067 007,93	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.01.01.00.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	6 610 893,93	2 060 067 007,93	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.01.01.00.0.	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	6 610 893,93	2 060 067 007,93	2 053 456 114,00
2.1	4.4.2.01.01.00.0.99999	Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0,00	6 610 893,93	2 060 067 007,93	2 053 456 114,00
2.1	4.6.	Transferencias	0,00	439 922 738 741,56	600 798 979 691,85	160 876 240 950,29
2.1	4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	17 110 851 736,21	21 799 466 074,30	4 688 614 338,09
2.1	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0,00	17 110 851 736,21	21 799 466 074,30	4 688 614 338,09
2.1	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	17 109 317 702,07	21 695 116 765,03	4 585 799 062,96
2.1	4.6.1.02.01.99.	Otras transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	17 109 317 702,07	21 695 116 765,03	4 585 799 062,96
2.1	4.6.1.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente)	0,00	17 109 317 702,07	21 695 116 765,03	4 585 799 062,96
2.1	4.6.1.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	17 109 317 702,07	21 695 116 765,03	4 585 799 062,96
2.1	4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	104 349 309,27	102 815 275,13
2.1	4.6.1.02.02.99.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	104 349 309,27	102 815 275,13
2.1	4.6.1.02.02.99.0.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	104 349 309,27	102 815 275,13
2.1	4.6.1.02.02.99.0.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	0,00	1 534 034,14	104 349 309,27	102 815 275,13
2.1	4.6.2.	Transferencias de capital	0,00	422 811 887 005,35	578 999 513 617,55	156 187 626 612,20
2.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0,00	422 811 887 005,35	578 999 513 617,55	156 187 626 612,20
2.1	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	422 811 887 005,35	578 999 513 617,55	156 187 626 612,20
2.1	4.6.2.02.01.99.	Otras transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	422 811 887 005,35	578 999 513 617,55	156 187 626 612,20
2.1	4.6.2.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap)	0,00	422 811 887 005,35	578 999 513 617,55	156 187 626 612,20

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Octubre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 10

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	4.6.2.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	422 811 887 005,35	578 999 513 617,55	156 187 626 612,20
2.1	4.9.	Otros ingresos	0,00	8 351 344,37	116 369 078 190,49	116 360 726 846,12
2.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	2 275 871,24	116 297 920 252,43	116 295 644 381,19
2.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,00	2 275 871,24	116 297 920 252,43	116 295 644 381,19
2.1	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	2 275 871,24	116 297 920 252,43	116 295 644 381,19
2.1	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0,00	2 275 871,24	116 297 920 252,43	116 295 644 381,19
2.1	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	2 275 871,24	116 297 920 252,43	116 295 644 381,19
2.1	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	2 275 871,24	116 297 920 252,43	116 295 644 381,19
2.1	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0,00	6 075 473,13	71 157 938,06	65 082 464,93
2.1	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0,00	6 075 473,13	71 157 938,06	65 082 464,93
2.1	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0,00	6 075 473,13	71 157 938,06	65 082 464,93
2.1	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0,00	6 075 473,13	71 157 938,06	65 082 464,93
2.1	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0,00	6 075 473,13	71 157 938,06	65 082 464,93
2.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0,00	6 075 473,13	71 157 938,06	65 082 464,93
2.1	5.	GASTOS	0,00	178 784 168 055,16	21 888 343 900,89	156 895 824 154,27
2.1	5.1.	Gastos de funcionamiento	0,00	43 665 355 352,11	10 874 786 982,28	32 790 568 369,83
2.1	5.1.1.	Gastos en personal	0,00	8 224 142 512,03	1 953 261 912,59	6 270 880 599,44
2.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0,00	3 293 355 170,26	450 584 816,36	2 842 770 353,90
2.1	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0,00	2 506 788 155,06	49 132,50	2 506 739 022,56
2.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0,00	2 506 788 155,06	49 132,50	2 506 739 022,56
2.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0,00	2 506 788 155,06	49 132,50	2 506 739 022,56
2.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0,00	2 506 788 155,06	49 132,50	2 506 739 022,56
2.1	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0,00	782 893 811,47	450 535 683,86	332 358 127,61
2.1	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0,00	782 893 811,47	450 535 683,86	332 358 127,61
2.1	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0,00	782 893 811,47	450 535 683,86	332 358 127,61
2.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0,00	782 893 811,47	450 535 683,86	332 358 127,61
2.1	5.1.1.01.99.	Otras remuneraciones básicas	0,00	3 673 203,73	0,00	3 673 203,73
2.1	5.1.1.01.99.00.	Otras remuneraciones básicas	0,00	3 673 203,73	0,00	3 673 203,73
2.1	5.1.1.01.99.00.0.	Otras remuneraciones básicas	0,00	3 673 203,73	0,00	3 673 203,73
2.1	5.1.1.01.99.00.0.99999	Otras remuneraciones básicas	0,00	3 673 203,73	0,00	3 673 203,73
2.1	5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0,00	45 227 080,76	815 579,12	44 411 501,64
2.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0,00	25 392 463,88	0,00	25 392 463,88
2.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0,00	25 392 463,88	0,00	25 392 463,88
2.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0,00	25 392 463,88	0,00	25 392 463,88
2.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0,00	25 392 463,88	0,00	25 392 463,88
2.1	5.1.1.02.05.	Dietas	0,00	19 834 616,88	815 579,12	19 019 037,76
2.1	5.1.1.02.05.00.	Dietas	0,00	19 834 616,88	815 579,12	19 019 037,76
2.1	5.1.1.02.05.00.0.	Dietas	0,00	19 834 616,88	815 579,12	19 019 037,76
2.1	5.1.1.02.05.00.0.99999	Dietas	0,00	19 834 616,88	815 579,12	19 019 037,76
2.1	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0,00	2 339 821 929,29	0,00	2 339 821 929,29
2.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0,00	591 663 987,59	0,00	591 663 987,59
2.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0,00	591 663 987,59	0,00	591 663 987,59
2.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0,00	591 663 987,59	0,00	591 663 987,59
2.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0,00	591 663 987,59	0,00	591 663 987,59
2.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	1 085 272 020,21	0,00	1 085 272 020,21

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Octubre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 10

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.1.03.02.01.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	1 085 272 020,21	0,00	1 085 272 020,21
2.1	5.1.1.03.02.01.0.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	1 085 272 020,21	0,00	1 085 272 020,21
2.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	1 085 272 020,21	0,00	1 085 272 020,21
2.1	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0,00	417 865 048,75	0,00	417 865 048,75
2.1	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0,00	417 865 048,75	0,00	417 865 048,75
2.1	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0,00	417 865 048,75	0,00	417 865 048,75
2.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0,00	417 865 048,75	0,00	417 865 048,75
2.1	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0,00	245 020 872,74	0,00	245 020 872,74
2.1	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	245 020 872,74	0,00	245 020 872,74
2.1	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	245 020 872,74	0,00	245 020 872,74
2.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0,00	245 020 872,74	0,00	245 020 872,74
2.1	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0,00	1 139 102 239,79	730 533 274,64	408 568 965,15
2.1	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0,00	1 092 017 616,06	701 804 440,24	390 213 175,82
2.1	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0,00	1 092 017 616,06	701 804 440,24	390 213 175,82
2.1	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0,00	1 092 017 616,06	701 804 440,24	390 213 175,82
2.1	5.1.1.04.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	1 092 017 616,06	701 804 440,24	390 213 175,82
2.1	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	47 084 623,73	28 728 834,40	18 355 789,33
2.1	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	47 084 623,73	28 728 834,40	18 355 789,33
2.1	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	47 084 623,73	28 728 834,40	18 355 789,33
2.1	5.1.1.04.05.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	47 084 623,73	28 728 834,40	18 355 789,33
2.1	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliz	0,00	1 348 000 072,73	771 328 242,47	576 671 830,26
2.1	5.1.1.05.01.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	558 570 535,65	343 576 023,52	214 994 512,13
2.1	5.1.1.05.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	558 570 535,65	343 576 023,52	214 994 512,13
2.1	5.1.1.05.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	558 570 535,65	343 576 023,52	214 994 512,13
2.1	5.1.1.05.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	558 570 535,65	343 576 023,52	214 994 512,13
2.1	5.1.1.05.02.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	211 665 064,08	106 925 917,28	104 739 146,80
2.1	5.1.1.05.02.00.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	211 665 064,08	106 925 917,28	104 739 146,80
2.1	5.1.1.05.02.00.0.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	211 665 064,08	106 925 917,28	104 739 146,80
2.1	5.1.1.05.02.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	211 665 064,08	106 925 917,28	104 739 146,80
2.1	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	229 218 432,93	172 373 005,63	56 845 427,30
2.1	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	229 218 432,93	172 373 005,63	56 845 427,30
2.1	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	229 218 432,93	172 373 005,63	56 845 427,30
2.1	5.1.1.05.03.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	229 218 432,93	172 373 005,63	56 845 427,30
2.1	5.1.1.05.05.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	348 546 040,07	148 453 296,04	200 092 744,03
2.1	5.1.1.05.05.00.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	348 546 040,07	148 453 296,04	200 092 744,03
2.1	5.1.1.05.05.00.0.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	348 546 040,07	148 453 296,04	200 092 744,03
2.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	348 546 040,07	148 453 296,04	200 092 744,03
2.1	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0,00	58 636 019,20	0,00	58 636 019,20
2.1	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0,00	58 636 019,20	0,00	58 636 019,20
2.1	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0,00	58 636 019,20	0,00	58 636 019,20
2.1	5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0,00	58 636 019,20	0,00	58 636 019,20
2.1	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0,00	58 636 019,20	0,00	58 636 019,20
2.1	5.1.2.	Servicios	0,00	34 487 060 679,29	8 916 701 804,93	25 570 358 874,36
2.1	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	1 458 516 789,75	0,00	1 458 516 789,75
2.1	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	1 281 478 493,55	0,00	1 281 478 493,55

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

Balance de Comprobación

Al 31 de Octubre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 10

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	1 281 478 493,55	0,00	1 281 478 493,55
2.1	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	1 281 478 493,55	0,00	1 281 478 493,55
2.1	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	1 281 478 493,55	0,00	1 281 478 493,55
2.1	5.1.2.01.03.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	177 038 296,20	0,00	177 038 296,20
2.1	5.1.2.01.03.00.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	177 038 296,20	0,00	177 038 296,20
2.1	5.1.2.01.03.00.0.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	177 038 296,20	0,00	177 038 296,20
2.1	5.1.2.01.03.00.0.99999	Alquiler de equipamiento informático	0,00	177 038 296,20	0,00	177 038 296,20
2.1	5.1.2.02.	Servicios básicos	0,00	141 713 676,66	1 677 784,56	140 035 892,10
2.1	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0,00	7 376 850,05	0,00	7 376 850,05
2.1	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0,00	7 376 850,05	0,00	7 376 850,05
2.1	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0,00	7 376 850,05	0,00	7 376 850,05
2.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0,00	7 376 850,05	0,00	7 376 850,05
2.1	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0,00	58 446 656,73	218 285,00	58 228 371,73
2.1	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0,00	58 446 656,73	218 285,00	58 228 371,73
2.1	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0,00	58 446 656,73	218 285,00	58 228 371,73
2.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0,00	58 446 656,73	218 285,00	58 228 371,73
2.1	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	75 557 037,21	1 459 499,56	74 097 537,65
2.1	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	75 557 037,21	1 459 499,56	74 097 537,65
2.1	5.1.2.02.04.00.0.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	75 557 037,21	1 459 499,56	74 097 537,65
2.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0,00	75 557 037,21	1 459 499,56	74 097 537,65
2.1	5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0,00	333 132,67	0,00	333 132,67
2.1	5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0,00	333 132,67	0,00	333 132,67
2.1	5.1.2.02.99.00.0.	Otros servicios básicos	0,00	333 132,67	0,00	333 132,67
2.1	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0,00	333 132,67	0,00	333 132,67
2.1	5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0,00	569 519 086,36	272 984 356,21	296 534 730,15
2.1	5.1.2.03.01.	Servicios de información	0,00	10 628 987,85	205 434,00	10 423 553,85
2.1	5.1.2.03.01.00.	Servicios de información	0,00	10 628 987,85	205 434,00	10 423 553,85
2.1	5.1.2.03.01.00.0.	Servicios de información	0,00	10 628 987,85	205 434,00	10 423 553,85
2.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	Servicios de información	0,00	10 628 987,85	205 434,00	10 423 553,85
2.1	5.1.2.03.03.	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.03.00.	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.03.00.0.	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.03.00.0.99999	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.04.	Transporte de bienes	0,00	44 000,00	0,00	44 000,00
2.1	5.1.2.03.04.00.	Transporte de bienes	0,00	44 000,00	0,00	44 000,00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.	Transporte de bienes	0,00	44 000,00	0,00	44 000,00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.99999	Transporte de bienes	0,00	44 000,00	0,00	44 000,00
2.1	5.1.2.03.06.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	9 627 787,88	5 454 050,97	4 173 736,91
2.1	5.1.2.03.06.00.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	9 627 787,88	5 454 050,97	4 173 736,91
2.1	5.1.2.03.06.00.0.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	9 627 787,88	5 454 050,97	4 173 736,91
2.1	5.1.2.03.06.00.0.99999	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	9 627 787,88	5 454 050,97	4 173 736,91
2.1	5.1.2.03.07.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	44 879 953,33	27 245 684,00	17 634 269,33
2.1	5.1.2.03.07.00.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	44 879 953,33	27 245 684,00	17 634 269,33
2.1	5.1.2.03.07.00.0.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	44 879 953,33	27 245 684,00	17 634 269,33
2.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	44 879 953,33	27 245 684,00	17 634 269,33

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.03.10.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	504 317 357,30	240 079 187,24	264 238 170,06
2.1	5.1.2.03.10.01.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	504 317 357,30	240 079 187,24	264 238 170,06
2.1	5.1.2.03.10.01.2.	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	504 317 357,30	240 079 187,24	264 238 170,06
2.1	5.1.2.03.10.01.2.99999	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	504 317 357,30	240 079 187,24	264 238 170,06
2.1	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0,00	14 859 986 764,91	1 742 183 369,77	13 117 803 395,14
2.1	5.1.2.04.01.	Servicios médicos y de laboratorio	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00
2.1	5.1.2.04.01.00.	Servicios médicos y de laboratorio	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00
2.1	5.1.2.04.01.00.0.	Servicios médicos y de laboratorio	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00
2.1	5.1.2.04.01.00.0.99999	Servicios médicos y de laboratorio	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00
2.1	5.1.2.04.03.	Servicios de ingeniería	0,00	11 699 743 027,42	1 574 402 500,46	10 125 340 526,96
2.1	5.1.2.04.03.00.	Servicios de ingeniería	0,00	11 699 743 027,42	1 574 402 500,46	10 125 340 526,96
2.1	5.1.2.04.03.00.0.	Servicios de ingeniería	0,00	11 699 743 027,42	1 574 402 500,46	10 125 340 526,96
2.1	5.1.2.04.03.00.0.99999	Servicios de ingeniería	0,00	11 699 743 027,42	1 574 402 500,46	10 125 340 526,96
2.1	5.1.2.04.06.	Servicios generales	0,00	383 567 679,25	307 331,80	383 260 347,45
2.1	5.1.2.04.06.00.	Servicios generales	0,00	383 567 679,25	307 331,80	383 260 347,45
2.1	5.1.2.04.06.00.0.	Servicios generales	0,00	383 567 679,25	307 331,80	383 260 347,45
2.1	5.1.2.04.06.00.0.99999	Servicios generales	0,00	383 567 679,25	307 331,80	383 260 347,45
2.1	5.1.2.04.99.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	2 776 639 058,24	167 473 537,51	2 609 165 520,73
2.1	5.1.2.04.99.00.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	2 776 639 058,24	167 473 537,51	2 609 165 520,73
2.1	5.1.2.04.99.00.0.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	2 776 639 058,24	167 473 537,51	2 609 165 520,73
2.1	5.1.2.04.99.00.0.99999	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	2 776 639 058,24	167 473 537,51	2 609 165 520,73
2.1	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0,00	139 900 363,09	4 160 540,38	135 739 822,71
2.1	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0,00	1 549 481,49	203 890,00	1 345 591,49
2.1	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0,00	1 549 481,49	203 890,00	1 345 591,49
2.1	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0,00	1 549 481,49	203 890,00	1 345 591,49
2.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0,00	1 549 481,49	203 890,00	1 345 591,49
2.1	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0,00	138 350 881,60	3 956 650,38	134 394 231,22
2.1	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0,00	138 350 881,60	3 956 650,38	134 394 231,22
2.1	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0,00	138 350 881,60	3 956 650,38	134 394 231,22
2.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0,00	138 350 881,60	3 956 650,38	134 394 231,22
2.1	5.1.2.06.	Seguros reaseguros y otras obligaciones	0,00	197 431 240,79	89 319 718,13	108 111 522,66
2.1	5.1.2.06.01.	Seguros	0,00	194 681 240,79	88 519 718,13	106 161 522,66
2.1	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	147 048 155,68	88 517 763,71	58 530 391,97
2.1	5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	147 048 155,68	88 517 763,71	58 530 391,97
2.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	147 048 155,68	88 517 763,71	58 530 391,97
2.1	5.1.2.06.01.04.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	46 605 072,89	0,00	46 605 072,89
2.1	5.1.2.06.01.04.0.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	46 605 072,89	0,00	46 605 072,89
2.1	5.1.2.06.01.04.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	46 605 072,89	0,00	46 605 072,89
2.1	5.1.2.06.01.08.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	1 028 012,22	1 954,42	1 026 057,80
2.1	5.1.2.06.01.08.0.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	1 028 012,22	1 954,42	1 026 057,80
2.1	5.1.2.06.01.08.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	743 571,72	1 954,42	741 617,30
2.1	5.1.2.06.01.08.0.99999	Seguros de equipos electrónicos	0,00	284 440,50	0,00	284 440,50
2.1	5.1.2.06.03.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	2 750 000,00	800 000,00	1 950 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	2 750 000,00	800 000,00	1 950 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	2 750 000,00	800 000,00	1 950 000,00

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.06.03.00.0.99999	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	2 750 000,00	800 000,00	1 950 000,00
2.1	5.1.2.07.	Capacitación y protocolo	0,00	5 039 135,63	0,00	5 039 135,63
2.1	5.1.2.07.01.	Actividades de capacitación	0,00	5 039 135,63	0,00	5 039 135,63
2.1	5.1.2.07.01.00.	Actividades de capacitación	0,00	5 039 135,63	0,00	5 039 135,63
2.1	5.1.2.07.01.00.0.	Actividades de capacitación	0,00	5 039 135,63	0,00	5 039 135,63
2.1	5.1.2.07.01.00.0.99999	Actividades de capacitación	0,00	5 039 135,63	0,00	5 039 135,63
2.1	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0,00	17 098 092 024,28	6 803 003 716,14	10 295 088 308,14
2.1	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0,00	3 880 999,06	571 215,00	3 309 784,06
2.1	5.1.2.08.01.01.	Mantenimiento de terrenos	0,00	3 880 999,06	571 215,00	3 309 784,06
2.1	5.1.2.08.01.01.0.	Mantenimiento de terrenos	0,00	3 880 999,06	571 215,00	3 309 784,06
2.1	5.1.2.08.01.01.0.99999	Mantenimiento de terrenos	0,00	3 880 999,06	571 215,00	3 309 784,06
2.1	5.1.2.08.02.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	1 296 085,24	0,00	1 296 085,24
2.1	5.1.2.08.02.00.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	1 296 085,24	0,00	1 296 085,24
2.1	5.1.2.08.02.00.0.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	1 296 085,24	0,00	1 296 085,24
2.1	5.1.2.08.02.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	1 296 085,24	0,00	1 296 085,24
2.1	5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	31 462 768,57	768 121,00	30 694 647,57
2.1	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	31 462 768,57	768 121,00	30 694 647,57
2.1	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	31 462 768,57	768 121,00	30 694 647,57
2.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	31 462 768,57	768 121,00	30 694 647,57
2.1	5.1.2.08.04.	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	1 875 564,50	0,00	1 875 564,50
2.1	5.1.2.08.04.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	1 875 564,50	0,00	1 875 564,50
2.1	5.1.2.08.04.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	1 875 564,50	0,00	1 875 564,50
2.1	5.1.2.08.04.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	1 875 564,50	0,00	1 875 564,50
2.1	5.1.2.08.05.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	2 181 803,99	164 189,00	2 017 614,99
2.1	5.1.2.08.05.00.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	2 181 803,99	164 189,00	2 017 614,99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	2 181 803,99	164 189,00	2 017 614,99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	2 181 803,99	164 189,00	2 017 614,99
2.1	5.1.2.08.06.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	19 525 889,88	0,00	19 525 889,88
2.1	5.1.2.08.06.00.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	19 525 889,88	0,00	19 525 889,88
2.1	5.1.2.08.06.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	19 525 889,88	0,00	19 525 889,88
2.1	5.1.2.08.06.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	19 525 889,88	0,00	19 525 889,88
2.1	5.1.2.08.07.	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigaci	0,00	198 433,99	0,00	198 433,99
2.1	5.1.2.08.07.00.	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigaci	0,00	198 433,99	0,00	198 433,99
2.1	5.1.2.08.07.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigaci	0,00	198 433,99	0,00	198 433,99
2.1	5.1.2.08.07.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigaci	0,00	198 433,99	0,00	198 433,99
2.1	5.1.2.08.10.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	17 037 670 479,05	6 801 500 191,14	10 236 170 287,91
2.1	5.1.2.08.10.00.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	17 037 670 479,05	6 801 500 191,14	10 236 170 287,91
2.1	5.1.2.08.10.00.0.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	17 037 670 479,05	6 801 500 191,14	10 236 170 287,91
2.1	5.1.2.08.10.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	17 037 670 479,05	6 801 500 191,14	10 236 170 287,91
2.1	5.1.2.99.	Otros servicios	0,00	16 861 597,82	3 372 319,74	13 489 278,08
2.1	5.1.2.99.01.	Servicios de regulación	0,00	16 861 597,82	3 372 319,74	13 489 278,08
2.1	5.1.2.99.01.00.	Servicios de regulación	0,00	16 861 597,82	3 372 319,74	13 489 278,08
2.1	5.1.2.99.01.00.0.	Servicios de regulación	0,00	16 861 597,82	3 372 319,74	13 489 278,08
2.1	5.1.2.99.01.00.0.99999	Servicios de regulación	0,00	16 861 597,82	3 372 319,74	13 489 278,08
2.1	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0,00	662 722 604,43	3 392 356,62	659 330 247,81

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Octubre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 10

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0,00	99 769 573,29	42,44	99 769 530,85
2.1	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0,00	96 593 632,33	42,44	96 593 589,89
2.1	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0,00	96 593 632,33	42,44	96 593 589,89
2.1	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0,00	96 593 632,33	42,44	96 593 589,89
2.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0,00	96 593 632,33	42,44	96 593 589,89
2.1	5.1.3.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	975 949,89	0,00	975 949,89
2.1	5.1.3.01.02.00.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	975 949,89	0,00	975 949,89
2.1	5.1.3.01.02.00.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	975 949,89	0,00	975 949,89
2.1	5.1.3.01.02.00.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	975 949,89	0,00	975 949,89
2.1	5.1.3.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 672 691,26	0,00	1 672 691,26
2.1	5.1.3.01.04.00.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 672 691,26	0,00	1 672 691,26
2.1	5.1.3.01.04.00.0.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 672 691,26	0,00	1 672 691,26
2.1	5.1.3.01.04.00.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 672 691,26	0,00	1 672 691,26
2.1	5.1.3.01.99.	Otros productos químicos y conexos	0,00	527 299,81	0,00	527 299,81
2.1	5.1.3.01.99.00.	Otros productos químicos y conexos	0,00	527 299,81	0,00	527 299,81
2.1	5.1.3.01.99.00.0.	Otros productos químicos y conexos	0,00	527 299,81	0,00	527 299,81
2.1	5.1.3.01.99.00.0.99999	Otros productos químicos y conexos	0,00	527 299,81	0,00	527 299,81
2.1	5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0,00	456 134 073,92	0,00	456 134 073,92
2.1	5.1.3.03.01.	Materiales y productos metálicos	0,00	175 694,61	0,00	175 694,61
2.1	5.1.3.03.01.00.	Materiales y productos metálicos	0,00	175 694,61	0,00	175 694,61
2.1	5.1.3.03.01.00.0.	Materiales y productos metálicos	0,00	175 694,61	0,00	175 694,61
2.1	5.1.3.03.01.00.0.99999	Materiales y productos metálicos	0,00	175 694,61	0,00	175 694,61
2.1	5.1.3.03.02.	Materiales y productos minerales y asfálticos	0,00	454 974 681,70	0,00	454 974 681,70
2.1	5.1.3.03.02.00.	Materiales y productos minerales y asfálticos	0,00	454 974 681,70	0,00	454 974 681,70
2.1	5.1.3.03.02.00.0.	Materiales y productos minerales y asfálticos	0,00	454 974 681,70	0,00	454 974 681,70
2.1	5.1.3.03.02.00.0.99999	Materiales y productos minerales y asfálticos	0,00	454 974 681,70	0,00	454 974 681,70
2.1	5.1.3.03.03.	Madera y sus derivados	0,00	118 579,37	0,00	118 579,37
2.1	5.1.3.03.03.00.	Madera y sus derivados	0,00	118 579,37	0,00	118 579,37
2.1	5.1.3.03.03.00.0.	Madera y sus derivados	0,00	118 579,37	0,00	118 579,37
2.1	5.1.3.03.03.00.0.99999	Madera y sus derivados	0,00	118 579,37	0,00	118 579,37
2.1	5.1.3.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	865 118,24	0,00	865 118,24
2.1	5.1.3.03.04.00.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	865 118,24	0,00	865 118,24
2.1	5.1.3.03.04.00.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	865 118,24	0,00	865 118,24
2.1	5.1.3.03.04.00.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	865 118,24	0,00	865 118,24
2.1	5.1.3.04.	Herramientas repuestos y accesorios	0,00	54 667 030,54	1 027 731,48	53 639 299,06
2.1	5.1.3.04.01.	Herramientas e instrumentos	0,00	203 042,70	0,00	203 042,70
2.1	5.1.3.04.01.00.	Herramientas e instrumentos	0,00	203 042,70	0,00	203 042,70
2.1	5.1.3.04.01.00.0.	Herramientas e instrumentos	0,00	203 042,70	0,00	203 042,70
2.1	5.1.3.04.01.00.0.99999	Herramientas e instrumentos	0,00	203 042,70	0,00	203 042,70
2.1	5.1.3.04.02.	Repuestos y accesorios	0,00	54 463 987,84	1 027 731,48	53 436 256,36
2.1	5.1.3.04.02.01.	Repuestos y accesorios	0,00	54 463 987,84	1 027 731,48	53 436 256,36
2.1	5.1.3.04.02.01.0.	Repuestos y accesorios	0,00	54 463 987,84	1 027 731,48	53 436 256,36
2.1	5.1.3.04.02.01.0.99999	Repuestos y accesorios	0,00	54 463 987,84	1 027 731,48	53 436 256,36
2.1	5.1.3.99.	Útiles materiales y suministros diversos	0,00	52 151 926,68	2 364 582,70	49 787 343,98
2.1	5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	1 527 070,87	0,00	1 527 070,87

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Octubre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 10

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.3.99.01.00.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	1 527 070,87	0,00	1 527 070,87
2.1	5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	1 527 070,87	0,00	1 527 070,87
2.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	1 527 070,87	0,00	1 527 070,87
2.1	5.1.3.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	38 211 926,21	637 483,19	37 574 443,02
2.1	5.1.3.99.03.00.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	38 211 926,21	637 483,19	37 574 443,02
2.1	5.1.3.99.03.00.0.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	38 211 926,21	637 483,19	37 574 443,02
2.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	0,00	38 211 926,21	637 483,19	37 574 443,02
2.1	5.1.3.99.04.	Textiles y vestuario	0,00	3 717 704,76	0,00	3 717 704,76
2.1	5.1.3.99.04.00.	Textiles y vestuario	0,00	3 717 704,76	0,00	3 717 704,76
2.1	5.1.3.99.04.00.0.	Textiles y vestuario	0,00	3 717 704,76	0,00	3 717 704,76
2.1	5.1.3.99.04.00.0.99999	Textiles y vestuario	0,00	3 717 704,76	0,00	3 717 704,76
2.1	5.1.3.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	5 104 856,59	1 727 099,51	3 377 757,08
2.1	5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	5 104 856,59	1 727 099,51	3 377 757,08
2.1	5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	5 104 856,59	1 727 099,51	3 377 757,08
2.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0,00	5 104 856,59	1 727 099,51	3 377 757,08
2.1	5.1.3.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 450 792,25	0,00	3 450 792,25
2.1	5.1.3.99.06.00.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 450 792,25	0,00	3 450 792,25
2.1	5.1.3.99.06.00.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 450 792,25	0,00	3 450 792,25
2.1	5.1.3.99.06.00.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 450 792,25	0,00	3 450 792,25
2.1	5.1.3.99.99.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	139 576,00	0,00	139 576,00
2.1	5.1.3.99.99.00.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	139 576,00	0,00	139 576,00
2.1	5.1.3.99.99.00.0.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	139 576,00	0,00	139 576,00
2.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	139 576,00	0,00	139 576,00
2.1	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0,00	290 686 519,28	687 871,06	289 998 648,22
2.1	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0,00	290 686 519,28	687 871,06	289 998 648,22
2.1	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados	0,00	206 871 870,93	687 871,06	206 183 999,87
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	27 335 644,82	0,00	27 335 644,82
2.1	5.1.4.01.01.03.0.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	27 335 644,82	0,00	27 335 644,82
2.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	27 335 644,82	0,00	27 335 644,82
2.1	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	74 686 357,39	671 637,72	74 014 719,67
2.1	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	74 686 357,39	671 637,72	74 014 719,67
2.1	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	74 686 357,39	671 637,72	74 014 719,67
2.1	5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	7 664 056,50	0,00	7 664 056,50
2.1	5.1.4.01.01.05.0.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	7 664 056,50	0,00	7 664 056,50
2.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	7 664 056,50	0,00	7 664 056,50
2.1	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	13 060 964,99	0,00	13 060 964,99
2.1	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	13 060 964,99	0,00	13 060 964,99
2.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	13 060 964,99	0,00	13 060 964,99
2.1	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	63 034 530,51	0,00	63 034 530,51
2.1	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	63 034 530,51	0,00	63 034 530,51
2.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	63 034 530,51	0,00	63 034 530,51
2.1	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	6 264 417,80	0,00	6 264 417,80

**Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)**

**Balance de Comprobación**

**Al 31 de Octubre de 2022**

**Código Institucional: 12584**

**Moneda: CRC**

**Periodo 10**

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	6 264 417,80	0,00	6 264 417,80
2.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	6 264 417,80	0,00	6 264 417,80
2.1	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	113 068,59	0,00	113 068,59
2.1	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	113 068,59	0,00	113 068,59
2.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	113 068,59	0,00	113 068,59
2.1	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	13 720 311,32	16 233,34	13 704 077,98
2.1	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	13 720 311,32	16 233,34	13 704 077,98
2.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	13 720 311,32	16 233,34	13 704 077,98
2.1	5.1.4.01.08.	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0,00	83 814 648,35	0,00	83 814 648,35
2.1	5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0,00	83 814 648,35	0,00	83 814 648,35
2.1	5.1.4.01.08.03.0.	Amortizaciones de software y programas	0,00	83 814 648,35	0,00	83 814 648,35
2.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	0,00	83 814 648,35	0,00	83 814 648,35
2.1	5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.1.6.01.99.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.1.6.01.99.00.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.1.6.01.99.00.0.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.1.6.01.99.00.0.99999	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.2.	Gastos financieros	0,00	18 703 379 992,89	10 492 803 828,98	8 210 576 163,91
2.1	5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	0,00	18 703 379 992,89	10 492 803 828,98	8 210 576 163,91
2.1	5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos	0,00	18 703 379 992,89	10 492 803 828,98	8 210 576 163,91
2.1	5.2.1.02.01.	Intereses sobre préstamos del sector privado interno	0,00	5 370 265 423,34	516 655 610,83	4 853 609 812,51
2.1	5.2.1.02.01.02.	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	5 370 265 423,34	516 655 610,83	4 853 609 812,51
2.1	5.2.1.02.01.02.0.	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	5 370 265 423,34	516 655 610,83	4 853 609 812,51
2.1	5.2.1.02.01.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	5 370 265 423,34	516 655 610,83	4 853 609 812,51
2.1	5.2.1.02.03.	Intereses sobre préstamos del sector externo	0,00	13 333 114 569,55	9 976 148 218,15	3 356 966 351,40
2.1	5.2.1.02.03.02.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	13 333 114 569,55	9 976 148 218,15	3 356 966 351,40
2.1	5.2.1.02.03.02.0.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	13 333 114 569,55	9 976 148 218,15	3 356 966 351,40
2.1	5.2.1.02.03.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	13 333 114 569,55	9 976 148 218,15	3 356 966 351,40
2.1	5.4.	Transferencias	0,00	734 779 717,37	471 575 985,00	263 203 732,37
2.1	5.4.1.	Transferencias corrientes	0,00	221 567 189,37	32 894 292,00	188 672 897,37
2.1	5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	0,00	221 567 189,37	32 894 292,00	188 672 897,37
2.1	5.4.1.01.01.	Transferencias corrientes a personas	0,00	221 567 189,37	32 894 292,00	188 672 897,37
2.1	5.4.1.01.01.99.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	221 567 189,37	32 894 292,00	188 672 897,37
2.1	5.4.1.01.01.99.0.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	221 567 189,37	32 894 292,00	188 672 897,37
2.1	5.4.1.01.01.99.0.12584	Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)	0,00	750 000,00	0,00	750 000,00
2.1	5.4.1.01.01.99.0.99999	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	220 817 189,37	32 894 292,00	187 922 897,37
2.1	5.4.2.	Transferencias de capital	0,00	513 212 528,00	438 681 693,00	74 530 835,00
2.1	5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno	0,00	513 212 528,00	438 681 693,00	74 530 835,00
2.1	5.4.2.02.01.	Transferencias de capital al Gobierno Central	0,00	394 093 789,00	394 093 789,00	0,00
2.1	5.4.2.02.01.01.	Donaciones de capital al Gobierno Central	0,00	394 093 789,00	394 093 789,00	0,00
2.1	5.4.2.02.01.01.0.	Donaciones de capital al Gobierno Central	0,00	394 093 789,00	394 093 789,00	0,00
2.1	5.4.2.02.01.01.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	394 093 789,00	394 093 789,00	0,00
2.1	5.4.2.02.03.	Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	119 118 739,00	44 587 904,00	74 530 835,00
2.1	5.4.2.02.03.99.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	119 118 739,00	44 587 904,00	74 530 835,00

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 31 de Octubre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 10

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.4.2.02.03.99.0.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresaria	0,00	119 118 739,00	44 587 904,00	74 530 835,00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	119 118 739,00	44 587 904,00	74 530 835,00
2.1	5.9.	Otros gastos	0,00	115 680 652 992,79	49 177 104,63	115 631 475 888,16
2.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	110 589 714 171,54	2 582 162,62	110 587 132 008,92
2.1	5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0,00	110 589 714 171,54	2 582 162,62	110 587 132 008,92
2.1	5.9.1.01.01.	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0,00	110 589 714 171,54	2 582 162,62	110 587 132 008,92
2.1	5.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0,00	110 589 714 171,54	2 582 162,62	110 587 132 008,92
2.1	5.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	110 589 714 171,54	2 582 162,62	110 587 132 008,92
2.1	5.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	110 589 714 171,54	2 582 162,62	110 587 132 008,92
2.1	5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0,00	5 090 938 821,25	46 594 942,01	5 044 343 879,24
2.1	5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0,00	5 090 938 821,25	46 594 942,01	5 044 343 879,24
2.1	5.9.9.99.99.	Otros resultados negativos	0,00	5 090 938 821,25	46 594 942,01	5 044 343 879,24
2.1	5.9.9.99.99.00.	Otros resultados negativos	0,00	5 090 938 821,25	46 594 942,01	5 044 343 879,24
2.1	5.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados negativos	0,00	5 090 938 821,25	46 594 942,01	5 044 343 879,24
2.1	5.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados negativos	0,00	5 090 938 821,25	46 594 942,01	5 044 343 879,24
	<b>Gran Total</b>		<b>0,00</b>	<b>1 845 550 592 032,89</b>	<b>1 845 550 592 032,89</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. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

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

**NOTAS CONTABLES ESTADOS  
FINANCIEROS OCTUBRE 2022**

NOVIEMBRE, 2022

# TABLA DE CONTENIDO

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO COSTARRICENSE.....	8
Declaración de Cumplimiento .....	8
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL .....	8
CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES.....	13
REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL .....	14
I-    Riesgo de Incertidumbre: .....	14
CERTIFICACIÓN FODA .....	15
II-   Efecto en el deterioro de acuerdo con la NICSP 21 y 26: .....	16
NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo .....	16
NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo .....	17
III-  Efectos en la NICSP 39 Beneficios a Empleados y relación con los beneficios a corto plazo de la NICSP 1.....	18
NICSP 39- Beneficios a Empleados .....	18
IV-   Transferencia de recursos para la atención de la pandemia. ....	19
Transferencias recibidas. ....	20
Transferencias giradas .....	21
V-    Control de Gastos. ....	21
Gastos .....	22
VI-   Control Ingresos:.....	22
Ingresos por impuestos.....	22
Ingresos por Contribuciones Sociales.....	23
Otros Ingresos .....	23
VII-  Cuentas y documentos por cobrar.....	23
Cuentas por cobrar.....	24
Documentos a cobrar .....	24
VIII-  Administración de Riesgos. ....	24
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI) .....	25
INFORME DETALLADO AVANCE NICSP AGOSTO 2022 .....	26
NICSP 1- Presentación de Estados Financieros: .....	26
NICSP 2 -Estado de Flujo de Efectivo: .....	27
NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:.....	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: .....	32
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.....	73
NOTA N° 8.....	73
Inversiones a largo plazo.....	73
NOTA N° 9.....	73
NOTA N° 10.....	74
NOTA N° 11.....	81
NOTA N° 12.....	83
NOTA N° 13.....	84
2. PASIVO.....	84
2.1 PASIVO CORRIENTE.....	84
NOTA N° 14.....	84
NOTA N° 15.....	85
NOTA N° 16.....	87
NOTA N° 17.....	88
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>105</b>
NOTA N° 41 .....	105
NOTA N° 42 .....	105
NOTA N° 43 .....	106
NOTA N° 44 .....	106
NOTA N° 45 .....	107
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 .....	116
NOTA N° 62 .....	117
NOTA N° 63 .....	118
NOTA N° 64 .....	118
NOTA N° 65 .....	119
NOTA N° 66 .....	119
5.2 GASTOS FINANCIEROS .....	<b>120</b>
NOTA N° 67 .....	120
NOTA N° 68 .....	121

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.....	125
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 CONCECIONADOS.....	141
NOTA N°87.....	141
Evolución de Bienes.....	141
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS.....	143
NOTAS PARTICULARES.....	144
Notas Complementarias.....	145
<b>Anexos</b> .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
FODA.....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
ANEXOS.....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL.....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>

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

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO CONTABLE 2022**

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

**Descripción de la Entidad**

**Entidad:**

- Consejo Nacional de Vialidad

**Ley de Creación:**

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

**Fines de creación de la Entidad:**

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

**Objetivos de la Entidad:**

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

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

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

Marque con 1

APLICA:

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

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

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

Marque con 1

APLICA:

SI	
----	--

NO	1
----	---

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

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

**Certificación o Constancia:**

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

Los Integrantes son:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## II- Transitorios

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

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

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

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

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

## Base de Medición

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

## Moneda Funcional y de Presentación

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

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

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

## Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

## CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES

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

**Certificación o Constancia:**

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

**Firma Digital del Máximo Jerarca**

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

## **REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL**

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

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

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

I- **RIESGO DE INCERTIDUMBRE:**

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

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

## CERTIFICACIÓN FODA

**Certificación o Constancia:**

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

**Firma Digital del Máximo Jerarca**

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

#### 1- Fuentes externas de información

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

#### 2- Fuentes internas de información

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

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

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
		Ø0.00

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

Para el cierre **octubre 2022**, no se considera que se haya deteriorado el valor de los activos del CONAVI

**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		₪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 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 EN PLAZA (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	262	134	0	0	0	173	223	0	0	0
<b>Total</b>	<b>461</b>	<b>262</b>	<b>134</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173</b>	<b>223</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 **Cuarto Trimestre**

1. De la totalidad de los puestos, a saber: 461, a parte de los 396 puestos que ocupan plazas interinas y en propiedad, existen además 57 puestos vacantes y 8 puestos sin asignar al Régimen de Servicio Civil.
2. De los 396 puestos activos, dentro los 173 en modalidad presencial, existen 5 puestos a los cuales se les está realizando las gestiones para ingresar a teletrabajo y 223 que ya están en teletrabajo.
3. según lineamientos de personas trabajadoras con factores de riesgo que ocupan puestos no teletrabajables, se reporta 1 funcionario en modalidad de trabajo en casa, 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.
4. De los 396 puestos activos se reportan a dos funcionarios que se encuentran con incapacidad, un funcionario en modalidad convenio préstamo, y en suspensión 5 funcionarios en propiedad y 1 funcionario interino.

Información brindada por la Dirección de Gestión de Recurso Humano, **vía correo electrónico del 20 de OCTUBRE 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 **56% del personal de manera presencial** y un **44% 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 OPCIONAL de mascarilla o caretas para los que laboran presencialmente.

El Consejo Nacional de Vialidad (Conavi) en alineación con el Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT) a partir de hoy (08-08-22) dejará de usar pediluvios y toma de temperatura en las entradas. En los vehículos oficiales se podrá viajar a la capacidad total. Además dejará a elección el uso de la mascarilla. Se mantendrán los dispensadores de alcohol en gel para que continuemos con cuidados de desinfección. (Comunicado Interno SAO-2022-0014)

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

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

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

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

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Ingresos por Transferencias corrientes](#)

Ingresos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	Ø0.00

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

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

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Ingresos por Transferencias capital](#)

Ingresos por Transferencias capital	MONTO TOTAL
	Ø0.00

## TRANSFERENCIAS GIRADAS

### GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

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

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

Gastos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	Ø0.00

### GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

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

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

Gastos por Transferencias capital	MONTO TOTAL
	Ø0.00

## V- CONTROL DE GASTOS.

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

## GASTOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

Gastos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

## VI- CONTROL INGRESOS:

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

## INGRESOS POR IMPUESTOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

Ingresos por impuestos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

## INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Marque con 1:

APLICA

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

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

Ingresos por Contribuciones Sociales	MONTO TOTAL
	Ø0.00

## OTROS INGRESOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

Otros Ingresos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

## VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

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

## CUENTAS POR COBRAR

Marque con 1:

APLICA

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

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

Cuentas por cobrar	MONTO TOTAL
	Ø0.00

## DOCUMENTOS A COBRAR

Marque con 1:

APLICA

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

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

Documentos a cobrar	MONTO TOTAL
	Ø0.00

## VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

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

## CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)

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

### **Certificación o Constancia:**

El **Consejo Nacional de Vialidad**, cédula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es el **Mauricio Batalla Otárola**, portadora de la cédula de identidad **01-0838-0179**, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de Riesgo, la cual incluye el cumplimiento de las NICSP.

Los Integrantes son:

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

**Integrantes:** 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 OCTUBRE 2022

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

#### NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

## COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

### Certificación:

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

**Firma Digital del Director Administrativo Financiero**

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

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

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

### NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	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 30 de setiembre, 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 EEEF.

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

**Ver GA NICSP 4:**

La entidad revela el importe de las diferencias de cambio en el Estado de Resultados de acuerdo con la NICSP 29. Asimismo, para cada una de las transacciones diarias que se presentan en moneda diferente a la moneda funcional, el CONAVI utiliza la tasa de cambio del día, establecida por el Banco Central de Costa Rica.

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

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

Compra dólares	619.050
Venta dólares	619.670
Compra Euros	612.360
Venta euros	612.980

#### NICSP 5 COSTO POR INTERESES:

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses

Marque con 1:

APLICA

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

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

Deberá revelarse en los EEEF:

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

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

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

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

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

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

NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:

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

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

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

---

---

---

---

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

---

---

---

---

NICSP 12-INVENTARIOS:

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

Inventarios Método Valuación PEPS.		Observaciones
Nombre de responsables institucional	Alejandro Koying Ng	
Fecha de ultimo inventario físico	viernes, 18 de noviembre de 2022	
Fecha de ultimo asiento por depuración	No se ha realizado este año	

Sistema de Inventario	SI	NO
Perpetuo o constante		1
periódico	1	

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

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

## NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

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

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Arrendamiento Operativo	6	Ø1,520,842,295.66
Arrendamiento Financiero	0	Ø0.00

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

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

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

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

**Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 14):**

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

**NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:**

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Propiedades de Inversión		¢0.00

**Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 16):**

El Consejo Nacional de Vialidad no posee propiedades de inversión.

**NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

17- Propiedad, Planta y Equipo:

Resumen	Revaluaciones	Inventarios Físicos	Ajustes de Depreciación	Deterioro	Bajas de Activos	Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)	Activos en préstamo a otras entidades públicas.
CANTIDAD			6005		398		23
MONTO TOTAL	Ø0.00	Ø0.00	Ø290,549,766.96	Ø0.00	Ø565,181,367.50	Ø0.00	Ø4,261.52

**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	€340,270,308.01
Resolución provisional 1	€8,538,572.25
Resolución provisional 2	€3,133,769.29
Resolución en firme	€2,395,144.51
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>€354,337,794.06</b>

Resumen Cantidad	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	47
Resolución provisional 1	2
Resolución provisional 2	5
Resolución en firme	6
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>60</b>

Resumen Montos	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	€51,921,375,729.71
Resolución provisional 1	€560,177.51
Resolución provisional 2	€95,181,500.00
Resolución en firme	€765,000.00
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>€52,017,882,407.22</b>

Resumen Cantidad	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	61
Resolución provisional 1	1
Resolución provisional 2	2
Resolución en firme	3
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>67</b>

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

Mediante correo electrónico con fecha 1 de noviembre de 2022 la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos remite la información de los activos y pasivos contingentes correspondientes al 3er Trimestre 2022; así como los Reclamos Administrativos.

Mediante oficio CON-02-2022-0180 (0046) de fecha 10-10-2022 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	1	NO	
----	---	----	--

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

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

Declaraciones juradas presentadas a la Contraloría General de la República

Nombre funcionario	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
		SI	NO	

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

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

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

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

---



---



---

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

De acuerdo con la NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias).  
 Marque con 1:

APLICA

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

El responsable contable debe analizar el tratamiento necesario:  
 Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos de transacciones sin contraprestación

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

**Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 23):**  
Corresponde a las transferencias recibidas por la recaudación de impuestos de las leyes 7798 y 8114 de Impuesto a los Combustibles y a la Propiedad de Vehículos Automotores, así como Multas por infracción a las normas sobre pesos y dimensiones de vehículos automotores.

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

De acuerdo con la NICSP 24 Presentación de información del presupuesto en los estados financieros  
 Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA		
PERIODO	Octubre	2022
OFICIO ENVIO A CGR		
INGRESOS		192,059,503.87
Ingresos <i>Corrientes</i>	7,510,914.85	
Ingresos <i>de Capital</i>	166,818,764.02	
Financiamiento	17,729,825.00	
GASTOS		126,830,313.50
SUPERAVIT/DEFICIT		65,229,190.37

**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	€0.00	€137,799,578,548.60
Valor Razonable	€0.00	€137,799,578,548.60

**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	63

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

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:

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

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

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## NICSP 34 ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:

De acuerdo con la NICSP 34 Estados financieros separados:

Marque con 1:

APLICA

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

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

Preparación de estados financieros separados

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

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

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

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

---

---

---

---

## NICSP 35 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 Estados financieros consolidados:

Marque con 1:

APLICA

SI

NO

1

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

La DGCN y los otros CCs, al elaborar los EEFFC, combinarán los EFPIG de la entidad controladora y sus controladas<sup>77</sup>, línea a línea, agregando las partidas que representen activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de contenido similar.

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

Los estados financieros consolidados:

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

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

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

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

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

#### Lista de Entidades Controladas Significativamente

Código Institución	Nombre institución	Consolida	
		SI	NO
Total			

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

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

## NICSP 36 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

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

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

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Código Institución	Nombre institución	% Participación
Total, instituciones		

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

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

**NICSP 37 ACUERDOS CONJUNTOS:**

De acuerdo con la NICSP 37 Acuerdos conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

SI

NO  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	₪5,172,261.97	133.93	
Convención colectiva	₪0.00		
Cesantía	₪16,718,440.16		
Preaviso	₪0.00		

La entidad brinda Servicios médicos

Marque con 1:

APLICA

	SI	NO
Servicios Médicos		1

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 39).**

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

**NICSP 40 COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:**

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

Una fusión da lugar a una entidad resultante y es:

(a) una combinación del sector público en la cual ninguna parte de la combinación obtiene el control de una o más operaciones; o

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

**Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 40):**

**Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 40.**

## REVELACIONES PARTICULARES

### Eventos conocidos por la opinión pública:

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

SI	
----	--

NO	1
----	---

#### **Revelación: ¿Cuáles?**

Durante el Cuarto 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, siempre y cuando estén codificadas con el código institucional.

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

SI	1
----	---

NO	
----	--

#### Revelación:

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

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

SI	
----	--

NO	1
----	---

#### Revelación:

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

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

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

**Revelación:**

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

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

SI		NO	1
SI		NO	1

**Revelación:**

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

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

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

**Revelación:**

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

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

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

**Revelación:**

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

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

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

**Revelación:**

El Consejo Nacional de Vialidad todos los años audita los estados financieros del periodo contable inmediato anterior. Al cierre de estados financieros, el último periodo contable auditado es el año 2019.

En el año 2021 se sacó el proceso licitatorio para contratar los servicios de auditoría externa, como resultados del proceso; un oferente retiro la oferta y los otros dos participantes no cumplían uno de los requisitos de admisibilidad, por lo anterior la contratación se tuvo que declarar infructuosa.

Para el presente periodo 2022 se sacó a licitación la Auditoría de los dos periodos 2020 y 2021. Se adjudico al **Despacho de Auditores Carvajal y Asociados**. Los cuales ingresaron el 11 de octubre de 2022 y finalizaran el 25 de noviembre de 2022.

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

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

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

AÑO 3	2017	No
AÑO 4	2016	No
AÑO 5	2015	No

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

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

**Revelación:**

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

15- ¿Los libros contables se encuentran actualizados?

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

**Revelación:**

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

## NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

## NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### 1. ACTIVO

#### 1.1 ACTIVO CORRIENTE

#### NOTA N° 3

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	9,592,343.65	58,971,851.61	-83.73

#### Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.01.2.	Cuentas corrientes en el sector privado interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%

#### Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

Cuenta	Descripción
--------	-------------

1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno
-------------------	---

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
Banco de Costa Rica (BCR)	1,385,304.64	990,751.47	39.82%

#### 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)	7,476,235.89	10,154,931.40	-26.38%

#### Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 0.85 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -49,379,507.96 que corresponde a un(a) Disminución del -83.73 % de recursos disponibles.

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

Adicionalmente a lo anterior, las cuentas de bancos de Caja Única pasaron a formar parte de una Cuenta por Cobrar según la Directriz DCN-007-2021 y el saldo de los recursos al 31 de diciembre 2021 pasaron al Fondo General de Hacienda, es por estas razones que se refleja una disminución considerable entre un periodo y el otro.

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

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

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

#### NOTA N° 4

##### INVERSIONES A CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0.00	0.00	0.00

##### Revelación:

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

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Consejo Nacional de Vialidad no cuenta con inversiones a corto plazo.

#### NOTA N° 5

##### CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	344,938,389.67	261,989,436.39	31.66

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)	280,945,719.87
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,388.29
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	63,964,716.82
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 30.47 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 82,948,953.28 que corresponde a un(a) Aumento del 31.66 % 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 **¢280,945,719.87** al **31 de octubre de 2022.**

Con el oficio **CON-02-2022-0187 (0156) del 12-10-2022** 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 12-10-2022, 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 **31-10-2022** asciende a **¢ 280,945,719.87 miles**, se consultó también a la Dirección Ejecutiva y a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI con el oficio N° CON-01-2016-260 (0563) del 18-08-2016 sobre la procedencia legal de eliminar tal cuenta considerando lo indicado por el Sr. Soto Arroyo en el oficio N° DCN-1055-2016. Mediante el oficio GAJ-03-17-1076 (1038) de fecha 23 de agosto de 2017, la Gerencia de Asuntos Jurídicos responde el oficio CON-01-2016-260 e indica en el apartado de Conclusiones, en los incisos e. y f. “*que al existir un reconocimiento expreso de una deuda, en un documento público, la misma puede considerarse como un título ejecutivo para los efectos de un procedimiento judicial de corte civil y se recomienda, se consulte nuevamente a la autoridad competente correspondiente del Ministerio de Hacienda, con el propósito que éstas indiquen las razones por las cuales se desconoce el reconocimiento público del adeudo a este Consejo*”. Al tenor de lo anterior, mediante el oficio CON-01-2017-220 (0031) de fecha 28 de agosto de 2017, se planteó nuevamente la consulta a la Contabilidad Nacional sobre la fundamentación para desconocer el reconocimiento público del adeudo.

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

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

La cuenta de “anticipos” por **¢2,210.62** miles corresponde a: **¢767.10** miles a funcionarios por “anticipos para viáticos, y **¢ 1,443.52** miles a cobrar a funcionarios con arreglo de pago por rebajo de planilla por un accidente de tránsito y una suma girada de más.

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

A partir de enero del 2021, se habilitó una Cuenta Presupuestaria, con la finalidad de hacer los pagos de servicios públicos, impuestos, depósitos judiciales o cualquier otro pago que no se pueda realizar desde la WB, la cual debe registrarse como una cuenta por cobrar con el código 1.1.3.13.01.01.0.11206 en su balance de comprobación y Estado de Situación y se acreditará el ingreso por las Transferencias giradas por el Gobierno Central en su Estado de Resultados, misma que muestra un saldo de **¢63,964,716.82** miles, en aplicación de la Directriz DCN-0007-2021. La cuenta por cobrar denominada “Cuenta Presupuestaria” tendrá como saldo el monto de la liberación presupuestaria conforme a los recursos autorizados según lo establezcan los entes rectores de la Administración Financiera.

La cuenta de otras cuentas a cobrar por **¢ 3,878.06** 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, **1,388.29** 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 **¢ 64.02** 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	15,630.89	19,687.85	-20.61

### 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 -4,056.96 que corresponde a un(a) Disminución del -20.61 % 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	40,404.02	51,179.30	-21.05

**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 -10,775.28 que corresponde a un(a) Disminución del -21.05 % 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 **¢ 417.00 miles** que corresponden a garantías liberadas de participación y cumplimiento y que no se ha podido girar los fondos a los dueños de las mismas por problemas con las cuentas corrientes

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

Cuenta	Descripción
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo

Cuenta	Detalle	Monto
1.1.9.01.01.01.0. Primas y gastos de seguros a devengar c/p	Seguro de vehículos, póliza de Riesgos del trabajo y riesgo nombrado	21,191,612.30
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.	18,391,428.00

**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 5,197.40 que corresponde a un(a) Aumento del 15.12 % 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	25,528,560.05	38,866,894.98	-34.32

#### Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 2.26 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -13,338,334.93 que corresponde a un(a) Disminución del -34.32 % 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 **¢20,338,939.25 miles** por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32.
- Constructora Sánchez Carvajal por **¢0.82 miles**, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y
- SETENA (MINAET) por **¢1,796,202.99 miles**, por garantías ambientales depositadas
- UNOPS por **¢3,393,416.98 miles**, por los proyectos de Radial Lindora, Puente Binacional, Puente Virilla, Circunvalación y Pasos a Dnivel

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	751,912,598.50	663,771,566.68	13.28

### Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 66.42 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 88,141,031.82 que corresponde a un(a) Aumento del 13.28 % 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	2,688,556.35	2,074,510.58	29.60

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

A. Oficina Despacho del Ministerio del MOPT ( 307000025)

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario
Silla con brazo	1729			500.00	Despacho del Ministro
Mesa de centro	1728			500.00	Despacho del Ministro
Mesa de centro	1726			500.00	Despacho del Ministro
Pantalla plasma 42	0584000459			500.00	Despacho del Ministro

B. Oficina Departamento de Demoliciones. (307000035)

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

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

C. Oficina Departamento de Adquisición de Bienes Inmuebles ( 307000034)

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pcl360R	0584005248			75,405.14	MOPT - UABI
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pcl360R	0584005247			76,438.50	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005243			456,904.16	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005246			456,904.16	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005245			456,904.16	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005244			456,904.16	MOPT - UABI
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005250			104,473.55	MOPT - UABI
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005249			104,473.55	MOPT - UABI

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

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

**Revelación:**

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 0.24 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 614,045.77 que corresponde a un(a) Aumento del 29.6 % 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 **¢2,688,556.35** miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢2,008,597.41** 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>

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	10	0.00	0.00	0.00

Base Contable

Marque con 1, si cumple

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

**Revelación:**

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	10	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales	10	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación	10	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación	10	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	107,238.90	127,293.46	-15.75

**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 -20,054.56 que corresponde a un(a) Disminución del -15.75 % 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	749,116,803.25	661,569,762.64	13.23

**Revelación:**

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 66.17 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 87,547,040.61 que corresponde a un(a) Aumento del 13.23 % 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 **¢749,116,803.25 miles**.

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

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

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

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

Año	Montos Traslados	Valor (Miles)
2016	1	¢9.142.796.47
2017	4	¢9.505.261.14
2018	6	¢18.807.716.54
2019	2	¢1.456.383.36
2020	0	0.00
2021	0	0.00
2022	0	0.00
<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	0.00	0.00

#### 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 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):

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	4,547,055.83	2,358,640.16	92.78

**Revelación:**

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 3.14 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,188,415.67 que corresponde a un(a) Aumento del 92.78 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): obligaciones del CONAVI con proveedores de bienes y servicios y también a deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción en trámite de pago.

**Detalle:**

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,800,249.23

**Revelación:**

La cuenta Transferencias a pagar a corto plazo, representa el 1.24 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,800,249.23 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

**NOTA N° 15****Endeudamiento público a corto plazo**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	22,903,740.12	20,560,953.05	11.39

## **Revelación:**

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 15.83 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,342,787.07 que corresponde a un(a) Aumento del 11.39 % 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 ¢ 22,068,786.03 miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por ¢ 790,496.28 miles y comisiones por pagar por ¢ 44,457.80 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	1,323,046.27	619,076.91	113.71

##### Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	16	560,012.86	619,076.91	-9.54

##### 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):

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

La cuenta Fondos de terceros y en Garantía, representa el 0.387% del total de Pasivos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 59,064.05 que corresponde a un(a) disminución del -9.54% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): el ingreso y devolución de garantías de participación y cumplimiento presentadas por los proveedores.

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

## NOTA N° 17

### Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

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

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

#### Revelación:

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

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

## NOTA N° 18

### Otros pasivos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	0.00	0.00	0.00
-----------	-----------------------------------	----	------	------	------

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

---



---

**Revelación:**

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

**2.2 PASIVO NO CORRIENTE**

**NOTA N° 19**

**Deudas a largo plazo**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

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

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): **El Consejo Nacional de Vialidad no tiene deudas a largo plazo**

**NOTA N° 20**

**Endeudamiento público a largo plazo**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	115,730,792.52	128,824,768.78	-10.16

**Revelación:**

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 79.99 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -13,093,976.26 que corresponde a un(a) Disminución del -10.16 % 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	\$ 2,404,849.97
129/16	21-abr-16	304,000.04
135/14	1-abr-14	2,578,301.45
2080BNCR (*)	14-jun-13	2,499,999.97
252/15	21-may-15	1,425,000.05
286/16	30-jun-16	11,520,000.05
431/16	3-oct-16	187,784.56
506/14	30-sep-14	2,004,821.50
580/15	29-oct-15	2,000,000.02
708-14	19-dic-14	2,425,242.51
<b>Saldo de línea de crédito I-2080BNCR</b>		<b>\$ 27,350,000.12</b>
Tipo de cambio		619.67
Monto colones	₡	16,947,974,574.36
Monto miles	₡	16,947,974.57
<b>(*) 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.</b>		

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		619.67
Monto colones	₡	16,421,255,000.00
Monto miles	₡	16,421,255.00

Saldo 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	\$ 5,642,357.96
07/19	22-ene-19	\$ 20,842,105.26
128/16	21-abr-16	\$ 20,138,499.97
134/14	1-abr-14	\$ 1,000,000.01
136/17	28-abr-17	\$ 6,567,184.98
227/14	16-may-14	\$ 3,182,747.52
251/15	21-may-15	\$ 1,925,000.00
252/2020	20-may-20	\$ 14,601,785.00
285/16	30-jun-16	\$ 5,000,000.05
373/19	26-jun-19	\$ 14,899,793.33
423/16	30-sep-16	\$ 9,600,000.03
455/14A	29-ago-14	\$ 1,562,500.05
470/15	28-ago-15	\$ 1,911,974.99
505/14	30-sep-14	\$ 3,573,288.49
564/18	17-dic-18	\$ 3,473,684.21
604/19	6-dic-19	\$ 16,176,470.59
<b>605-14</b>	13-nov-14	\$ 3,650,000.02
665/13	29-nov-13	\$ 1,250,000.04
717/2021	26-feb-21	\$ 21,742,639.29
816/2021	28-abr-21	\$ 11,785,714.29
<b>Saldo de línea de crédito I-2080</b>		<b>\$ 168,525,746.09</b>
Tipo de cambio		619.67
Monto colones	₡	104,430,349,076.65
Monto miles	₡	104,430,349.08

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) Disminución 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	133,748.66	134,720.44	-0.72

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	133,748.66	134,720.44	-0.72

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	24,018.60

### Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0.09 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -971.78 que corresponde a un(a) Disminución del -0.72 % 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
<b>TOTAL</b>					

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 0.16 % 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	985,763,119.68	869,546,033.77	13.37

## Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	863,364,262.30	735,345,570.48	17.41

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	122,398,857.38	134,200,463.29	-8.79

**Revelación:**

La cuenta Resultados acumulados, representa el 99.84 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 116,217,085.91 que corresponde a un(a) Aumento del 13.37 % de recursos disponibles.

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

**NOTA N° 29**

**Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

**El Consejo Nacional de Vialidad no tiene intereses minoritarios en otras instituciones.**

**NOTA N° 30**

**Intereses minoritarios – Evolución**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

**El Consejo Nacional de Vialidad no tiene intereses minoritarios en otras instituciones.**

## NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

### 4. INGRESOS

#### 4.1 IMPUESTOS

##### NOTA N° 31

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0.00	0.00	0.00

##### Revelación:

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

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

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

##### NOTA N° 32

##### Impuestos sobre la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00	0.00

##### Revelación:

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

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

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

## NOTA N° 33

### Impuestos sobre bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0.00	0.00	0.00

#### Revelación:

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

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

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

## NOTA N° 34

### Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00	0.00

#### Revelación:

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

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

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

## NOTA N° 35

### Otros impuestos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.9.	Otros impuestos	35	0.00	0.00	0.00

#### Revelación:

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

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

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

## 4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

### NOTA N°36

#### Contribuciones a la seguridad social

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0.00	0.00	0.00

#### Revelación:

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

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

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

## NOTA N° 37

### Contribuciones sociales diversas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0.00	0.00	0.00

#### Revelación:

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

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

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

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

## NOTA N° 38

### Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	4,257.62	5,000.00	-14.85

#### Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -742.38 que corresponde a un(a) Disminución del -14.85 % de recursos disponibles.

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

## NOTA N° 39

### Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0.00	0.00	0.00

#### Revelación:

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

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

## NOTA N° 40

### Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.3.	Intereses moratorios	40	0.00	0.00	0.00

#### Revelación:

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

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

#### 4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS

##### NOTA N° 41

###### Ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	0.00	0.00	0.00

###### Revelación:

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

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

##### NOTA N° 42

###### Derechos administrativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.2.	Derechos administrativos	42	2,053,456.11	1,745,510.78	17.64

###### Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 0.74 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 307,945.33 que corresponde a un(a) Aumento 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): cobro de estaciones de peajes de AUTOPISTA BRAULIO CARRILLO (Zurquí) y AUTOPISTA FLORENCIO DEL CASTILLO (Tres Ríos).

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

Los ingresos aquí reflejados corresponden a la porción desembolsada del presupuesto del 2022.

Componente de Ingreso	Monto (miles)
AUTOPISTA FLORENCIO DEL CASTILLO	1,142,836.28
AUTOPISTA BRAULIO CARRILLO	910,619.83
<b>Total</b>	<b>2,053,456.11</b>

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

#### NOTA N° 43

##### Comisiones por préstamos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	0.00	0.00	0.00

##### Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

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

#### NOTA N° 44

##### Resultados positivos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0.00	0.00	0.00

##### Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

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

**NOTA N° 45**

**Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

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

**NOTA N° 46**

**Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	46	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

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

#### 4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD

##### NOTA N° 47

###### Rentas de inversiones y de colocación de efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	0.00	0.00	0.00

###### Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

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

##### NOTA N° 48

###### Alquileres y derechos sobre bienes

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

###### Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

---

---

**Revelación:**

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

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

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	0.00	0.00	0.00

**Revelación:**

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	4,688,614.34	8,645,062.60	-45.77

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Obras Públicas y Transporte (MOPT)	4,585,799.06
12587	Consejo de seguridad Vial (COSEVI)	102,815.28

**Revelación:**

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 1.68 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,956,448.26 que corresponde a un(a) Disminución del -45.77 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Multas por infracciones sobre normas de pesos y dimensiones de vehículos automotores, ley 8114 Impuesto único al combustible y ley 7798 50% Impuesto a la propiedad de vehículos.

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

**NOTA N° 51**

**Transferencias de capital**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	156,187,626.61	189,092,847.29	-17.40

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	156,187,626.61

**Revelación:**

La cuenta Transferencias de capital del sector público interno, representa el 55.92 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -32,905,220.68 que corresponde a un(a) Disminución del -17.4 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): una disminución de ingresos transferidos al CONAVI por el MOPT con destinos específicos. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y en lo que va del año se han registrado lo correspondiente a tres desembolsos presupuestarios.

- Ley 8114 Impuesto Único al Combustible ..... ¢ 84,602,190.54 miles
- Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos ..... ¢ 36,944,770.81 miles
- Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32) ..... ¢ 34,640,665.27 miles

**4.9 OTROS INGRESOS**

**NOTA N° 52**

**Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	116,295,644.38	7,928,841.50	1,366.74

**Revelación:**

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 41.64 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 108,366,802.88 que corresponde a un(a) Aumento del 1366.74 % de recursos disponibles.

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

Periodo	Compra USD	Venta USD	Compra EURO	Venta EURO
Enero	646.4500	647.0900	723.5715	724.2878
Febrero	644.6300	645.2700	722.7592	723.4767
Marzo	666.7100	667.3700	739.2480	739.9799
Abril	668.6200	669.2800	704.1200	704.8150

Periodo	Compra USD	Venta USD	Compra EURO	Venta EURO
Mayo	688.1700	688.8500	736.0700	736.7973
Junio	691.5700	692.2700	720.7500	721.4795
Julio	671.9400	672.6200	683.2958	683.9873
Agosto	658.0700	658.7300	704.8588	705.5657
septiembre	628.8000	629.4200	614.7149	615.3210
octubre	619.0500	619.6700	612.3643	612.9776

## 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	65,082.46	330,244.61	-80.29

#### 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 -265,162.14 que corresponde a un(a) Disminución del -80.29 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): resoluciones y sentencias judiciales, devolución de depósitos judiciales e ingresos presupuestarios. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y en lo que va del año se han registrado lo correspondiente a tres desembolsos presupuestarios.

## 5. GASTOS

### 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### NOTA N° 59

##### Gastos en personal

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.1.	Gastos en personal	59	6,270,880.60	7,007,741.44	-10.51

##### Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 4 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -736,860.84 que corresponde a un(a) Disminución del -10.51 % de recursos disponibles.

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

RUBRO	MONTO (MILES)
Remuneraciones Básicas	2,842,770.35
Remuneraciones eventuales	44,411.50
Incentivos salariales	2,339,821.93
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	408,568.97
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	576,671.83
Asistencia social y beneficios al personal	58,636.02
Otros gastos en personal	-
<b>Total</b>	<b>6,270,880.60</b>

#### NOTA N° 60

##### Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	25,570,358.87	44,909,416.56	-43.06

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	1,458,516.79	1,330,093.91	9.66

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Alquiler de terrenos edificios y locales	1,281,478.49
Alquiler de equipamiento informático	177,038.30

#### Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 16.3 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -19,339,057.69 que corresponde a un(a) Disminución del -43.06 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): pagos a proveedores por concepto de alquileres, servicios, gastos de viaje, seguros, capacitación, mantenimiento, reparaciones y otros servicios acumulados a la fecha, tal y como se detalla a continuación:

RUBRO	MONTO (MILES)
Alquileres y derechos sobre bienes	1,458,516.79
Servicios básicos	140,035.89
Servicios comerciales y financieros	296,534.73
Servicios de gestión y apoyo	13,117,803.40
Gastos de viaje y transporte	135,739.82
Seguros reaseguros y otras obligaciones	108,111.52
Capacitación y protocolo	5,039.14
Mantenimiento y reparaciones	10,295,088.31
Otros servicios	13,489.28
<b>Total</b>	<b>25,570,358.87</b>

#### NOTA N° 61

#### Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	659,330.25	253,492.89	160.10

**Revelación:**

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.42 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 405,837.35 que corresponde a un(a) Aumento del 160.1 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): compras y consumos acumulados a la fecha por concepto de productos químicos y conexos, alimentos, productos y materiales de uso en la construcción, herramientas, repuestos y accesorios, así como útiles, materiales y suministros diversos.

RUBRO	MONTO (MILES)
Productos químicos y conexo	99,769.53
Alimentos y productos agropecuarios	-
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	456,134.07
Herramientas repuestos y accesorios	53,639.30
Útiles materiales y suministros diversos	49,787.34
<b>Total</b>	<b>659,330.25</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	289,998.65	388,635.62	-25.38

**Revelación:**

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 0.18 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -98,636.97 que corresponde a un(a) Disminución del -25.38 % de recursos disponibles.

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

Descripción de la cuenta	Monto en Miles
Depreciaciones de edificios	992.52
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	27,335.64
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	74,014.72
Depreciaciones de equipos de comunicación	7,664.06
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	13,060.96
Depreciaciones de equipos para computación	63,034.53

Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	6,264.42
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	113.07
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	13,704.08
<b>Sub-total depreciación</b>	<b>206,184.00</b>
Amortizaciones de software y programas	83,814.65
<b>Total depreciación y agotamiento del periodo</b>	<b>289,998.65</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	0.00	192.95	-100.00

#### 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 -192.95 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): 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	8,210,576.16	6,714,710.24	22.28

**Revelación:**

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 5.23 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,495,865.92 que corresponde a un(a) Aumento del 22.28 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): registro del devengo de los intereses acumulados a la fecha por el préstamo suscrito por el Consejo Nacional de Vialidad y el Banco Centroamericano de Integración Económica, el aumento se debe a un mayor pago de intereses debido a la amortización del principal.

Detalles del préstamo:

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

**Sección 3.10 Intereses.**

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

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

### **Sección 3.11 Cargos por Mora.**

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

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

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

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

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

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

## **NOTA N° 68**

### **Otros gastos financieros**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	0.00	0.00	0.00

### **Revelación:**

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

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

### 5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

#### NOTA N° 69

##### Costo de ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	0.00	0.00	0.00

##### Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

#### NOTA N° 70

##### Resultados negativos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	0.00	0.00	0.00

##### Revelación:

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

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

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

## NOTA N° 71

### Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	0.00	0.00	0.00

#### Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

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

## 5.4 TRANSFERENCIAS

## NOTA N° 72

### Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	188,672.90	133,815.42	40.99

#### 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 0.12 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 54,857.48 que corresponde a un(a) Aumento del 40.99 % 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	74,530.84	2,058,153.47	-96.38

**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	74,530.84

**Revelación:**

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0.05 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,983,622.63 que corresponde a un(a) Disminución del -96.38 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): pago proporcional y Ejecución Presupuestaria de la Cuota Estatal CCSS, según lo estipulado en el Reglamento de Seguro de Invalidez Vejez y Muerte de la CCSS, basados en el transitorio XI, que refiere a la aplicación de las contribuciones establecidas en el artículo 33°.

## 5.9 OTROS GASTOS

### NOTA N° 74

#### Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	110,587,132.01	12,038,458.90	818.62

#### Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 70.48 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 98,548,673.11 que corresponde a un(a) Aumento del 818.62 % 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	5,044,343.88	42,426.00	11,789.75

#### Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 3.22 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,001,917.88 que corresponde a un(a) Aumento del 11789.75 % 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	5,222,489.39	135,364,873.73	-96.14

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -130,142,384.34 que corresponde a un(a) Disminución del -96.14% de recursos disponibles,

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

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

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

1) Conservación vial.

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

3) Reconstrucción y construcción de obras viales nuevas.

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

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

- 1- **Derechos administrativos (4):** corresponde a los ingresos recaudados por el CONAVI por los derechos de peajes en las carreteras que son objeto de peajes por **¢ 878,020.83 miles.**

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

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

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

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

- 2- **Transferencias Corrientes (6):** los ingresos recaudados y transferidos por el Ministerio de Hacienda al CONAVI por los Impuestos: a los Combustibles, a la Propiedad de Vehículos, e Infracciones Normas pesos y dimensiones de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional, por **¢4,190,460.85 miles.**
- 3- **Transferencias de Capital (25):** los ingresos recaudados y transferidos por el Ministerio de Hacienda al CONAVI por los Impuestos: a los Combustibles, a la Propiedad de Vehículos, y Otras transferencias de capital del Gobierno Central, de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional, por **¢ 0.00miles.**
- 4- **Multas y sanciones administrativas (5):** Intereses, Multas y Sanciones Cobradas a proveedores por incumplimiento en procesos administrativos, licitaciones, contrataciones, Garantías de Cumplimiento o participación por **¢0,00 miles.**
- 5- **Otros ingresos y resultados positivos (7):** Otros resultados positivos por Reintegros en efectivo de funcionarios, Poder Judicial - Juzgados, Procuraduría General de la República, Depósitos en garantía de Setena e Ingresos varios no especificados por **¢ 154,007.71 miles.**

## NOTA N°78

### Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	19,319,051.17	108,454,031.92	-82.19

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -89,134,980.75 que corresponde a un(a) Disminución del -82.19% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Salidas de efectivo por pagos de actividades de operación básicas del Consejo Nacional de Vialidad, tal y como se detalla a continuación:

### **Pagos por beneficios al personal**

- **Gastos en personal(9):** Pago de gastos devengados por el ente público, producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal permanente y transitorio cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes por **¢ 1,162,164.63 miles.**

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

- **Servicios, Materiales y suministros consumidos (10):** Pago a Proveedores y Acreedores que comprenden los gastos devengados para su funcionamiento, producto de los servicios recibidos de carácter no personal, los destinados al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva, incluyendo asimismo los servicios utilizados durante los procesos productivos, por el uso de bienes muebles e inmuebles de terceros, servicios básicos, etc por **¢ 2,755,920.71 miles.**
- **Adquisición de bienes o derechos (24):** Pago por procesos de Expropiaciones, para cumplir con los fines de la Administración Pública, sujetos a las regulaciones vigentes sobre la contratación administrativa, mediante el pago previo de una indemnización que represente el precio justo de lo expropiado. Por **¢ 998,444.40 miles.**
- **Inversión en Obras (22):** Pago de bienes, costos y demás gastos incurridos para la construcción o ampliación de inmuebles y otros bienes de infraestructura vial, hasta el momento en que dichos bienes se encuentren en condiciones de ser trasladados al MOPT por **¢12,910,209.77 miles.**

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

- **Transferencias corrientes (11):** comprenden los gastos devengados por CONAVI, derivados de transferencias de bienes y derechos y prestaciones de servicios, efectuadas a favor de personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, sin cargo de devolución ni contraprestación y que tienen por finalidad la atención de gastos corrientes por parte de sus beneficiarios por **¢1,404,469.34 miles.**

### **Pagos por otras transferencias**

- **Intereses, Comisiones y Multas (13)** por servicios financieros y comerciales por **¢4,305.29 miles.**

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

- **Otros gastos (15):** Conjunto de cuentas que comprenden los gastos devengados por el ente público, derivados de transacciones y/o flujos económico-financieros que significan resultados negativos, y que no se encuentran alcanzados por las definiciones de los rubros anteriores por **¢81,532.21 miles.**
- **Bienes distintos de inventarios:** Maquinaria y equipos de propiedad de CONAVI, adquiridos y destinados o aptos para su afectación a diversas actividades productivas, y otros, que se encuentran en uso o en condiciones de explotación en el desarrollo de las actividades de CONAVI por **¢0.00 miles.**

## FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

### NOTA N°79

#### Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	79	0.00	0.00	0.00

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

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

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

### NOTA N°80

#### Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	80	0.00	0.00	0.00

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

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

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

## FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

### NOTA N°81

#### Cobros

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

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

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

**Préstamos Internos y/o Externos**

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

**NOTA N°82**

**Pagos**

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	82	151,515.59	0.00	0.00

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 151,515.59 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): salidas de efectivo por pagos del Contrato de Préstamo No. 2080 del Banco Centroamericano de Integración Económica BCIE, mediante el pago de cuotas semestrales, consecutivas y en lo posible iguales, por los montos y en las fechas que el BCIE determino y conforme con el Calendario de Amortizaciones.

1. **Transferencias de Capital Entregadas (31):** Comprenden los ingresos devengados a favor de CONAVI de parte de instituciones del sector público costarricense, para financiar gastos de capital con el fin de satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin cargo de devolución y sin que medie una contraprestación de bienes, servicios o derechos por ₡887.35 miles.

Se exceptúan de esta cuenta las transferencias con afectación a gastos de capital, que recibe el ente público por parte de sus entidades públicas controladoras o de aquéllas que participen en su patrimonio.

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

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

**Otros gastos (34):** Conjunto de cuentas que comprenden los gastos devengados por el ente público, derivados de transacciones y/o flujos económico-financieros que significan resultados negativos, y que no se encuentran alcanzados por las definiciones de los rubros anteriores por **¢0.00 miles.**

## NOTA N°83

### Efectivo y equivalentes

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	9,592,343.65	77,797,669.15	-87.67

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -68,205,325.50 que corresponde a un(a) Disminución del -87.67% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la separación de las cuentas bancarias 73915584000027811 - Colones - Fondo Vial – Presupuesto, 73915584000029698 - Colones - Fondo Peajes – Presupuesto, 73915584000029825 - Dólares - Fondo Vial – Presupuesto y 73915584000026736 - Colones - Fondo Vial - Recursos periodos anteriores, las cuales según la DCN-0007-2021 la cual indica que:

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

Banco de Costa Rica		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
216512-0	Fondo Peajes Cuenta Colones	538,083.22	149,716.24	259.40%
307279-1	Fondo Peajes Cuent-2 Recauda Dólares	13,726.45	13,032.22	5.33%
215447-1	Fondo Vial Cuenta Colones	454,431.10	310,752.63	46.24%
218584-9	Cajas chicas - Fondo de Peajes Colones	178.86	270.00	-33.76%
218599-7	Cajas chicas - Fondo Vial Colones	14,010.38	19,186.24	-26.98%
		<b>1,020,430.01</b>	<b>492,957.33</b>	<b>107.00%</b>

Caja única – Tesorería Nacional		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011207801029	Fondo Peajes Cuenta Colones	14,528.30	-	
73911158420924376	Peajes Recauda Peajes Dólares	-	-	
73900011207801012	Fondo Vial Colones	383,955.24	-	
73900011207802017	Fondo Vial Dólares	-	-	
73900011207801035	BCIE Colones	-	10,803.98	-100.00%
73911158420935701	Fondo Vial CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Colones	-	18,289.62	-100.00%
73911158420935718	Fondo Vial CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares	7,077,752.32	10,103,324.43	-29.95%
73911158420912545	Fondo Vial Cuenta Euros	0.02	0.03	-17.71%
73911158420912769	Préstamo BIRF -Riesgo catástrofes Colones	-	8,667.02	-100.00%
73911158420919369	Fondo Vial CONAVI -CNE CONVENIO	-	-	
73911158420917040	Fondo Vial PIV I-BID Colones	-	13,383.83	-100.00%
73911158420917057	Fondo Vial Dólares Conavi PIV I-BID	-	462.49	-100.00%
		<b>7,476,235.89</b>	<b>10,154,931.40</b>	<b>-26.38%</b>

Detalle de cuentas de Garantías		SALDOS		%
CUENTA		Periodo Actual	Periodo Anterior	
Banco de Costa Rica	222698-7	43,816.57	51,223.57	-14.46%
	222699-5	22,955.18	135,766.45	-83.09%
Ministerio de Hacienda	73900011207801041	352,617.12	376,891.60	-6.44%
	73900011207802023	293,375.94	167,091.40	75.58%
	73911158420930141	38,948.17	38,948.17	0.00%
	73911158420942517	45,861.87	45,861.87	0.00%
	73911158420945527	0.01	0.01	-3.36%
<b>Total cuentas de Garantías</b>		<b>797,574.87</b>	<b>815,783.06</b>	<b>-2.23%</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	987,340,756.08	871,123,670.17	13.34

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 116,217,085.91 que corresponde a un(a) Aumento del 0.13341054765595 de recursos disponibles,

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

**El vinculo anterior hace referencia a una fecha pasada y no a la de presentación de estados.**

En el Estado de Cambios al Patrimonio, el Saldo del periodo al **octubre 31, 2022**, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 112,956,740.17 que corresponde a un(a) aumento del 12.92% de recursos disponibles, producto de la ejecución de los recursos para el periodo actual.

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

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

1.	El Capital Inicial por un monto de	C\$1,577,636.40
2.	Saldo inicial de Resultados Acumulados por miles.	C\$767,575,251.56
3.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	C\$95,789,010.74
4.	Superávit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de.	C\$122,398,857.38
5.	<b>Total Patrimonio</b>	<b>C\$987,340,756.08</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

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
31/3/2022	1,082,426,863.65	3.1.5	Ajuste saldo de CxC Ministerio Hacienda a Periodos Anteriores
30/4/2022	-1,739,397.50	3.1.5	Ajuste a periodos anteriores, montos acreditados a la cxc se registran otros ingresos
31/5/2022	135,435.00	3.1.5	EJECUCION SENTENCIA 16-011759-1027-CA, RESOLUCION 136-2022-1
30/6/2022	-3,428,022.56	3.1.5	Ajuste Contribuciones Patronales a Resultados periodos anteriores
30/6/2022	-97,349,330,508.26	3.1.5	Reclasifica Ingresos Contables periodo 2021, Otras transferencias corrientes
31/7/2022	558,187,557.72	3.1.5	RECLASIFICA saldos Recaudación PEAJES 2021
31/10/2022	126,155.49	3.1.5	REVERSA AJUSTE EN CXC ALVARO PEÑA CHAVES

## NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

A efectos de cumplir con la integración del presupuesto y contabilidad, deberá formularse y exponerse una conciliación entre los resultados contable y presupuestario.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	74.	Compromisos no devengados al cierre		RLAFRPP

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	77.	Conciliación	NICSP N° 24, Párrafo 52.	RLAFRPP DGCN Nota Técnica

### NOTA N°85

#### Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo)

NOTA 85 RUBRO	SALDOS		
	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	65,229,190.37	17,340,433.38	2.76
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	122,398,857.38	134,200,463.29	-0.09

El SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO, comparado al periodo anterior genera un(a) **incremento** del **276.17%** de recursos disponibles, producto de que en el presente periodo presupuestario se ha

girado las cuotas establecidas por el Ministerio de Hacienda, correspondiente al 54.63% del presupuesto anual autorizado y ajustado al CONAVI.

El SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del **-8.79%** de recursos disponibles, producto de que el periodo se realizaron ajustes por reclasificación de ingresos correspondientes al periodo 2021 y para este periodo 2022 los recursos son liberados proporcionalmente en 4 en cuotas durante todo el año.

#### Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
INGRESOS CORRIENTES	7,510,914.85	6,780,829.66	-730,085.18	
INGRESOS DE CAPITAL	166,818,764.02	156,187,626.61	-10,631,137.41	
FINANCIAMIENTO	17,729,825.00	-	-17,729,825.00	
Diferencias de cambio positivas	-	116,326,225.26	-116,326,225.26	
<b>Total</b>	<b>192,059,503.87</b>	<b>279,294,681.53</b>	<b>87,235,177.67</b>	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES	5,815,698.98	6,212,244.58	396,545.60	
SERVICIOS	25,336,911.17	25,221,006.57	-115,904.60	
MATERIALES Y SUMINISTROS	648,281.63	659,330.25	11,048.62	
INTERESES Y COMISIONES	9,846,511.08	9,846,511.08	-	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	250,982.12	247,308.92	-3,673.20	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	74,530.84	74,530.84	-	
BIENES DURADEROS	61,860,160.57	-	-61,860,160.57	
AMORTIZACION	22,997,237.12	-	-22,997,237.12	
Diferencial cambiario	-	115,631,475.89	115,631,475.89	
Donaciones de capital al MOPT	-	-	-	
Intereses devengados	-	-1,485,306.67	-1,485,306.67	
Amortizaciones de seguros	-	85,114.13	85,114.13	
Depreciaciones	-	289,998.65	289,998.65	
Comisiones devengadas	-	-	-	

Provisiones para litigios	-	113,609.93	113,609.93
Desembolso del préstamo	-	-	-
Gastos y resultados negativos por ventas	-	-	-
	<b>126,830,313.50</b>	<b>156,895,824.15</b>	<b>30,065,510.65</b>

## Conciliación Presupuesto vs Contabilidad

*por sumas iguales o Saldos Ajustados*

		PRESUPUESTO	CONTABILIDAD
<b>Superávit / Déficit</b>	<b>(A)</b>	<b>65,229,190.37</b>	<b>122,398,857.38</b>
<b>Más</b>			
Registró de ingresos bajo el principio del devengo:			
INGRESOS CORRIENTES		-730,085.18	
INGRESOS DE CAPITAL		-10,631,137.41	
Ingresos por diferencias de cambio positivas		116,326,225.26	
Desembolsos del préstamo del BCIE		-17,729,825.00	
Total Ingresos	<b>(B)</b>	<b>87,235,177.67</b>	
<b>Menos</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	-396,545.60
Reclasificación de Gastos por Diferir por Primas y gastos de seguros a devengar por concepto de Vehículos, Riesgo Nombrado, Drones (Aviación) e Inscripción de correo en la Nube		0.00	115,904.60
Consumo de Materiales y Suministros de Inventarios de Productos Químicos Y Conexos, Materiales Y Productos De Uso En La Construcción Y Mantenimiento, Herramientas Repuestos Y Accesorios, Útiles Materiales Y Suministros Diversos		11,048.62	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	61,860,160.57
Liquidación Prestaciones Legales		-3,673.20	
INDEMNIZACIONES por ejecución de sentencias		0.00	
		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	22,997,237.12
Amortizaciones de Seguros reaseguros y otras obligaciones	85,114.13	0.00
Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	289,998.65	0.00
Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	0.00	1,485,306.67
Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	113,609.93	0.00
Diferencias de cambio negativas por efectivo	115,631,475.89	0.00
Ajuste al Inventario de Suministros por cambio de Unidades de Presentación de los Artículos		0.00
<b>Total Gastos</b>	<b>(C)</b>	<b>116,127,574.01      86,062,063.35</b>
	<b>Sumas Iguales A+B-C</b>	<b>36,336,794.02      36,336,794.02</b>

## NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

### NOTA N°86

#### Saldo Deuda Pública

NOTA 86	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SALDO DE DEUDA PÚBLICA	137,799,578.55	148,396,355.53	-7.14%

El SALDO DE DEUDA PÚBLICA, comparado al periodo anterior genera una disminución del -7.14% 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		22,997,237.12	Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los pagos que se realizan al BCIE de acuerdo a la programación.
2022	17,729,825.00		Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los desembolsos que realiza el BCIE al CONAVI de acuerdo a la programación.
2022	105,105,892.15		Monto acumulado por efectos positivos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
2022		110,807,955.13	Monto acumulado por efectos negativos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
	<b>122,835,717.15</b>	<b>133,805,192.25</b>	

- a) Primer pago en el mes de marzo por un monto de \$17,806,885,99, al tipo de cambio de ¢655,48, equivalentes a ¢11,672,057,628.73
- b) La Línea de Crédito I-2080B fue desembolsada el 29 de abril y debido a los ataques cibernéticos al Ministerio de Hacienda, el desembolso no se vio reflejado en la conciliación del saldo de la cuenta bancaria Fondo Vial Cuenta 73911158420935718 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares. Monto desembolsado \$26.500.000.00, al tipo de cambio de ¢669.05, equivalentes a ¢17,729,825,000.00
- c) Segundo pago en el mes de Setiembre por un monto de \$17,806,885,99, al tipo de cambio de ¢636,00, equivalentes a ¢11,325,179,489.64.

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

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

### NOTA N°87

#### Evolución de Bienes

NOTA 86 RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	0.00	0.00	0.00% <b>O</b>
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	751,912,598.50	663,771,566.68	13.28%

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 88,141,031.82 que corresponde a un(a) aumento del 13.28% 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 **¢2,008,597.41** 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 **¢ 749,116,803.25** 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 **¢787,197.84miles.**

## NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

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

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

Revelación:

## NOTAS PARTICULARES

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

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

---

<b>Mauricio Batalla Otárola</b>	<b>MBA. Johaam Piedra Méndez</b>	<b>MSc. Sergio Rainold Quirós</b>
<b>Representante Legal y Directora Ejecutivo</b>	<b>Gerente de Adquisición y Finanzas</b>	<b>Director Financiero</b>

---

**MBA. Douglas Calvo Sánchez**  
**Jefe de Contabilidad**

Sello:



## Notas Complementarias

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

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

Despacho que realizó la auditoría	Período Contable auditado	Opinión del auditor	Carta a la Gerencia
Despacho Carvajal & Colegiados	2012	Calificada	No se encontró
Despacho Carvajal & Colegiados	2013	Calificada	No se encontró
Consorcio EMD	2014	Calificada	CG-1-2014
Consorcio EMD	2015	Calificada	CG-1-2015
Consorcio EMD	2016	Calificada	CG-1-2016
Consorcio EMD	2017	Calificada	CG-1-2017
Consorcio EMD	2018	Calificada	CG-1-2018
Consorcio EMD	2019	Calificada	CG-1-2019
Despacho Carvajal & Colegiados	2020	En Proceso	En Proceso
Despacho Carvajal & Colegiados	2021	En Proceso	En Proceso

En el año 2021 se sacó el proceso licitatorio para contratar los servicios de auditoría externa, como resultados del proceso; un oferente retiró la oferta y los otros dos participantes no cumplían uno de los requisitos de admisibilidad, por lo anterior la contratación se tuvo que declarar infructuosa.

Para el presente periodo 2022 se va a licitar nuevamente y como resultado se adjudicó al Despacho Carvajal & Colegiados, así las cosas, se solicitó auditar los dos periodos 2020 y 2021.

El periodo de elaboración de la auditoría se llevará a cabo a partir del 11 de octubre y finalizará el 25 de noviembre 2022.

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

#### b- **Depuración de cuentas contables.**

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

<b>Activos.</b>	
Activos Corrientes	88%
Activos No Corrientes	100%
Total de Activos	94%
<b>Pasivos.</b>	
Pasivo Corriente	99%
Pasivo No Corriente	100%
Total de Pasivo	99%
<b>Patrimonio</b>	<b>100%</b>
<b>Ingresos</b>	<b>100%</b>
<b>Gasto</b>	<b>100%</b>

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

#### c- **Cumplimiento de la Ley 10092:**

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

#### d- **Matriz de autoevaluación:**

Es importante indicar que el CONAVI está prácticamente al 100% con la aplicación de las Normas, a excepción de una norma la NICSP 12 Inventarios, la cual, si se cumple con lo que dice la norma, pero no con lo solicitado por la Contabilidad Nacional, ya que el método

utilizado por CONAVI es el método de Promedio Ponderado y según lo solicitado por dicho ente el método a utilizar es PEPS.

Para el mes de Julio se presentó la Matriz de Autoevaluación al mes de junio 2022, el cual si bien es cierto para ese mes no sufrió ningún cambio, para el próximo III trimestre 2022 si los va a tener, ya que con base a la derogatoria de las Directrices DGABCA-0005-0217/DCN-003-2017 de fecha 31 de agosto del 2017 y DGABCA-DFARB-0007-2018/DCN-439-2018 de fecha 12 de julio 2018, indicadas en la Directriz DGABCA-0005-2022/DCN-0003-2022 de fecha 1 de julio 2022, se estaría cumpliendo con el 100% en la NICSP 17, debido a que esta directriz aclara los bienes que deben ser revaluados y cuáles no, con respecto a la NICSP 12, actualmente se está a la espera de la implementación del nuevo CORE del sistema financiero SIFCO, el cual ya trae contemplado llevar los inventarios con el método PEPS y ya con esto se estaría cumpliendo con las brechas que se tenían.

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

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