

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Setiembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	9 551 708,63	49 175 317,86
1.1.1.01.	Efectivo		9 551 708,63	49 175 317,86
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	292 992 398,59	276 232 653,49
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		260 339 900,59	276 205 814,04
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		2 440,82	891,55
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		32 624 294,81	0,00
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo		0,00	0,00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		21 864,30	21 905,24
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		3 898,07	4 042,66
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.4.	Inventarios	06	17 391,34	19 422,51
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		17 391,34	19 422,51
1.1.4.02.	Bienes para la venta		0,00	0,00
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		0,00	0,00
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		0,00	0,00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	53 214,44	61 111,91
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		52 797,44	45 661,19
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		417,00	15 450,72
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo Corriente		302 614 713,00	325 488 505,77

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Setiembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0,00	0,00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	27 415 467,49	39 318 571,55
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		22 156 950,88	33 980 416,61
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		5 258 516,61	5 338 154,94
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		0,00	0,00
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	748 717 580,67	658 295 711,07
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		7 570 399,74	2 099 311,02
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		109 244,79	134 673,33
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		741 037 936,14	656 061 726,72
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0,00	0,00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0,00	0,00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0,00	0,00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		0,00	0,00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	243 168,42
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0,00	0,00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	243 168,42
	Total del Activo no Corriente		776 133 048,16	697 857 451,04
	TOTAL DEL ACTIVO		1 078 747 761,16	1 023 345 956,81

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Setiembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	5 451 132,37	2 446 034,23
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		1 901 811,81	1 106 886,64
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1 469 071,19	1 164 573,35
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1 800 242,19	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		50,00	0,00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0,00	0,00
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		279 957,18	174 574,24
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	23 000 435,35	19 355 776,85
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		23 000 435,35	19 355 776,85
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	1 184 421,90	614 157,88
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		560 803,58	614 157,88
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		623 618,32	0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		0,00	0,00
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0,00	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo Corriente		29 635 989,62	22 415 968,96
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Setiembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	117 551 721,76	126 363 020,99
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		117 551 721,76	126 363 020,99
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	48 787,30	48 787,30
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		48 787,30	48 787,30
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	134 191,82	134 163,64
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		134 191,82	134 163,64
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo no Corriente		117 734 700,88	126 545 971,93
	TOTAL DEL PASIVO		147 370 690,50	148 961 940,89

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	1 577 636,40	1 577 636,40
3.1.1.01.	Capital inicial		1 577 636,40	1 577 636,40
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0,00	0,00
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0,00	0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0,00	0,00
3.1.3.	Reservas	26	0,00	0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		0,00	0,00
3.1.3.99.	Otras reservas		0,00	0,00
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0,00	0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		0,00	0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		0,00	0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	929 799 434,26	872 806 379,52
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		863 364 136,15	692 996 473,51
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		66 435 298,11	179 809 906,01
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		0,00	0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0,00	0,00
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0,00	0,00
	TOTAL DEL PATRIMONIO		931 377 070,66	874 384 015,92
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1 078 747 761,16	1 023 345 956,81

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Setiembre 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 30 de Setiembre de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		0,00	0,00
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0,00	0,00
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0,00	0,00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0,00	0,00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0,00	0,00
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0,00	0,00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0,00	0,00
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0,00	0,00
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0,00	0,00
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0,00	0,00
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar			
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0,00	0,00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		0,00	0,00
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	3 104,76	5 000,00
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0,00	0,00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0,00	0,00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		3 104,76	5 000,00
4.3.1.99.	Otras multas		0,00	0,00
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.3.3.	Intereses moratorios	40	0,00	0,00
4.3.3.01.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.3.3.02.	Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito		0,00	0,00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	0,00	0,00
4.4.1.01.	Ventas de bienes		0,00	0,00
4.4.1.02.	Ventas de servicios		0,00	0,00
4.4.2.	Derechos administrativos	42	2 053 456,11	2 974 547,38
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		2 053 456,11	2 974 547,38
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 30 de Setiembre 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	2 077 125,40	9 915 535,50
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		2 077 125,40	9 915 535,50
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	95 749 782,49	225 968 467,86
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		95 749 782,49	225 968 467,86
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 30 de Setiembre de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	113 668 702,78	6 974 710,99
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		113 668 702,78	6 974 710,99
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		0,00	0,00
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00	0,00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	0,00	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00	0,00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0,00	0,00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	0,00	0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0,00	0,00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0,00	0,00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0,00	0,00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	0,00	0,00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0,00	0,00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	54 450,45	322 491,37
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		54 450,45	322 491,37
	TOTAL DE INGRESOS		213 606 621,99	246 160 753,10
5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	5 449 816,38	6 328 871,09
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		2 554 898,19	2 677 431,90
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		39 132,47	120 260,53
5.1.1.03.	Incentivos salariales		2 107 813,06	2 309 491,47
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		268 796,22	515 738,83
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		427 978,58	666 675,16
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		51 197,86	39 273,20
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0,00	0,00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		0,00	0,00
5.1.2.	Servicios	60	23 294 757,07	42 380 281,09
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		1 322 145,26	1 221 615,15
5.1.2.02.	Servicios básicos		134 389,22	141 879,17
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		273 549,71	301 080,37
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		12 006 304,12	7 959 657,97
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		119 255,44	144 186,72
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		96 048,90	94 781,64
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		4 585,24	1 170,60

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Setiembre de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		9 328 362,22	32 515 909,47
5.1.2.99.	Otros servicios		10 116,96	0,00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	632 500,75	238 861,74
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		86 613,15	66 907,73
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		0,00	267,69
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		456 131,42	121 076,70
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		44 489,88	31 568,59
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		45 266,30	19 041,03
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	264 425,60	355 250,79
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		264 425,60	355 250,79
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0,00	0,00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	0,00	0,00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	0,00	186,03
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	186,03
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	0,00	0,00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0,00	0,00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	0,00	0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		0,00	0,00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0,00	0,00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		0,00	0,00
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	7 442 982,91	5 899 042,55
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		7 442 982,91	5 899 042,55
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0,00	0,00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0,00	0,00
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	0,00	0,00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0,00	0,00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		0,00	0,00
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0,00	0,00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0,00	0,00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0,00	0,00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	0,00	0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		0,00	0,00
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0,00	0,00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	0,00	0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Setiembre 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	159 803,91	117 276,51
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		159 803,91	117 276,51
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	1 814 985,05
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		74 530,84	1 814 985,05
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	109 819 510,24	9 173 666,24
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		109 819 510,24	9 173 666,24
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		0,00	0,00
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0,00	0,00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	0,00	0,00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0,00	0,00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	32 996,18	42 426,00
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		0,00	0,00
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		32 996,18	42 426,00
	TOTAL DE GASTOS		147 171 323,88	66 350 847,09
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		66 435 298,11	179 809 906,01
			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 Naional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Setiembre de 2022

En miles de colones

P	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		77	4 441 256,46	135 364 873,73
	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		738 114,05	2 974 547,38
	Cobros por ingresos de la propiedad		0,00	0,00
	Cobros por transferencias		3 551 218,38	131 932 514,95
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		151 924,03	457 811,40
Pagos		78	18 695 131,16	108 454 031,92
	Pagos por beneficios al personal		854 436,26	5 810 289,90
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		16 362 410,83	102 305 247,58
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		1 390 889,48	93 296,81
	Pagos por otras transferencias		4 305,29	1 218,29
	Otros pagos por actividades de operación		83 089,30	243 979,34
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			-14 253 874,70	26 910 841,81
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros		79	0,00	0,00
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0,00	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
	Cobros por reembolsos de préstamos		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de inversión		0,00	0,00
Pagos		80	0,00	0,00
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		0,00	0,00
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
	Pagos por préstamos otorgados		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de inversión		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros		81	17 729 825,00	26 103 635,02
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
	Cobros por endeudamiento público		17 729 825,00	26 103 635,02
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	0,00
Pagos		82	151 515,59	0,00
	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
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			17 578 309,41	26 103 635,02
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades			3 324 434,71	53 014 476,83
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			-379 681,92	419 551,37
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio			6 606 955,84	24 363 640,95
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			83	9 551 708,63

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 30 de Setiembre de 2022

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
		311	312	313	314	315	321	322	
	Saldos al 31 de Diciembre del 2021	1 577 636,40	0,00	0,00	0,00	767 575 251,56	0,00	0,00	769 152 887,96
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial								0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital								0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital								0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital								0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes								0,00
3.1.3.99.	Otras reservas								0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera								0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta								0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura								0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas								0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					95 788 884,59			95 788 884,59
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					66 435 298,11			66 435 298,11
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general								0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras								0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas								0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas								0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados								0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio								0,00
	Total de variaciones del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	162 224 182,70	0,00	0,00	162 224 182,70
	Saldos del periodo	1 577 636,40	0,00	0,00	0,00	929 799 434,26	0,00	0,00	931 377 070,66

(*) 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 30 de Setiembre de 2022
En miles de colones

Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio					Movimientos en el ejercicio							Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones					Valores residuales al cierre
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Altas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al cierre	
1.2.5.	BIENES NO CONCESIONADOS																			
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados	8 450 044,29	0,00	0,00	0,00	8 450 044,29	3 114 986,88	-552 711,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2 562 275,25	11 012 319,54	-3 346 850,22	-186 566,03	-91 496,45	-95 069,58	-3 441 919,80	7 570 399,74
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293,07				4 187 293,07	3 114 294,44	-428 219,00					2 686 075,44	6 873 368,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 873 368,51
1.2.5.01.02.	Edificios	39 702,26				39 702,26	0,00	-39 702,26					-39 702,26	0,00	-8 270,99	-992,52	-9 263,51	8 270,99	0,00	0,00
1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	205 659,89				205 659,89	0,00	0,00					0,00	205 659,89	-135 837,49	-24 828,73	0,00	-24 828,73	-160 666,22	44 993,67
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	-67 159,86	-28 698,39	-38 461,47	-1 790 814,22	286 833,94
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	243 159,41				243 159,41	0,00	-480,28					-480,28	242 679,13	-182 643,82	-6 901,06	-476,28	-6 424,78	-189 068,60	53 610,53
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	499 865,35				499 865,35	376,04	-8 340,69					-7 964,65	491 900,70	-407 773,12	-11 780,38	-6 881,73	-4 888,65	-412 671,77	79 228,93
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	794 828,45				794 828,45	0,00	-3 247,28					-3 247,28	791 581,17	-589 655,63	-56 743,96	-3 175,85	-53 568,11	-643 223,74	148 357,43
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	131 298,77				131 298,77	0,00	-40 637,91					-40 637,91	90 660,86	-78 601,62	-5 663,81	-40 044,43	34 380,62	-44 221,00	46 439,86
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	26 136,34				26 136,34	0,00	-32,58					-32,58	26 103,76	-25 430,08	-102,28	-32,08	-70,20	-25 500,28	603,48
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	-3 352,74					-3 036,34	212 717,36	-166 284,72	-12 393,43	-2 924,18	-9 469,25	-175 753,97	36 963,39
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	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	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	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	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	0,00
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.01.	Vías de comunicación terrestre					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.02.	Obras marítimas y fluviales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.03.	Centrales y redes de comunicación y energía					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.99.	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.01.	Inmuebles históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.02.	Piezas y obras históricas y de colección					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.99.	Otros bienes históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.06.01.	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.06.02.	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.07.01.	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.07.02.	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.08	Bienes intangibles	1 629 901,59	0,00	0,00	0,00	1 629 901,59	3 108,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 108,54	1 633 010,13	-1 445 905,78	-77 859,56	0,00	-77 859,56	-1 523 765,34	109 244,79
1.2.5.08.01.	Patentes y marcas registradas					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.08.02.	Derechos de autor					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.08.03.	Software y programas	1 629 901,59				1 629 901,59	3 108,54	0,00					3 108,54	1 633 010,13	-1 445 905,78	-77 859,56	0,00	-77 859,56	-1 523 765,34	109 244,79
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	61 439 249,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 439 249,85	741 037 936,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	741 037 936,14
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	61 439 249,85	0,00					61 439 249,85	741 037 936,14				0,00	0,00	741 037 936,14
1.2.5.99.05	Bienes culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.99.08	Bienes intangibles					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
SUBTOTALES BIENES NO CONCESIONADOS		689 678 632,17	0,00	0,00	0,00	689 678 632,17	64 557 345,27	-552 711,63	0,00	0,00	0,00	0,00	64 004 633,64	753 683 265,81	-4 792 756,00	-264 425,59	-91 496,45	-172 929,14	-4 965 685,14	748 717 580,67

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Setiembre de 2022
En miles de colones

Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio					Movimientos en el ejercicio							Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones					Valores residuales al cierre
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Altas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al cierre	
1.2.6	BIENES CONCESIONADOS																			
1.2.6.01	Propiedades, planta y equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.01	Tierras y terrenos					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.02	Edificios					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.03	Maquinaria y equipos para la producción					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.05	Equipos de comunicación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.06	Equipos y mobiliario de oficina					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.07	Equipos para computación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.11	Semovientes					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.03	Activos biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.03.01	Plantas y árboles					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.03.02	Semovientes					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.06	Recursos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08	Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.02	Derechos de autor					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.03	Software y programas					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.	Bienes culturales					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.08	Bienes intangibles					0.00								0.00				0.00	0.00	0.00
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES		689 678 632,17	0,00	0,00	0,00	689 678 632,17	64 557 345,27	-552 711,63	0,00	0,00	0,00	0,00	64 004 633,64	753 683 265,81	-4 792 756,00	-264 425,59	-91 496,45	-172 929,14	-4 965 685,14	748 717 580,67

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 30 de Setiembre de 2022

Miles de Colones

OBLIGACIONES	IMPUTACIONES CONTABLES RELACIONADAS	SALDO DEL CAPITAL AL INICIO DEL EJERCICIO INFORMADO			MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO						INTERESES VENCIDOS		GASTOS Y COMISIONES DEL EJERCICIO	SALDO DEL CAPITAL EN COLONES AL CIERRE DEL PERIODO
		Saldo al Cierre 31/12/2021	Ajuste al Saldo inicial	Saldo Ajustado al 1/01/2022	Incrementos			Disminuciones			Pagados	Impagos		
					Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total				
II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA		148 769 053,65	-	148 769 053,65	17 729 825,00	82 689 871,80	100 419 696,80	22 997 237,10	86 223 771,30	109 221 008,40	7 442 982,91	548 048,15	244 466,62	139 967 742,05
Gobierno Central														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Gobierno Local														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público no financiero		148 769 053,65	-	148 769 053,65	17 729 825,00	82 689 871,80	100 419 696,80	22 997 237,10	86 223 771,30	109 221 008,40	7 442 982,91	548 048,15	244 466,62	139 967 742,05
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales		148 769 053,65	-	148 769 053,65	17 729 825,00	82 689 871,80	100 419 696,80	22 997 237,10	86 223 771,30	109 221 008,40	7 442 982,91	548 048,15	244 466,62	139 967 742,05
Banca Privada														
Proveedores														
Banco Central														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público financiero														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														

MBA. Douglas Calvo Sánchez
Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.
Revisado por:

MBA. Johaam Piedra Méndez
Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola
Aprobado por:

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

En miles de colones

Conceptos	Presupuestos		Ejecutado	Devengado III	Diferencias Brutas (*)		Diferencias Porcentuales	
	Inicial (I)	Final (II)			II - I	III - II	II - I	III - II
			Comprometido no devengado al cierre				%	%
INGRESOS								
Impuestos	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Contribuciones sociales	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	5 000,00	5 000,00	-	3 104,76	-	1 895,24	100%	62%
Ingresos y resultados positivos por ventas	2 053 856,11	2 053 856,11	-	2 053 704,49	-	151,62	100%	100%
Ingresos de la propiedad	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Transferencias	156 464 358,46	289 407 423,74	-	129 793 588,84	132 943 065,28	159 613 834,90	185%	45%
Corriente	8 614 320,00	8 614 320,00	-	5 368 168,05	-	3 246 151,95	100%	62%
Capital	147 850 038,46	280 793 103,74	-	124 425 420,79	132 943 065,28	156 367 682,95	190%	44%
Otros ingresos	40 100,00	40 100,00	-	24 811,92	-	15 288,08	100%	62%
Préstamos Directos	-	60 043 292,78	-	17 729 825,00	60 043 292,78	42 313 467,78	0%	30%
Superávit Especifico	-	13 797,60	-	-	13 797,60	13 797,60	0%	0%
Total de Ingresos (I)	158 563 314,57	351 563 470,23	-	149 605 035,01	193 000 155,66	201 958 435,22	222%	43%
GASTOS								
Gastos de funcionamiento	81 287 943,42	98 005 430,37	-	28 720 929,10	16 717 486,95	69 284 501,27	121%	29%
Remuneraciones	9 289 796,87	9 289 796,87	-	5 088 128,49	-	4 201 668,38	100%	55%
Servicios	71 648 905,75	88 051 142,70	-	23 093 898,68	16 402 236,95	64 957 244,02	123%	26%
Suministros	349 240,80	664 490,80	-	538 901,93	315 250,00	125 588,87	190%	81%
Gastos financieros	10 975 500,00	10 975 500,00	-	9 179 227,22	-	1 796 272,78	100%	84%
Intereses y comisiones	10 975 500,00	10 975 500,00	-	9 179 227,22	-	1 796 272,78	100%	84%
Gastos y resultados negativos por ventas	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Gastos Activables	43 154 076,71	217 922 947,82	-	55 238 249,65	174 768 871,11	162 684 698,16	505%	25%
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Inventarios (-)	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Combustible (-) Asfalto	235 381,58	316 830,35	-	84 440,15	81 448,77	232 390,20	135%	27%
Activo Fijo (-) Bienes Intangibles	42 610 815,15	217 271 100,18	-	55 150 700,96	174 660 285,03	162 120 399,21	510%	25%
Objetos de Valor	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Bienes Intangibles	307 879,98	335 017,29	-	3 108,54	27 137,31	331 908,75	109%	1%
Aportes de Capital	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Transferencias	565 794,44	579 592,05	-	289 205,82	13 797,60	290 386,22	102%	50%
Transferencias corrientes	449 519,60	463 317,20	-	214 674,98	13 797,60	248 642,22	103%	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%
Total de Gastos (II)	158 563 314,57	351 563 470,24	-	116 424 848,91	193 000 155,66	235 138 621,31	222%	33%
RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superávit/déficit)	-	0,00	-	33 180 186,10	-	33 180 186,09		

(*) 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 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	787 749 279 643,05	633 772 997 252,70	1 078 747 761 172,36
2.1	1.1.	Activo Corriente	203 364 100 163,77	680 908 488 653,41	581 657 875 804,80	302 614 713 012,38
2.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	6 606 955 841,09	91 596 717 243,83	88 651 964 455,72	9 551 708 629,20
2.1	1.1.1.01.	Efectivo	6 606 955 841,09	91 596 717 243,83	88 651 964 455,72	9 551 708 629,20
2.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	6 586 982 339,59	91 567 199 555,58	88 616 662 507,47	9 537 519 387,70
2.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	6 586 982 339,59	91 567 199 555,58	88 616 662 507,47	9 537 519 387,70
2.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	1 069 405 689,66	4 925 830 490,29	4 923 699 251,84	1 071 536 928,11
2.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	1 069 405 689,66	4 925 830 490,29	4 923 699 251,84	1 071 536 928,11
2.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	5 517 576 649,93	43 985 235 555,91	41 036 829 746,25	8 465 982 459,59
2.1	1.1.1.01.02.02.3.00000	Caja Única - Garantías	0,00	1 009 743 804,45	274 320 035,47	735 423 768,98
2.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	5 517 576 649,93	42 975 491 751,46	40 762 509 710,78	7 730 558 690,61
2.1	1.1.1.01.02.02.9.	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	42 656 133 509,38	42 656 133 509,38	0,00
2.1	1.1.1.01.02.02.9.99999	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	42 656 133 509,38	42 656 133 509,38	0,00
2.1	1.1.1.01.03.	Cajas chicas y fondos rotatorios	19 973 501,50	29 517 688,25	35 301 948,25	14 189 241,50
2.1	1.1.1.01.03.01.	Cajas chicas	19 973 501,50	29 517 688,25	35 301 948,25	14 189 241,50
2.1	1.1.1.01.03.01.2.	Cajas chicas en el país	19 973 501,50	29 517 688,25	35 301 948,25	14 189 241,50
2.1	1.1.1.01.03.01.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	19 973 501,50	29 517 688,25	35 301 948,25	14 189 241,50
2.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	196 700 244 681,56	589 063 348 333,45	492 771 194 413,00	292 992 398 602,01
2.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	196 039 677 885,49	407 037 480 335,19	342 737 257 633,68	260 339 900 587,00
2.1	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	196 039 677 885,49	407 037 480 335,19	342 737 257 633,68	260 339 900 587,00
2.1	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	407 037 480 335,19	342 737 257 633,68	260 339 900 587,00
2.1	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	407 037 480 335,19	342 737 257 633,68	260 339 900 587,00
2.1	1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	196 039 677 885,49	407 037 480 335,19	342 737 257 633,68	260 339 900 587,00
2.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	276 662,93	34 977 247,55	32 813 086,67	2 440 823,81
2.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	276 662,93	34 977 247,55	32 813 086,67	2 440 823,81
2.1	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	22 210 817,83	21 283 517,83	927 300,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	22 210 817,83	21 283 517,83	927 300,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	22 210 817,83	21 283 517,83	927 300,00
2.1	1.1.3.09.01.99.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	12 766 429,72	11 529 568,84	1 513 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	12 766 429,72	11 529 568,84	1 513 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.99999	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	12 766 429,72	11 529 568,84	1 513 523,81
2.1	1.1.3.13.	Cuenta por Cobrar Cajas Únicas	0,00	181 770 131 807,27	149 145 836 992,80	32 624 294 814,47
2.1	1.1.3.13.01.	Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	0,00	181 770 131 807,27	149 145 836 992,80	32 624 294 814,47
2.1	1.1.3.13.01.01.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	181 770 131 807,27	149 145 836 992,80	32 624 294 814,47
2.1	1.1.3.13.01.01.0.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	181 770 131 807,27	149 145 836 992,80	32 624 294 814,47
2.1	1.1.3.13.01.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	181 770 131 807,27	149 145 836 992,80	32 624 294 814,47
2.1	1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 763 435,49	2 074 370,98	21 864 303,11
2.1	1.1.3.97.99.	Otras cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 763 435,49	2 074 370,98	21 864 303,11
2.1	1.1.3.97.99.99.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	1 763 435,49	2 074 370,98	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	1 763 435,49	2 074 370,98	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	1 763 435,49	2 074 370,98	21 864 303,11
2.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	638 114 894,54	218 995 507,95	853 212 328,87	3 898 073,62
2.1	1.1.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	218 843 522,43	853 107 980,31	3 834 049,80
2.1	1.1.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	218 843 522,43	853 107 980,31	3 834 049,80

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.3.98.02.99.1.	Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	636 320 670,10	0,00	634 237 317,09	2 083 353,01
2.1	1.1.3.98.02.99.1.99999	Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	636 320 670,10	0,00	634 237 317,09	2 083 353,01
2.1	1.1.3.98.02.99.2.	Otras cuentas a cobrar al sector público interno a valor razonable c/p	1 777 837,58	218 843 522,43	218 870 663,22	1 750 696,79
2.1	1.1.3.98.02.99.2.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 435 442,98	105 463,12	132 603,91	1 408 302,19
2.1	1.1.3.98.02.99.2.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	0,00	218 738 059,31	218 738 059,31	0,00
2.1	1.1.3.98.02.99.2.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	342 394,60	0,00	0,00	342 394,60
2.1	1.1.3.98.99.	Créditos varios c/p	16 386,86	151 985,52	104 348,56	64 023,82
2.1	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	151 985,52	104 348,56	64 023,82
2.1	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	151 985,52	104 348,56	64 023,82
2.1	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	151 985,52	104 348,56	64 023,82
2.1	1.1.4.	Inventarios	26 550 019,70	7 101 239,41	16 259 914,66	17 391 344,45
2.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	26 550 019,70	7 101 239,41	16 259 914,66	17 391 344,45
2.1	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	3 500 383,28	151 284,40	1 933 649,71	1 718 017,97
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	924 811,36	1 478 687,04
2.1	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	92 660,00	924 811,36	1 478 687,04
2.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	92 660,00	924 811,36	1 478 687,04
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	6 949 955,01	14 019 610,08	15 255 399,27
2.1	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	485 293,29	863 319,27	1 839 786,10
2.1	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	485 293,29	863 319,27	1 839 786,10
2.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	485 293,29	863 319,27	1 839 786,10
2.1	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	703 773,24	2 814 089,77	4 788 908,54
2.1	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	703 773,24	2 814 089,77	4 788 908,54
2.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	703 773,24	2 814 089,77	4 788 908,54
2.1	1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	1 581 975,29	180 687,00	911 503,37	851 158,92
2.1	1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	1 581 975,29	180 687,00	911 503,37	851 158,92
2.1	1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	1 581 975,29	180 687,00	911 503,37	851 158,92
2.1	1.1.4.01.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	3 725 337,96	3 177 676,17	5 373 468,65
2.1	1.1.4.01.99.05.0.	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	3 725 337,96	3 177 676,17	5 373 468,65
2.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	3 725 337,96	3 177 676,17	5 373 468,65
2.1	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	1 854 863,52	6 253 021,50	2 402 077,06
2.1	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	1 854 863,52	6 253 021,50	2 402 077,06
2.1	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	1 854 863,52	6 253 021,50	2 402 077,06

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	241 321 836,72	218 457 021,42	53 214 436,72
2.1	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	10 997 321,77	121 769 467,64	79 969 352,94	52 797 436,47
2.1	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	1 109 821,77	94 603 363,64	63 967 648,94	31 745 536,47
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	63 967 648,94	31 745 536,47
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	63 967 648,94	31 745 536,47
2.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	1 109 821,77	94 603 363,64	63 967 648,94	31 745 536,47
2.1	1.1.9.01.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	27 166 104,00	16 001 704,00	21 051 900,00
2.1	1.1.9.01.99.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	27 166 104,00	16 001 704,00	21 051 900,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	27 166 104,00	16 001 704,00	21 051 900,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	27 166 104,00	16 001 704,00	21 051 900,00
2.1	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	19 352 299,65	119 552 369,08	138 487 668,48	417 000,25
2.1	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	19 352 299,65	119 552 369,08	138 487 668,48	417 000,25
2.1	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	119 552 369,08	138 487 668,48	417 000,25
2.1	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	119 552 369,08	138 487 668,48	417 000,25
2.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	119 552 369,08	138 487 668,48	417 000,25
2.1	1.2.	Activo No Corriente	721 407 378 618,24	106 840 790 989,64	52 115 121 447,90	776 133 048 159,98
2.1	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	36 521 502 436,14	26 394 184 131,96	35 500 219 074,11	27 415 467 493,99
2.1	1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	31 196 709 661,75	25 998 265 355,01	35 038 024 137,05	22 156 950 879,71
2.1	1.2.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno l/p	31 196 709 661,75	25 998 265 355,01	35 038 024 137,05	22 156 950 879,71
2.1	1.2.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	25 998 265 355,01	35 038 024 137,05	22 156 950 879,71
2.1	1.2.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	25 998 265 355,01	35 038 024 137,05	22 156 950 879,71
2.1	1.2.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	25 998 265 355,01	35 038 024 137,05	22 156 950 879,71
2.1	1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	5 324 792 774,39	395 918 776,95	462 194 937,06	5 258 516 614,28
2.1	1.2.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	309 648 560,42	353 723 197,03	3 445 939 579,73
2.1	1.2.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	309 648 560,42	353 723 197,03	3 445 939 579,73
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	309 648 560,42	353 723 197,03	3 445 939 579,73
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	309 648 560,42	353 723 197,03	3 445 939 579,73
2.1	1.2.3.98.03.	Depósitos en garantía l/p	1 834 778 558,05	86 270 216,53	108 471 740,03	1 812 577 034,55
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	108 471 740,03	1 812 577 034,55
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	108 471 740,03	1 812 577 034,55
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	108 471 740,03	1 812 577 034,55
2.1	1.2.5.	Bienes no concesionados	684 885 876 182,10	80 353 416 973,68	16 521 712 489,79	748 717 580 665,99
2.1	1.2.5.01.	Propiedades planta y equipos explotados	5 103 194 075,77	9 556 514 996,81	7 089 309 335,42	7 570 399 737,16
2.1	1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	8 962 305 941,10	6 276 230 505,05	6 873 368 507,08
2.1	1.2.5.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	4 187 293 071,03	8 962 305 941,10	6 276 230 505,05	6 873 368 507,08
2.1	1.2.5.01.01.04.6.	Valores de origen	4 187 293 071,03	8 962 305 941,10	6 276 230 505,05	6 873 368 507,08
2.1	1.2.5.01.01.04.6.99999	Valores de origen-Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	8 962 305 941,10	6 276 230 505,05	6 873 368 507,08
2.1	1.2.5.01.02.	Edificios	31 431 268,71	9 263 510,76	40 694 779,47	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.	Edificios de oficinas y atención al público	31 431 268,71	9 263 510,76	40 694 779,47	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.1.	Valores de origen	39 702 260,46	0,00	39 702 260,46	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.1.99999	Valores de origen-Edificios	39 702 260,46	0,00	39 702 260,46	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-8 270 991,75	9 263 510,76	992 519,01	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Edificios	-8 270 991,75	9 263 510,76	992 519,01	0,00
2.1	1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	69 822 396,03	6 194 855,46	31 023 582,24	44 993 669,25
2.1	1.2.5.01.03.01.	Maquinaria para la construcción	5 753 953,67	551 118,73	3 540 687,54	2 764 384,86

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.03.01.1.	Valores de origen	15 393 332,97	0,00	2 418 845,00	12 974 487,97
2.1	1.2.5.01.03.01.1.99999	Valores de origen-Maquinaria y equipos para la producción	15 393 332,97	0,00	2 418 845,00	12 974 487,97
2.1	1.2.5.01.03.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-9 639 379,30	551 118,73	1 121 842,54	-10 210 103,11
2.1	1.2.5.01.03.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción	-9 639 379,30	551 118,73	1 121 842,54	-10 210 103,11
2.1	1.2.5.01.03.03.	Planta eléctrica	1 712 524,79	5 388 808,73	6 289 280,71	812 052,81
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	3 870 435,71	-34 551 925,19
2.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica	-31 232 608,21	551 118,73	3 870 435,71	-34 551 925,19
2.1	1.2.5.01.03.06.	Equipos hidráulicos	62 003 166,40	0,00	20 924 549,94	41 078 616,46
2.1	1.2.5.01.03.06.1.	Valores de origen	153 000 000,00	0,00	0,00	153 000 000,00
2.1	1.2.5.01.03.06.1.99999	Valores de origen-Equipos hidráulicos	153 000 000,00	0,00	0,00	153 000 000,00
2.1	1.2.5.01.03.06.3.	Depreciaciones acumuladas *	-90 996 833,60	0,00	20 924 549,94	-111 921 383,54
2.1	1.2.5.01.03.06.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos	-90 996 833,60	0,00	20 924 549,94	-111 921 383,54
2.1	1.2.5.01.03.99.	Otras maquinarias y equipos para la producción	352 751,17	254 928,00	269 064,05	338 615,12
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	141 100,05	-3 982 805,25
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	141 100,05	-3 982 805,25
2.1	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte tracción y elevación	353 994 303,30	281 509 019,13	348 669 383,34	286 833 939,09
2.1	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	330 600 920,87	281 509 019,13	344 189 895,24	267 920 044,76
2.1	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	2 076 483 300,99	127 242 670,81	155 941 564,81	2 047 784 406,99
2.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen-Vehículos	2 076 483 300,99	127 242 670,81	155 941 564,81	2 047 784 406,99
2.1	1.2.5.01.04.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 745 882 380,12	154 266 348,32	188 248 330,43	-1 779 864 362,23
2.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Vehículos	-1 745 882 380,12	154 266 348,32	188 248 330,43	-1 779 864 362,23
2.1	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	23 393 382,43	0,00	4 479 488,10	18 913 894,33
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	4 479 488,10	-10 949 859,80
2.1	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte	-6 470 371,70	0,00	4 479 488,10	-10 949 859,80
2.1	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	60 515 591,13	83 863 167,64	90 768 230,70	53 610 528,07
2.1	1.2.5.01.05.01.	Antenas y radares	11 286,60	0,00	1 103,18	10 183,42
2.1	1.2.5.01.05.01.1.	Valores de origen	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
2.1	1.2.5.01.05.01.1.99999	Valores de origen-Antenas y radares	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
2.1	1.2.5.01.05.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-18 713,40	0,00	1 103,18	-19 816,58
2.1	1.2.5.01.05.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares	-18 713,40	0,00	1 103,18	-19 816,58
2.1	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	1 680 393,43	36 167 150,86	36 279 057,73	1 568 486,56
2.1	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	30 793 482,61	18 069 379,55	18 130 771,31	30 732 090,85
2.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	Valores de origen-Equipos de telefonía	30 793 482,61	18 069 379,55	18 130 771,31	30 732 090,85
2.1	1.2.5.01.05.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29 113 089,18	18 097 771,31	18 148 286,42	-29 163 604,29
2.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía	-29 113 089,18	18 097 771,31	18 148 286,42	-29 163 604,29
2.1	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	15 706 499,02	19 892 719,32	21 774 097,56	13 825 120,78
2.1	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	52 506 806,72	9 875 645,62	10 198 135,62	52 184 316,72
2.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen-Equipos de comunicación	52 506 806,72	9 875 645,62	10 198 135,62	52 184 316,72
2.1	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-36 800 307,70	10 017 073,70	11 575 961,94	-38 359 195,94

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de comunicación	-36 800 307,70	10 017 073,70	11 575 961,94	-38 359 195,94
2.1	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	7 941 331,15	3 503 028,18	4 728 291,38	6 716 067,95
2.1	1.2.5.01.05.04.1.	Valores de origen	22 720 662,24	1 987 172,14	1 987 172,14	22 720 662,24
2.1	1.2.5.01.05.04.1.99999	Valores de origen-Equipos de audio y video	22 720 662,24	1 987 172,14	1 987 172,14	22 720 662,24
2.1	1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14 779 331,09	1 515 856,04	2 741 119,24	-16 004 594,29
2.1	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de audio y video	-14 779 331,09	1 515 856,04	2 741 119,24	-16 004 594,29
2.1	1.2.5.01.05.99.	Otros equipos de comunicación	35 176 080,93	24 300 269,28	27 985 680,85	31 490 669,36
2.1	1.2.5.01.05.99.1.	Valores de origen	137 108 456,62	13 256 614,50	13 353 010,28	137 012 060,84
2.1	1.2.5.01.05.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de comunicación	137 108 456,62	13 256 614,50	13 353 010,28	137 012 060,84
2.1	1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-101 932 375,69	11 043 654,78	14 632 670,57	-105 521 391,48
2.1	1.2.5.01.05.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación	-101 932 375,69	11 043 654,78	14 632 670,57	-105 521 391,48
2.1	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	92 092 232,80	51 997 305,45	64 860 604,63	79 228 933,62
2.1	1.2.5.01.06.01.	Archivadores bibliotecas y armarios	7 922 222,86	7 656 527,81	9 214 336,34	6 364 414,33
2.1	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	67 580 505,47	3 901 901,72	4 204 311,49	67 278 095,70
2.1	1.2.5.01.06.01.1.99999	Valores de origen-Archivadores bibliotecas y armarios	67 580 505,47	3 901 901,72	4 204 311,49	67 278 095,70
2.1	1.2.5.01.06.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-59 658 282,61	3 754 626,09	5 010 024,85	-60 913 681,37
2.1	1.2.5.01.06.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios	-59 658 282,61	3 754 626,09	5 010 024,85	-60 913 681,37
2.1	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	3 936 216,84	5 192 027,41	5 686 270,48	3 441 973,77
2.1	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	37 186 303,73	2 454 461,88	2 853 461,88	36 787 303,73
2.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen-Mesas y escritorios	37 186 303,73	2 454 461,88	2 853 461,88	36 787 303,73
2.1	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-33 250 086,89	2 737 565,53	2 832 808,60	-33 345 329,96
2.1	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios	-33 250 086,89	2 737 565,53	2 832 808,60	-33 345 329,96
2.1	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	13 049 308,31	10 010 329,92	11 125 171,48	11 934 466,75
2.1	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	79 021 837,81	4 935 510,04	5 489 240,29	78 468 107,56
2.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen-Sillas y bancos	79 021 837,81	4 935 510,04	5 489 240,29	78 468 107,56
2.1	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-65 972 529,50	5 074 819,88	5 635 931,19	-66 533 640,81
2.1	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos	-65 972 529,50	5 074 819,88	5 635 931,19	-66 533 640,81
2.1	1.2.5.01.06.04.	Fotocopiadoras	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
2.1	1.2.5.01.06.04.1.	Valores de origen	7 509 507,37	0,00	0,00	7 509 507,37
2.1	1.2.5.01.06.04.1.99999	Valores de origen-Fotocopiadoras	7 509 507,37	0,00	0,00	7 509 507,37
2.1	1.2.5.01.06.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-7 507 507,37	0,00	0,00	-7 507 507,37
2.1	1.2.5.01.06.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Fotocopiadoras	-7 507 507,37	0,00	0,00	-7 507 507,37
2.1	1.2.5.01.06.05.	Equipos de ventilación	26 982 783,18	8 592 980,94	14 001 032,64	21 574 731,48
2.1	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	109 487 504,02	2 557 148,00	7 577 702,20	104 466 949,82
2.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen-Equipos de ventilación	109 487 504,02	2 557 148,00	7 577 702,20	104 466 949,82
2.1	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-82 504 720,84	6 035 832,94	6 423 330,44	-82 892 218,34
2.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación	-82 504 720,84	6 035 832,94	6 423 330,44	-82 892 218,34
2.1	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	40 199 701,61	20 545 439,37	24 833 793,69	35 911 347,29
2.1	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	199 079 698,13	12 300 917,59	13 989 876,71	197 390 739,01
2.1	1.2.5.01.06.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos y mobiliario	199 079 698,13	12 300 917,59	13 989 876,71	197 390 739,01
2.1	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-158 879 996,52	8 244 521,78	10 843 916,98	-161 479 391,72
2.1	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario	-158 879 996,52	8 244 521,78	10 843 916,98	-161 479 391,72
2.1	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	205 172 822,94	66 265 818,31	123 081 207,76	148 357 433,49
2.1	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	33 075 970,12	29 633 054,47	38 918 059,98	23 790 964,61
2.1	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	100 669 283,26	19 220 971,76	19 220 971,76	100 669 283,26

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	19 220 971,76	19 220 971,76	100 669 283,26
2.1	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-67 593 313,14	10 412 082,71	19 697 088,22	-76 878 318,65
2.1	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Computadoras	-67 593 313,14	10 412 082,71	19 697 088,22	-76 878 318,65
2.1	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	5 999 331,39	5 860 661,09	6 923 338,42	4 936 654,06
2.1	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	18 826 902,00	2 475 031,81	3 592 359,93	17 709 573,88
2.1	1.2.5.01.07.02.1.99999	Valores de origen-Impresoras	18 826 902,00	2 475 031,81	3 592 359,93	17 709 573,88
2.1	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 827 570,61	3 385 629,28	3 330 978,49	-12 772 919,82
2.1	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Impresoras	-12 827 570,61	3 385 629,28	3 330 978,49	-12 772 919,82
2.1	1.2.5.01.07.04.	Monitores	323 866,89	7 661 581,36	7 730 192,73	255 255,52
2.1	1.2.5.01.07.04.1.	Valores de origen	12 795 117,13	3 837 540,68	3 837 540,68	12 795 117,13
2.1	1.2.5.01.07.04.1.99999	Valores de origen-Monitores	12 795 117,13	3 837 540,68	3 837 540,68	12 795 117,13
2.1	1.2.5.01.07.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 471 250,24	3 824 040,68	3 892 652,05	-12 539 861,61
2.1	1.2.5.01.07.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Monitores	-12 471 250,24	3 824 040,68	3 892 652,05	-12 539 861,61
2.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	24 000,05	1 650 391,84	1 650 391,84	24 000,05
2.1	1.2.5.01.07.05.1.	Valores de origen	3 942 033,79	826 945,92	826 945,92	3 942 033,79
2.1	1.2.5.01.07.05.1.99999	Valores de origen-UPS	3 942 033,79	826 945,92	826 945,92	3 942 033,79
2.1	1.2.5.01.07.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3 918 033,74	823 445,92	823 445,92	-3 918 033,74
2.1	1.2.5.01.07.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *UPS	-3 918 033,74	823 445,92	823 445,92	-3 918 033,74
2.1	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	165 749 654,49	21 460 129,55	67 859 224,79	119 350 559,25
2.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	658 595 120,18	10 343 802,82	12 473 753,32	656 465 169,68
2.1	1.2.5.01.07.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de cómputo	658 595 120,18	10 343 802,82	12 473 753,32	656 465 169,68
2.1	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-492 845 465,69	11 116 326,73	55 385 471,47	-537 114 610,43
2.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo	-492 845 465,69	11 116 326,73	55 385 471,47	-537 114 610,43
2.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	52 697 154,18	42 216 951,23	48 474 237,89	46 439 867,52
2.1	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	547 415,23	16 953 229,96	17 014 600,67	486 044,52
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	177 390,56	-11 820 722,03
2.1	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico	-28 468 541,58	16 825 210,11	177 390,56	-11 820 722,03
2.1	1.2.5.01.08.02.	Equipos de laboratorio	168 384,01	23 612 668,62	23 675 689,71	105 362,92
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	297 983,91	-5 809 698,89
2.1	1.2.5.01.08.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio	-29 124 383,60	23 612 668,62	297 983,91	-5 809 698,89
2.1	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	35 651 511,70	0,00	3 737 160,97	31 914 350,73
2.1	1.2.5.01.08.03.1.	Valores de origen	49 993 346,35	0,00	0,00	49 993 346,35
2.1	1.2.5.01.08.03.1.99999	Valores de origen-Equipo de medición	49 993 346,35	0,00	0,00	49 993 346,35
2.1	1.2.5.01.08.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14 341 834,65	0,00	3 737 160,97	-18 078 995,62
2.1	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición	-14 341 834,65	0,00	3 737 160,97	-18 078 995,62
2.1	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	16 329 843,24	1 651 052,65	4 046 786,54	13 934 109,35
2.1	1.2.5.01.08.99.1.	Valores de origen	22 996 699,72	551 017,55	1 102 035,10	22 445 682,17
2.1	1.2.5.01.08.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos sanitarios y de laboratorio	22 996 699,72	551 017,55	1 102 035,10	22 445 682,17
2.1	1.2.5.01.08.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-6 666 856,48	1 100 035,10	2 944 751,44	-8 511 572,82
2.1	1.2.5.01.08.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio	-6 666 856,48	1 100 035,10	2 944 751,44	-8 511 572,82
2.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	706 259,93	24 419 578,00	24 522 361,16	603 476,77

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.09.01.	Pizarras y rotafolios	705 259,92	260 078,00	362 861,16	602 476,76
2.1	1.2.5.01.09.01.1.	Valores de origen	1 976 340,58	114 751,00	147 327,00	1 943 764,58
2.1	1.2.5.01.09.01.1.99999	Valores de origen-Pizarras y rotafolios	1 976 340,58	114 751,00	147 327,00	1 943 764,58
2.1	1.2.5.01.09.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 271 080,66	145 327,00	215 534,16	-1 341 287,82
2.1	1.2.5.01.09.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios	-1 271 080,66	145 327,00	215 534,16	-1 341 287,82
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	28 162 449,73	40 668 043,18	36 963 382,27
2.1	1.2.5.01.99.01.	Equipos de señalamiento	-2 171 565,79	16 902 650,61	12 447 317,53	2 283 767,29
2.1	1.2.5.01.99.01.1.	Valores de origen	10 121 120,71	3 943 754,66	7 078 461,02	6 986 414,35
2.1	1.2.5.01.99.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de señalamiento	10 121 120,71	3 943 754,66	7 078 461,02	6 986 414,35
2.1	1.2.5.01.99.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 292 686,50	12 958 895,95	5 368 856,51	-4 702 647,06
2.1	1.2.5.01.99.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de señalamiento	-12 292 686,50	12 958 895,95	5 368 856,51	-4 702 647,06
2.1	1.2.5.01.99.99.	Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	51 640 541,51	11 259 799,12	28 220 725,65	34 679 614,98
2.1	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	205 632 575,30	4 858 235,86	4 759 873,11	205 730 938,05
2.1	1.2.5.01.99.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	205 632 575,30	4 858 235,86	4 759 873,11	205 730 938,05
2.1	1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-153 992 033,79	6 401 563,26	23 460 852,54	-171 051 323,07
2.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	-153 992 033,79	6 401 563,26	23 460 852,54	-171 051 323,07
2.1	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	183 995 812,83	6 530 737,48	81 281 760,58	109 244 789,73
2.1	1.2.5.08.03.	Software y programas	183 995 812,83	6 530 737,48	81 281 760,58	109 244 789,73
2.1	1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	1 629 901 591,80	6 530 737,48	3 422 201,44	1 633 010 127,84
2.1	1.2.5.08.03.01.0.	Valores de origen	1 629 901 591,80	6 530 737,48	3 422 201,44	1 633 010 127,84
2.1	1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen-Software y programas	1 629 901 591,80	6 530 737,48	3 422 201,44	1 633 010 127,84
2.1	1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones acumuladas *	-1 445 905 778,97	0,00	77 859 559,14	-1 523 765 338,11
2.1	1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-1 445 905 778,97	0,00	77 859 559,14	-1 523 765 338,11
2.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *Software y programas	-1 445 905 778,97	0,00	77 859 559,14	-1 523 765 338,11
2.1	1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	679 598 686 293,50	70 790 371 239,39	9 351 121 393,79	741 037 936 139,10
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	70 790 371 239,39	9 351 121 393,79	741 037 936 139,10
2.1	1.2.5.99.04.01.	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	677 707 340 879,02	70 790 371 239,39	9 351 121 393,79	739 146 590 724,62
2.1	1.2.5.99.04.01.1.	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	70 790 371 239,39	9 351 121 393,79	688 716 638 563,41
2.1	1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	70 790 371 239,39	9 351 121 393,79	688 716 638 563,41
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 30 de Setiembre de 2022
Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	339 610 110 255,35	331 362 209 945,89	147 370 690 508,24
2.1	2.1.	Pasivo Corriente	26 286 697 131,74	214 004 272 321,11	217 353 564 813,24	29 635 989 623,87
2.1	2.1.1.	Deudas a corto plazo	3 508 083 506,77	171 452 812 548,87	173 395 861 411,43	5 451 132 369,33
2.1	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	1 933 296 592,97	146 146 770 437,93	146 115 285 654,86	1 901 811 809,90
2.1	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	1 481 461,39	33 512 569,02	35 905 953,25	3 874 845,62
2.1	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	33 512 569,02	35 905 953,25	3 874 845,62
2.1	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	33 512 569,02	35 905 953,25	3 874 845,62
2.1	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	33 512 569,02	35 905 953,25	3 874 845,62
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	76 404 917 847,54	76 169 080 641,47	1 120 156 584,28
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	76 404 917 847,54	76 169 080 641,47	1 120 156 584,28
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	76 404 917 847,54	76 169 080 641,47	1 120 156 584,28
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	76 404 917 847,54	76 169 080 641,47	1 120 156 584,28
2.1	2.1.1.01.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	568 236 995,67	69 676 666 014,80	69 886 209 399,13	777 780 380,00
2.1	2.1.1.01.01.04.03.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	4 730 343,17	4 628 643,17	0,00
2.1	2.1.1.01.01.04.03.0.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	4 730 343,17	4 628 643,17	0,00
2.1	2.1.1.01.01.04.03.0.99999	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	4 730 343,17	4 628 643,17	0,00
2.1	2.1.1.01.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	3 612 243 889,95	3 609 820 777,79	9 095 485,61
2.1	2.1.1.01.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	3 612 243 889,95	3 609 820 777,79	9 095 485,61
2.1	2.1.1.01.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	3 612 243 889,95	3 609 820 777,79	9 095 485,61
2.1	2.1.1.01.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	92 162 572,75	92 177 272,75	14 700,00
2.1	2.1.1.01.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	92 162 572,75	92 177 272,75	14 700,00
2.1	2.1.1.01.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	92 162 572,75	92 177 272,75	14 700,00
2.1	2.1.1.01.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	65 967 529 208,93	66 179 582 705,42	768 670 194,39
2.1	2.1.1.01.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	65 967 529 208,93	66 179 582 705,42	768 670 194,39
2.1	2.1.1.01.01.04.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	131 130 224,19	131 730 224,19	600 000,00
2.1	2.1.1.01.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	65 836 398 984,74	66 047 852 481,23	768 070 194,39
2.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1 400 165 531,57	6 110 936 388,61	6 179 842 044,03	1 469 071 186,99
2.1	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	1 399 706 260,08	4 212 724 486,02	4 030 123 540,41	1 217 105 314,47
2.1	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	283 901 065,10	283 901 066,49
2.1	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	283 901 065,10	283 901 066,49
2.1	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	450 535 683,86	283 901 065,10	283 901 066,49
2.1	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	379 770 078,87	489 012 450,44
2.1	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	379 770 078,87	489 012 450,44
2.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	576 978 989,71	379 770 078,87	489 012 450,44
2.1	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210 435 067,65	1 204 850 303,29	1 146 401 175,98	151 985 940,34

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	1 204 850 303,29	1 146 401 175,98	151 985 940,34
2.1	2.1.1.02.01.04.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	210 435 067,65	1 204 850 303,29	1 146 401 175,98	151 985 940,34
2.1	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	1 980 359 509,16	2 220 051 220,46	292 205 857,20
2.1	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	1 980 359 509,16	2 220 051 220,46	292 205 857,20
2.1	2.1.1.02.01.06.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	52 079 457,87	1 025 333 323,00	1 264 922 473,15	291 668 608,02
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	954 871 448,16	954 974 009,31	537 249,18
2.1	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	459 271,49	1 766 369 330,56	2 001 265 207,58	235 355 148,51
2.1	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	1 766 369 330,56	2 001 265 207,58	235 355 148,51
2.1	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	1 766 369 330,56	2 001 265 207,58	235 355 148,51
2.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	459 271,49	1 766 369 328,95	2 001 265 205,97	235 355 148,51
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	131 842 572,03	148 453 296,04	16 610 724,01
2.1	2.1.1.02.03.02.	Deudas por cesantia administrada por entidades privadas	0,00	131 842 572,03	148 453 296,04	16 610 724,01
2.1	2.1.1.02.03.02.0.	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	131 842 572,03	148 453 296,04	16 610 724,01
2.1	2.1.1.02.03.02.0.99999	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	131 842 572,03	148 453 296,04	16 610 724,01
2.1	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0,00	758 529 329,33	2 558 771 517,85	1 800 242 188,52
2.1	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	0,00	758 529 329,33	2 558 771 517,85	1 800 242 188,52
2.1	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	758 529 329,33	2 558 771 517,85	1 800 242 188,52
2.1	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	758 529 329,33	2 558 771 517,85	1 800 242 188,52
2.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	758 529 329,33	2 558 771 517,85	1 800 242 188,52
2.1	2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo	0,00	1 473 200,00	1 523 200,00	50 000,00
2.1	2.1.1.07.98.	Deudas por otros anticipos del sector público interno c/p	0,00	1 473 200,00	1 523 200,00	50 000,00
2.1	2.1.1.07.98.01.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	1 473 200,00	1 523 200,00	50 000,00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	1 473 200,00	1 523 200,00	50 000,00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.14120	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	1 473 200,00	1 523 200,00	50 000,00
2.1	2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	174 621 382,23	18 435 103 193,00	18 540 438 994,69	279 957 183,92
2.1	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	174 621 382,23	18 435 103 193,00	18 540 438 994,69	279 957 183,92
2.1	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 402 066 417,58	18 402 066 500,21	9 961 697,68
2.1	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 402 066 417,58	18 402 066 500,21	9 961 697,68
2.1	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 402 066 417,58	18 402 066 500,21	9 961 697,68
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	138 372 494,48	269 995 486,24
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	138 372 494,48	269 995 486,24
2.1	2.1.1.99.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 238,18	31 441 018,42	31 441 686,04	1 905,80
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	40 895 591 058,25	41 746 558 015,36	23 000 435 350,51
2.1	2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	22 149 468 393,40	40 895 591 058,25	41 746 558 015,36	23 000 435 350,51
2.1	2.1.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar c/p	22 149 468 393,40	40 895 591 058,25	41 746 558 015,36	23 000 435 350,51
2.1	2.1.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p	22 149 468 393,40	40 895 591 058,25	41 746 558 015,36	23 000 435 350,51
2.1	2.1.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	19 620 740 879,15	29 255 833 854,85	32 051 113 285,00	22 416 020 309,30
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	29 255 833 854,85	32 051 113 285,00	22 416 020 309,30
2.1	2.1.2.02.03.02.2.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a	24 516 386,48	261 869 921,69	273 720 422,03	36 366 886,82
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	261 869 921,69	273 720 422,03	36 366 886,82
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	11 377 887 281,71	9 421 724 308,33	548 048 154,39
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	11 377 887 281,71	9 421 724 308,33	548 048 154,39

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Setiembre de 2022
Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	1 649 784 203,48	2 205 060 875,94	1 184 421 904,03
2.1	2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	629 145 231,57	120 214 853,13	51 873 203,20	560 803 581,64
2.1	2.1.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	120 214 853,13	51 873 203,20	560 803 581,64
2.1	2.1.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	120 214 853,13	51 873 203,20	560 803 581,64
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	120 214 853,13	51 873 203,20	560 803 581,64
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	120 214 853,13	51 873 203,20	560 803 581,64
2.1	2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	0,00	1 529 569 350,35	2 153 187 672,74	623 618 322,39
2.1	2.1.3.02.02.	Recaudación por cuenta de entidades del sector público interno	0,00	1 529 569 350,35	2 153 187 672,74	623 618 322,39
2.1	2.1.3.02.02.02.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0,00	1 529 569 350,35	2 153 187 672,74	623 618 322,39
2.1	2.1.3.02.02.02.0.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0,00	1 529 569 350,35	2 153 187 672,74	623 618 322,39
2.1	2.1.3.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	1 529 569 350,35	2 153 187 672,74	623 618 322,39
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	125 605 837 934,24	114 008 645 132,65	117 734 700 884,37
2.1	2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	129 148 312 771,58	125 590 155 863,09	113 993 564 854,71	117 551 721 763,20
2.1	2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	129 148 312 771,58	125 590 155 863,09	113 993 564 854,71	117 551 721 763,20
2.1	2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar l/p	129 148 312 771,58	125 590 155 863,09	113 993 564 854,71	117 551 721 763,20
2.1	2.2.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p	129 148 312 771,58	125 590 155 863,09	113 993 564 854,71	117 551 721 763,20
2.1	2.2.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital	129 148 312 771,58	125 590 155 863,09	113 993 564 854,71	117 551 721 763,20
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	125 590 155 863,09	113 993 564 854,71	117 551 721 763,20
2.1	2.2.3.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,29	1,03	48 787 298,14
2.1	2.2.3.01.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,29	1,03	48 787 298,14
2.1	2.2.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,29	1,03	48 787 298,14
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	1,29	1,03	48 787 298,14
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	1,29	1,03	48 787 298,14
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	1,29	1,03	48 787 298,14
2.1	2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	134 793 615,98	15 682 069,86	15 080 276,91	134 191 823,03
2.1	2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	134 793 615,98	15 682 069,86	15 080 276,91	134 191 823,03
2.1	2.2.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas l/p	134 793 615,98	15 682 069,86	15 080 276,91	134 191 823,03
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	15 682 069,86	15 080 276,91	24 461 767,28
2.1	2.2.4.01.01.02.0.	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	15 682 069,86	15 080 276,91	24 461 767,28
2.1	2.2.4.01.01.02.0.99999	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	15 682 069,86	15 080 276,91	24 461 767,28
2.1	3.	PATRIMONIO	769 152 887 964,31	3 862 552 222,09	99 651 436 808,65	864 941 772 550,87
2.1	3.1.	Patrimonio público	769 152 887 964,31	3 862 552 222,09	99 651 436 808,65	864 941 772 550,87
2.1	3.1.1.	Capital	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.	Capital inicial	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.01.	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.01.00.	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	4 780 597,75	4 780 597,75	0,00
2.1	3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	0,00	4 780 597,75	4 780 597,75	0,00
2.1	3.1.2.99.01.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	4 780 597,75	4 780 597,75	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	4 780 597,75	4 780 597,75	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	4 780 597,75	4 780 597,75	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.99999	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	4 780 597,75	4 780 597,75	0,00
2.1	3.1.5.	Resultados acumulados	767 575 251 562,11	3 857 771 624,34	99 646 656 210,90	863 364 136 148,67
2.1	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 857 771 624,34	99 646 656 210,90	863 364 136 148,67
2.1	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 857 771 624,34	99 646 656 210,90	863 364 136 148,67
2.1	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 857 771 624,34	99 646 656 210,90	863 364 136 148,67
2.1	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 857 771 624,34	99 646 656 210,90	863 364 136 148,67
2.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	3 857 771 624,34	99 646 656 210,90	863 364 136 148,67
2.1	4.	INGRESOS	0,00	439 936 580 872,10	653 543 202 867,79	213 606 621 995,69
2.1	4.3.	Multas sanciones remates y confiscaciones de origen no tributario	0,00	63 524,98	3 168 284,48	3 104 759,50
2.1	4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	0,00	63 524,98	3 168 284,48	3 104 759,50
2.1	4.3.1.03.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	3 168 284,48	3 104 759,50
2.1	4.3.1.03.00.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	3 168 284,48	3 104 759,50
2.1	4.3.1.03.00.00.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	3 168 284,48	3 104 759,50
2.1	4.3.1.03.00.00.0.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	3 168 284,48	3 104 759,50
2.1	4.3.1.03.00.00.0.99999	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	3 168 284,48	3 104 759,50
2.1	4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas	0,00	6 610 893,93	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	537 749 646 638,63	97 826 907 897,07
2.1	4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	17 110 851 736,21	19 187 977 140,17	2 077 125 403,96
2.1	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0,00	17 110 851 736,21	19 187 977 140,17	2 077 125 403,96
2.1	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	17 109 317 702,07	19 111 467 762,11	2 002 150 060,04
2.1	4.6.1.02.01.99.	Otras transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	17 109 317 702,07	19 111 467 762,11	2 002 150 060,04
2.1	4.6.1.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente)	0,00	17 109 317 702,07	19 111 467 762,11	2 002 150 060,04
2.1	4.6.1.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	17 109 317 702,07	19 111 467 762,11	2 002 150 060,04
2.1	4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	76 509 378,06	74 975 343,92
2.1	4.6.1.02.02.99.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	76 509 378,06	74 975 343,92
2.1	4.6.1.02.02.99.0.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	76 509 378,06	74 975 343,92
2.1	4.6.1.02.02.99.0.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	0,00	1 534 034,14	76 509 378,06	74 975 343,92
2.1	4.6.2.	Transferencias de capital	0,00	422 811 887 005,35	518 561 669 498,46	95 749 782 493,11
2.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0,00	422 811 887 005,35	518 561 669 498,46	95 749 782 493,11
2.1	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	422 811 887 005,35	518 561 669 498,46	95 749 782 493,11
2.1	4.6.2.02.01.99.	Otras transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	422 811 887 005,35	518 561 669 498,46	95 749 782 493,11
2.1	4.6.2.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap)	0,00	422 811 887 005,35	518 561 669 498,46	95 749 782 493,11

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	518 561 669 498,46	95 749 782 493,11
2.1	4.9.	Otros ingresos	0,00	7 167 711,63	113 730 320 936,75	113 723 153 225,12
2.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	2 273 848,21	113 670 976 626,40	113 668 702 778,19
2.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,00	2 273 848,21	113 670 976 626,40	113 668 702 778,19
2.1	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	2 273 848,21	113 670 976 626,40	113 668 702 778,19
2.1	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0,00	2 273 848,21	113 670 976 626,40	113 668 702 778,19
2.1	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	2 273 848,21	113 670 976 626,40	113 668 702 778,19
2.1	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	2 273 848,21	113 670 976 626,40	113 668 702 778,19
2.1	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0,00	4 893 863,42	59 344 310,35	54 450 446,93
2.1	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0,00	4 893 863,42	59 344 310,35	54 450 446,93
2.1	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0,00	4 893 863,42	59 344 310,35	54 450 446,93
2.1	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0,00	4 893 863,42	59 344 310,35	54 450 446,93
2.1	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0,00	4 893 863,42	59 344 310,35	54 450 446,93
2.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0,00	4 893 863,42	59 344 310,35	54 450 446,93
2.1	5.	GASTOS	0,00	167 681 712 181,36	20 510 388 298,92	147 171 323 882,44
2.1	5.1.	Gastos de funcionamiento	0,00	40 171 642 411,00	10 530 142 601,97	29 641 499 809,03
2.1	5.1.1.	Gastos en personal	0,00	7 234 481 636,01	1 784 665 248,24	5 449 816 387,77
2.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0,00	3 005 483 008,87	450 584 816,36	2 554 898 192,51
2.1	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0,00	2 254 773 229,06	49 132,50	2 254 724 096,56
2.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0,00	2 254 773 229,06	49 132,50	2 254 724 096,56
2.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0,00	2 254 773 229,06	49 132,50	2 254 724 096,56
2.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0,00	2 254 773 229,06	49 132,50	2 254 724 096,56
2.1	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0,00	747 036 576,08	450 535 683,86	296 500 892,22
2.1	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0,00	747 036 576,08	450 535 683,86	296 500 892,22
2.1	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0,00	747 036 576,08	450 535 683,86	296 500 892,22
2.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0,00	747 036 576,08	450 535 683,86	296 500 892,22
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	39 948 049,82	815 579,12	39 132 470,70
2.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0,00	22 185 451,74	0,00	22 185 451,74
2.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0,00	22 185 451,74	0,00	22 185 451,74
2.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0,00	22 185 451,74	0,00	22 185 451,74
2.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0,00	22 185 451,74	0,00	22 185 451,74
2.1	5.1.1.02.05.	Dietas	0,00	17 762 598,08	815 579,12	16 947 018,96
2.1	5.1.1.02.05.00.	Dietas	0,00	17 762 598,08	815 579,12	16 947 018,96
2.1	5.1.1.02.05.00.0.	Dietas	0,00	17 762 598,08	815 579,12	16 947 018,96
2.1	5.1.1.02.05.00.0.99999	Dietas	0,00	17 762 598,08	815 579,12	16 947 018,96
2.1	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0,00	2 107 813 058,26	0,00	2 107 813 058,26
2.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0,00	533 462 678,61	0,00	533 462 678,61
2.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0,00	533 462 678,61	0,00	533 462 678,61
2.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0,00	533 462 678,61	0,00	533 462 678,61
2.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0,00	533 462 678,61	0,00	533 462 678,61
2.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	976 738 751,24	0,00	976 738 751,24

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Setiembre de 2022
Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	976 738 751,24	0,00	976 738 751,24
2.1	5.1.1.03.02.01.0.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	976 738 751,24	0,00	976 738 751,24
2.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	976 738 751,24	0,00	976 738 751,24
2.1	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0,00	379 770 078,87	0,00	379 770 078,87
2.1	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0,00	379 770 078,87	0,00	379 770 078,87
2.1	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0,00	379 770 078,87	0,00	379 770 078,87
2.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0,00	379 770 078,87	0,00	379 770 078,87
2.1	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0,00	217 841 549,54	0,00	217 841 549,54
2.1	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	217 841 549,54	0,00	217 841 549,54
2.1	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	217 841 549,54	0,00	217 841 549,54
2.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0,00	217 841 549,54	0,00	217 841 549,54
2.1	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0,00	911 756 258,32	642 960 037,85	268 796 220,47
2.1	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0,00	873 846 041,25	616 535 762,38	257 310 278,87
2.1	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0,00	873 846 041,25	616 535 762,38	257 310 278,87
2.1	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S	0,00	873 846 041,25	616 535 762,38	257 310 278,87
2.1	5.1.1.04.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	873 846 041,25	616 535 762,38	257 310 278,87
2.1	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	37 910 217,07	26 424 275,47	11 485 941,60
2.1	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	37 910 217,07	26 424 275,47	11 485 941,60
2.1	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	37 910 217,07	26 424 275,47	11 485 941,60
2.1	5.1.1.04.05.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	37 910 217,07	26 424 275,47	11 485 941,60
2.1	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliz	0,00	1 118 283 397,19	690 304 814,91	427 978 582,28
2.1	5.1.1.05.01.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	445 506 999,39	301 161 241,70	144 345 757,69
2.1	5.1.1.05.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	445 506 999,39	301 161 241,70	144 345 757,69
2.1	5.1.1.05.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	445 506 999,39	301 161 241,70	144 345 757,69
2.1	5.1.1.05.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	445 506 999,39	301 161 241,70	144 345 757,69
2.1	5.1.1.05.02.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	163 530 924,64	98 755 348,82	64 775 575,82
2.1	5.1.1.05.02.00.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	163 530 924,64	98 755 348,82	64 775 575,82
2.1	5.1.1.05.02.00.0.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	163 530 924,64	98 755 348,82	64 775 575,82
2.1	5.1.1.05.02.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	163 530 924,64	98 755 348,82	64 775 575,82
2.1	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	194 187 891,09	158 545 652,36	35 642 238,73
2.1	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	194 187 891,09	158 545 652,36	35 642 238,73
2.1	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	194 187 891,09	158 545 652,36	35 642 238,73
2.1	5.1.1.05.03.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	194 187 891,09	158 545 652,36	35 642 238,73
2.1	5.1.1.05.05.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	315 057 582,07	131 842 572,03	183 215 010,04
2.1	5.1.1.05.05.00.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	315 057 582,07	131 842 572,03	183 215 010,04
2.1	5.1.1.05.05.00.0.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	315 057 582,07	131 842 572,03	183 215 010,04
2.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	315 057 582,07	131 842 572,03	183 215 010,04
2.1	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0,00	51 197 863,55	0,00	51 197 863,55
2.1	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0,00	51 197 863,55	0,00	51 197 863,55
2.1	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0,00	51 197 863,55	0,00	51 197 863,55
2.1	5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0,00	51 197 863,55	0,00	51 197 863,55
2.1	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0,00	51 197 863,55	0,00	51 197 863,55
2.1	5.1.2.	Servicios	0,00	32 036 358 440,92	8 741 601 377,70	23 294 757 063,22
2.1	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	1 322 145 256,28	0,00	1 322 145 256,28
2.1	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	1 174 719 451,92	0,00	1 174 719 451,92

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Setiembre de 2022
Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	1 174 719 451,92	0,00	1 174 719 451,92
2.1	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	1 174 719 451,92	0,00	1 174 719 451,92
2.1	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	1 174 719 451,92	0,00	1 174 719 451,92
2.1	5.1.2.01.03.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	147 425 804,36	0,00	147 425 804,36
2.1	5.1.2.01.03.00.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	147 425 804,36	0,00	147 425 804,36
2.1	5.1.2.01.03.00.0.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	147 425 804,36	0,00	147 425 804,36
2.1	5.1.2.01.03.00.0.99999	Alquiler de equipamiento informático	0,00	147 425 804,36	0,00	147 425 804,36
2.1	5.1.2.02.	Servicios básicos	0,00	136 067 001,91	1 677 784,56	134 389 217,35
2.1	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0,00	7 322 271,87	0,00	7 322 271,87
2.1	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0,00	7 322 271,87	0,00	7 322 271,87
2.1	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0,00	7 322 271,87	0,00	7 322 271,87
2.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0,00	7 322 271,87	0,00	7 322 271,87
2.1	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0,00	57 757 744,18	218 285,00	57 539 459,18
2.1	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0,00	57 757 744,18	218 285,00	57 539 459,18
2.1	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0,00	57 757 744,18	218 285,00	57 539 459,18
2.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0,00	57 757 744,18	218 285,00	57 539 459,18
2.1	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	70 653 853,19	1 459 499,56	69 194 353,63
2.1	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	70 653 853,19	1 459 499,56	69 194 353,63
2.1	5.1.2.02.04.00.0.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	70 653 853,19	1 459 499,56	69 194 353,63
2.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0,00	70 653 853,19	1 459 499,56	69 194 353,63
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	407 023 107,78	133 473 395,39	273 549 712,39
2.1	5.1.2.03.01.	Servicios de información	0,00	9 726 728,05	205 434,00	9 521 294,05
2.1	5.1.2.03.01.00.	Servicios de información	0,00	9 726 728,05	205 434,00	9 521 294,05
2.1	5.1.2.03.01.00.0.	Servicios de información	0,00	9 726 728,05	205 434,00	9 521 294,05
2.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	Servicios de información	0,00	9 726 728,05	205 434,00	9 521 294,05
2.1	5.1.2.03.03.	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.03.00.	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.03.00.0.	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.03.00.0.99999	Impresión encuadernación y otros	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
2.1	5.1.2.03.04.	Transporte de bienes	0,00	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	42 568 741,73	27 245 684,00	15 323 057,73
2.1	5.1.2.03.07.00.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	42 568 741,73	27 245 684,00	15 323 057,73
2.1	5.1.2.03.07.00.0.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	42 568 741,73	27 245 684,00	15 323 057,73
2.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	42 568 741,73	27 245 684,00	15 323 057,73

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	345 034 850,12	100 568 226,42	244 466 623,70
2.1	5.1.2.03.10.01.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	345 034 850,12	100 568 226,42	244 466 623,70
2.1	5.1.2.03.10.01.2.	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	345 034 850,12	100 568 226,42	244 466 623,70
2.1	5.1.2.03.10.01.2.99999	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	345 034 850,12	100 568 226,42	244 466 623,70
2.1	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0,00	13 748 485 493,27	1 742 181 369,77	12 006 304 123,50
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	10 991 032 649,53	1 574 402 500,46	9 416 630 149,07
2.1	5.1.2.04.03.00.	Servicios de ingeniería	0,00	10 991 032 649,53	1 574 402 500,46	9 416 630 149,07
2.1	5.1.2.04.03.00.0.	Servicios de ingeniería	0,00	10 991 032 649,53	1 574 402 500,46	9 416 630 149,07
2.1	5.1.2.04.03.00.0.99999	Servicios de ingeniería	0,00	10 991 032 649,53	1 574 402 500,46	9 416 630 149,07
2.1	5.1.2.04.06.	Servicios generales	0,00	349 182 266,51	305 331,80	348 876 934,71
2.1	5.1.2.04.06.00.	Servicios generales	0,00	349 182 266,51	305 331,80	348 876 934,71
2.1	5.1.2.04.06.00.0.	Servicios generales	0,00	349 182 266,51	305 331,80	348 876 934,71
2.1	5.1.2.04.06.00.0.99999	Servicios generales	0,00	349 182 266,51	305 331,80	348 876 934,71
2.1	5.1.2.04.99.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	2 408 233 577,23	167 473 537,51	2 240 760 039,72
2.1	5.1.2.04.99.00.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	2 408 233 577,23	167 473 537,51	2 240 760 039,72
2.1	5.1.2.04.99.00.0.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	2 408 233 577,23	167 473 537,51	2 240 760 039,72
2.1	5.1.2.04.99.00.0.99999	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	2 408 233 577,23	167 473 537,51	2 240 760 039,72
2.1	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0,00	123 384 757,93	4 129 319,68	119 255 438,25
2.1	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0,00	1 515 750,79	203 890,00	1 311 860,79
2.1	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0,00	1 515 750,79	203 890,00	1 311 860,79
2.1	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0,00	1 515 750,79	203 890,00	1 311 860,79
2.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0,00	1 515 750,79	203 890,00	1 311 860,79
2.1	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0,00	121 869 007,14	3 925 429,68	117 943 577,46
2.1	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0,00	121 869 007,14	3 925 429,68	117 943 577,46
2.1	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0,00	121 869 007,14	3 925 429,68	117 943 577,46
2.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0,00	121 869 007,14	3 925 429,68	117 943 577,46
2.1	5.1.2.06.	Seguros reaseguros y otras obligaciones	0,00	185 368 618,62	89 319 718,13	96 048 900,49
2.1	5.1.2.06.01.	Seguros	0,00	183 368 618,62	88 519 718,13	94 848 900,49
2.1	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	142 823 418,85	88 517 763,71	54 305 655,14
2.1	5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	142 823 418,85	88 517 763,71	54 305 655,14
2.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	142 823 418,85	88 517 763,71	54 305 655,14
2.1	5.1.2.06.01.04.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	39 517 187,55	0,00	39 517 187,55
2.1	5.1.2.06.01.04.0.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	39 517 187,55	0,00	39 517 187,55
2.1	5.1.2.06.01.04.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	39 517 187,55	0,00	39 517 187,55
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	2 000 000,00	800 000,00	1 200 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	2 000 000,00	800 000,00	1 200 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	2 000 000,00	800 000,00	1 200 000,00

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	2 000 000,00	800 000,00	1 200 000,00
2.1	5.1.2.07.	Capacitación y protocolo	0,00	4 585 235,63	0,00	4 585 235,63
2.1	5.1.2.07.01.	Actividades de capacitación	0,00	4 585 235,63	0,00	4 585 235,63
2.1	5.1.2.07.01.00.	Actividades de capacitación	0,00	4 585 235,63	0,00	4 585 235,63
2.1	5.1.2.07.01.00.0.	Actividades de capacitación	0,00	4 585 235,63	0,00	4 585 235,63
2.1	5.1.2.07.01.00.0.99999	Actividades de capacitación	0,00	4 585 235,63	0,00	4 585 235,63
2.1	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0,00	16 095 809 691,20	6 767 447 470,43	9 328 362 220,77
2.1	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0,00	3 608 104,06	298 320,00	3 309 784,06
2.1	5.1.2.08.01.01.	Mantenimiento de terrenos	0,00	3 608 104,06	298 320,00	3 309 784,06
2.1	5.1.2.08.01.01.0.	Mantenimiento de terrenos	0,00	3 608 104,06	298 320,00	3 309 784,06
2.1	5.1.2.08.01.01.0.99999	Mantenimiento de terrenos	0,00	3 608 104,06	298 320,00	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	25 874 298,21	768 121,00	25 106 177,21
2.1	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	25 874 298,21	768 121,00	25 106 177,21
2.1	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	25 874 298,21	768 121,00	25 106 177,21
2.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	25 874 298,21	768 121,00	25 106 177,21
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	2 080 103,99	164 189,00	1 915 914,99
2.1	5.1.2.08.05.00.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	2 080 103,99	164 189,00	1 915 914,99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	2 080 103,99	164 189,00	1 915 914,99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	2 080 103,99	164 189,00	1 915 914,99
2.1	5.1.2.08.06.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	17 317 393,36	0,00	17 317 393,36
2.1	5.1.2.08.06.00.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	17 317 393,36	0,00	17 317 393,36
2.1	5.1.2.08.06.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	17 317 393,36	0,00	17 317 393,36
2.1	5.1.2.08.06.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	17 317 393,36	0,00	17 317 393,36
2.1	5.1.2.08.07.	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	16 043 559 707,85	6 766 216 840,43	9 277 342 867,42
2.1	5.1.2.08.10.00.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	16 043 559 707,85	6 766 216 840,43	9 277 342 867,42
2.1	5.1.2.08.10.00.0.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	16 043 559 707,85	6 766 216 840,43	9 277 342 867,42
2.1	5.1.2.08.10.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	16 043 559 707,85	6 766 216 840,43	9 277 342 867,42
2.1	5.1.2.99.	Otros servicios	0,00	13 489 278,30	3 372 319,74	10 116 958,56
2.1	5.1.2.99.01.	Servicios de regulación	0,00	13 489 278,30	3 372 319,74	10 116 958,56
2.1	5.1.2.99.01.00.	Servicios de regulación	0,00	13 489 278,30	3 372 319,74	10 116 958,56
2.1	5.1.2.99.01.00.0.	Servicios de regulación	0,00	13 489 278,30	3 372 319,74	10 116 958,56
2.1	5.1.2.99.01.00.0.99999	Servicios de regulación	0,00	13 489 278,30	3 372 319,74	10 116 958,56
2.1	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0,00	635 406 330,20	2 905 570,23	632 500 759,97

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	86 613 196,16	42,44	86 613 153,72
2.1	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0,00	83 927 292,84	42,44	83 927 250,40
2.1	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0,00	83 927 292,84	42,44	83 927 250,40
2.1	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0,00	83 927 292,84	42,44	83 927 250,40
2.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0,00	83 927 292,84	42,44	83 927 250,40
2.1	5.1.3.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	911 251,36	0,00	911 251,36
2.1	5.1.3.01.02.00.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	911 251,36	0,00	911 251,36
2.1	5.1.3.01.02.00.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	911 251,36	0,00	911 251,36
2.1	5.1.3.01.02.00.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	911 251,36	0,00	911 251,36
2.1	5.1.3.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 345 436,25	0,00	1 345 436,25
2.1	5.1.3.01.04.00.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 345 436,25	0,00	1 345 436,25
2.1	5.1.3.01.04.00.0.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 345 436,25	0,00	1 345 436,25
2.1	5.1.3.01.04.00.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	1 345 436,25	0,00	1 345 436,25
2.1	5.1.3.01.99.	Otros productos químicos y conexos	0,00	429 215,71	0,00	429 215,71
2.1	5.1.3.01.99.00.	Otros productos químicos y conexos	0,00	429 215,71	0,00	429 215,71
2.1	5.1.3.01.99.00.0.	Otros productos químicos y conexos	0,00	429 215,71	0,00	429 215,71
2.1	5.1.3.01.99.00.0.99999	Otros productos químicos y conexos	0,00	429 215,71	0,00	429 215,71
2.1	5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0,00	456 131 422,81	0,00	456 131 422,81
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	862 467,13	0,00	862 467,13
2.1	5.1.3.03.04.00.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	862 467,13	0,00	862 467,13
2.1	5.1.3.03.04.00.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	862 467,13	0,00	862 467,13
2.1	5.1.3.03.04.00.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	862 467,13	0,00	862 467,13
2.1	5.1.3.04.	Herramientas repuestos y accesorios	0,00	45 517 613,64	1 027 731,48	44 489 882,16
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	45 314 570,94	1 027 731,48	44 286 839,46
2.1	5.1.3.04.02.01.	Repuestos y accesorios	0,00	45 314 570,94	1 027 731,48	44 286 839,46
2.1	5.1.3.04.02.01.0.	Repuestos y accesorios	0,00	45 314 570,94	1 027 731,48	44 286 839,46
2.1	5.1.3.04.02.01.0.99999	Repuestos y accesorios	0,00	45 314 570,94	1 027 731,48	44 286 839,46
2.1	5.1.3.99.	Útiles materiales y suministros diversos	0,00	47 144 097,59	1 877 796,31	45 266 301,28
2.1	5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	1 379 509,72	0,00	1 379 509,72

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Setiembre de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	1 379 509,72	0,00	1 379 509,72
2.1	5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	1 379 509,72	0,00	1 379 509,72
2.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	1 379 509,72	0,00	1 379 509,72
2.1	5.1.3.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	34 358 222,96	150 696,80	34 207 526,16
2.1	5.1.3.99.03.00.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	34 358 222,96	150 696,80	34 207 526,16
2.1	5.1.3.99.03.00.0.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	34 358 222,96	150 696,80	34 207 526,16
2.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	0,00	34 358 222,96	150 696,80	34 207 526,16
2.1	5.1.3.99.04.	Textiles y vestuario	0,00	3 490 004,76	0,00	3 490 004,76
2.1	5.1.3.99.04.00.	Textiles y vestuario	0,00	3 490 004,76	0,00	3 490 004,76
2.1	5.1.3.99.04.00.0.	Textiles y vestuario	0,00	3 490 004,76	0,00	3 490 004,76
2.1	5.1.3.99.04.00.0.99999	Textiles y vestuario	0,00	3 490 004,76	0,00	3 490 004,76
2.1	5.1.3.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	4 350 399,38	1 727 099,51	2 623 299,87
2.1	5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	4 350 399,38	1 727 099,51	2 623 299,87
2.1	5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	4 350 399,38	1 727 099,51	2 623 299,87
2.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0,00	4 350 399,38	1 727 099,51	2 623 299,87
2.1	5.1.3.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 438 303,00	0,00	3 438 303,00
2.1	5.1.3.99.06.00.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 438 303,00	0,00	3 438 303,00
2.1	5.1.3.99.06.00.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 438 303,00	0,00	3 438 303,00
2.1	5.1.3.99.06.00.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 438 303,00	0,00	3 438 303,00
2.1	5.1.3.99.99.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	127 657,77	0,00	127 657,77
2.1	5.1.3.99.99.00.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	127 657,77	0,00	127 657,77
2.1	5.1.3.99.99.00.0.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	127 657,77	0,00	127 657,77
2.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	127 657,77	0,00	127 657,77
2.1	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0,00	265 113 469,13	687 871,06	264 425 598,07
2.1	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0,00	265 113 469,13	687 871,06	264 425 598,07
2.1	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados	0,00	187 253 909,99	687 871,06	186 566 038,93
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	24 828 726,78	0,00	24 828 726,78
2.1	5.1.4.01.01.03.0.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	24 828 726,78	0,00	24 828 726,78
2.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	24 828 726,78	0,00	24 828 726,78
2.1	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	67 831 501,93	671 637,72	67 159 864,21
2.1	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	67 831 501,93	671 637,72	67 159 864,21
2.1	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	67 831 501,93	671 637,72	67 159 864,21
2.1	5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	6 901 063,06	0,00	6 901 063,06
2.1	5.1.4.01.01.05.0.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	6 901 063,06	0,00	6 901 063,06
2.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	6 901 063,06	0,00	6 901 063,06
2.1	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	11 780 384,31	0,00	11 780 384,31
2.1	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	11 780 384,31	0,00	11 780 384,31
2.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	11 780 384,31	0,00	11 780 384,31
2.1	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	56 743 959,63	0,00	56 743 959,63
2.1	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	56 743 959,63	0,00	56 743 959,63
2.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	56 743 959,63	0,00	56 743 959,63
2.1	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	5 663 809,85	0,00	5 663 809,85

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Setiembre de 2022
Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	5 663 809,85	0,00	5 663 809,85
2.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	5 663 809,85	0,00	5 663 809,85
2.1	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	102 283,16	0,00	102 283,16
2.1	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	102 283,16	0,00	102 283,16
2.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	102 283,16	0,00	102 283,16
2.1	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	12 409 662,26	16 233,34	12 393 428,92
2.1	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	12 409 662,26	16 233,34	12 393 428,92
2.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	12 409 662,26	16 233,34	12 393 428,92
2.1	5.1.4.01.08.	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0,00	77 859 559,14	0,00	77 859 559,14
2.1	5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0,00	77 859 559,14	0,00	77 859 559,14
2.1	5.1.4.01.08.03.0.	Amortizaciones de software y programas	0,00	77 859 559,14	0,00	77 859 559,14
2.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	0,00	77 859 559,14	0,00	77 859 559,14
2.1	5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	0,00	282 534,74	282 534,74	0,00
2.1	5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo	0,00	282 534,74	282 534,74	0,00
2.1	5.1.6.01.99.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	282 534,74	282 534,74	0,00
2.1	5.1.6.01.99.00.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	282 534,74	282 534,74	0,00
2.1	5.1.6.01.99.00.0.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	282 534,74	282 534,74	0,00
2.1	5.1.6.01.99.00.0.99999	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	282 534,74	282 534,74	0,00
2.1	5.2.	Gastos financieros	0,00	16 902 475 522,11	9 459 492 607,32	7 442 982 914,79
2.1	5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	0,00	16 902 475 522,11	9 459 492 607,32	7 442 982 914,79
2.1	5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos	0,00	16 902 475 522,11	9 459 492 607,32	7 442 982 914,79
2.1	5.2.1.02.01.	Intereses sobre préstamos del sector privado interno	0,00	4 336 954 201,68	0,00	4 336 954 201,68
2.1	5.2.1.02.01.02.	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	4 336 954 201,68	0,00	4 336 954 201,68
2.1	5.2.1.02.01.02.0.	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	4 336 954 201,68	0,00	4 336 954 201,68
2.1	5.2.1.02.01.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	4 336 954 201,68	0,00	4 336 954 201,68
2.1	5.2.1.02.03.	Intereses sobre préstamos del sector externo	0,00	12 565 521 320,43	9 459 492 607,32	3 106 028 713,11
2.1	5.2.1.02.03.02.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	12 565 521 320,43	9 459 492 607,32	3 106 028 713,11
2.1	5.2.1.02.03.02.0.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	12 565 521 320,43	9 459 492 607,32	3 106 028 713,11
2.1	5.2.1.02.03.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	12 565 521 320,43	9 459 492 607,32	3 106 028 713,11
2.1	5.4.	Transferencias	0,00	705 910 728,13	471 575 985,00	234 334 743,13
2.1	5.4.1.	Transferencias corrientes	0,00	192 698 200,13	32 894 292,00	159 803 908,13
2.1	5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	0,00	192 698 200,13	32 894 292,00	159 803 908,13
2.1	5.4.1.01.01.	Transferencias corrientes a personas	0,00	192 698 200,13	32 894 292,00	159 803 908,13
2.1	5.4.1.01.01.99.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	192 698 200,13	32 894 292,00	159 803 908,13
2.1	5.4.1.01.01.99.0.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	192 698 200,13	32 894 292,00	159 803 908,13
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	191 948 200,13	32 894 292,00	159 053 908,13
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 30 de Setiembre de 2022
Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 9

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	74 530 835,00	0,00	74 530 835,00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.99999	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresaria	0,00	44 587 904,00	44 587 904,00	0,00
2.1	5.9.	Otros gastos	0,00	109 901 683 520,12	49 177 104,63	109 852 506 415,49
2.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	109 822 092 403,04	2 582 162,62	109 819 510 240,42
2.1	5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0,00	109 822 092 403,04	2 582 162,62	109 819 510 240,42
2.1	5.9.1.01.01.	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0,00	109 822 092 403,04	2 582 162,62	109 819 510 240,42
2.1	5.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0,00	109 822 092 403,04	2 582 162,62	109 819 510 240,42
2.1	5.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	109 822 092 403,04	2 582 162,62	109 819 510 240,42
2.1	5.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	109 822 092 403,04	2 582 162,62	109 819 510 240,42
2.1	5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0,00	79 591 117,08	46 594 942,01	32 996 175,07
2.1	5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0,00	79 591 117,08	46 594 942,01	32 996 175,07
2.1	5.9.9.99.99.	Otros resultados negativos	0,00	79 591 117,08	46 594 942,01	32 996 175,07
2.1	5.9.9.99.99.00.	Otros resultados negativos	0,00	79 591 117,08	46 594 942,01	32 996 175,07
2.1	5.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados negativos	0,00	79 591 117,08	46 594 942,01	32 996 175,07
2.1	5.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados negativos	0,00	79 591 117,08	46 594 942,01	32 996 175,07
	Gran Total		0,00	1 738 840 235 173,95	1 738 840 235 173,95	0,00

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

Institución
CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
FINANCIEROS SETIEMBRE 2022**

OCTUBRE, 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	20
V- Control de Gastos.	21
Gastos	21
VI- Control Ingresos:.....	22
Ingresos por impuestos.....	22
Ingresos por Contribuciones Sociales.....	22
Otros Ingresos	23
VII- Cuentas y documentos por cobrar.....	23
Cuentas por cobrar.....	23
Documentos a cobrar	24
VIII- Administración de Riesgos.	24
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)	24
INFORME DETALLADO AVANCE NICSP AGOSTO 2022	26
NICSP 1- Presentación de Estados Financieros:	26
NICSP 2 -Estado de Flujo de Efectivo:	27
NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:.....	28

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

NICSP 39 Beneficios a los empleados:.....	55
NICSP 40 Combinaciones en el sector público:.....	56
REVELACIONES PARTICULARES.....	58
NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS.....	64
NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	65
1. ACTIVO.....	65
1.1 ACTIVO CORRIENTE.....	65
NOTA N° 3.....	65
NOTA N° 4.....	67
INVERSIONES A CORTO PLAZO.....	67
NOTA N° 5.....	67
CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO.....	67
NOTA N° 6.....	70
NOTA N° 7.....	71
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE.....	72
NOTA N° 8.....	72
Inversiones a largo plazo.....	72
NOTA N° 9.....	73
NOTA N° 10.....	73
NOTA N° 11.....	81
NOTA N° 12.....	83
NOTA N° 13.....	83
2. PASIVO.....	84
2.1 PASIVO CORRIENTE.....	84
NOTA N° 14.....	85
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	102
NOTA N° 36	102
NOTA N° 37	103
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO	103
NOTA N° 38	103
NOTA N° 39	104
NOTA N° 40	104
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	105
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	108
NOTA N° 47	108
NOTA N° 48	108
NOTA N° 49	109
4.6 TRANSFERENCIAS	109
NOTA N° 50	109
NOTA N° 51	110
4.9 OTROS INGRESOS	111
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	115
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	115
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	120
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	122
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 CONCESIONADOS.....	141
NOTA N°87.....	141
Evolución de Bienes	141
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS.....	143
NOTAS PARTICULARES	144
Notas Complementarias.....	145
Anexos	148
FODA.....	148
ANEXOS.....	148
IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL.....	148

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

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2022**

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

Descripción de la Entidad

Entidad:

- Consejo Nacional de Vialidad

Ley de Creación:

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

Fines de creación de la Entidad:

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

Objetivos de la Entidad:

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

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR
PUBLICO COSTARRICENSE

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

Marque con 1

APLICA:

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

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

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

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

Marque con 1

APLICA:

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

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

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

Certificación o Constancia:

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

Los Integrantes son:

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

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

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

Firma Digital del Director Administrativo -Financiero o su equivalente.

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

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

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

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

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

II- Transitorios

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

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

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

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

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

Base de Medición

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

Moneda Funcional y de Presentación

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

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

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

Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES

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

Certificación o Constancia:

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

Firma Digital del Máximo Jerarca

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

REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

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

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

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

I- **RIESGO DE INCERTIDUMBRE:**

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

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

CERTIFICACIÓN FODA

Certificación o Constancia:

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

Firma Digital del Máximo Jerarca

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

1- Fuentes externas de información

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

2- Fuentes internas de información

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

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

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
		Ø0.00

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

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

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

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

	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Resumen		₪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 PLANILLA (b)	FUNCIONARIOS EN PLAZA (c)	FUNCIONARIOS INTERINOS (d)	FUNCIONARIOS SUPLENTE (e)	FUNCIONARIOS JORNALES (f)	FUNCIONARIOS OUTSOURCING (g)	MODALIDAD PRESENCIAL (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (h)*	MODALIDAD TELETRABAJO (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (i)*	INCAPACITADOS POR PANDEMIA	EN VACACIONES POR PANDEMIA	PENSIONADOS POR PANDEMIA
	461	262	134	0	0	0	173	223	0	0	0
Total	461	262	134	0	0	0	173	223	0	0	0

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

Observaciones propias del ente:

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

Para el Tercer 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](#)

	MONTO TOTAL
--	-------------

Cuentas por cobrar	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 incluyo 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 AGOSTO 2022

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

NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

Certificación:

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

Firma Digital del Director Administrativo Financiero

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

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

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

NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	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 períodos 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 ³⁵	NICSP N° 4, Párrafo 26.	

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

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	628.800
Venta dólares	629.420
Compra Euros	614.710
Venta euros	615.320

NICSP 5 COSTO POR INTERESES:

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses

Marque con 1:

APLICA

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

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

Deberá revelarse en los EEFF:

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

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

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

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

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

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

NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:

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

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

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

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

NICSP 12-INVENTARIOS:

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

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

Sistema de Inventario	SI	NO
Perpetuo o constante		1
periódico	1	

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

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

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

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

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

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Arrendamiento Operativo		Ø1,543,964,787.46
Arrendamiento Financiero		Ø0.00

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 13):

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

Ajustes Anuales; se procede según lo estipulado en la cláusula décima del mismo, que indica: En cuanto a los reajustes o revisiones de precio de arrendamiento, en virtud que el monto es en dólares de los Estados Unidos

de América, de conformidad con los artículos 159 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa y 67 de la Ley General de Arrendamientos Urbanos y Suburbanos, no procede ningún tipo de reajuste.

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

NICSP 14-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

Indique los eventos posteriores después del cierre	
Fecha de cierre	30 de junio de 2021
Fecha del Evento	14 de junio de 2021
Descripción	Allanamiento de oficina del CONAVI
Cuenta Contable	Presupuesto
Materialidad	78,000 millones aproximadamente

Oficio de ente fiscalizador que lo detecto	19-000025-1218-PE
Oficio de la administración que lo detecto	
Fecha de Re expresión	
Observaciones	No ha sido necesario realiza ajustes contables

Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 14):

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

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Propiedades de Inversión		¢0.00

Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 16):

El Consejo Nacional de Vialidad no posee propiedades de inversión.

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

Resumen	Revaluaciones	Inventarios Físicos	Ajustes de Depreciación	Deterioro	Bajas de Activos	Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)	Activos en préstamo a otras entidades públicas.
CANTIDAD							
MONTO TOTAL	Ø0.00	Ø0.00	Ø264,976,716.81	Ø0.00	Ø552,711.64	Ø0.00	Ø9,710.48

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 22 bienes en calidad de préstamo** en el Ministerio de Obras Públicas y Transportes, en el Despacho del Ministro, Unidad de Adquisición de Bienes Inmuebles e Inspección Vial y Demoliciones.

NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI

NO 1

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

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

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

Ente contable	Código de Segmento asignado
CONAVI	2.1

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 18):

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

NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable:

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

19- Activos Contingentes:

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

Resumen Cantidad	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	65
Resolución provisional 1	0
Resolución provisional 2	0
Resolución en firme	16
GRAN TOTAL	81

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

Resumen Cantidad	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	101
Resolución provisional 1	2
Resolución provisional 2	0
Resolución en firme	1
GRAN TOTAL	104

Revelación Suficiente: (Ver GT NICSP 19):

A la fecha de cierre no se recibió respuesta a la solicitud a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos la información de los activos y pasivos contingentes; así como los Reclamos Administrativos, por lo tanto, la información no tuvo variación con el trimestre anterior.

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	
----	--

NO	1
----	---

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

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

Declaraciones juradas presentadas a la Contraloría General de la República

Nombre funcionario	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
		SI	NO	

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 20):

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 22):

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

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

APLICA

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

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

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

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

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

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

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA		
PERIODO		
OFICIO ENVIO A CGR		
INGRESOS		149,605,035.01
Ingresos <i>Corrientes</i>	7,449,789.23	
Ingresos <i>de Capital</i>	124,425,420.79	
Financiamiento	17,729,825.00	
GASTOS		116,424,848.89
SUPERAVIT/DEFICIT		33,180,186.13

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

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

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

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 27):

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

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

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

Marque con 1:

APLICA NICSP 28

SI	1
----	---

NO	
----	--

APLICA NICSP 29

SI	1
----	---

NO	
----	--

APLICA NICSP 30

SI	1
----	---

NO	
----	--

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

[NICSP 28- 29- 30](#)

Resumen	Activos Financiero	Pasivo Financiero
CANTIDAD		1
Valor Libros	Ø0.00	Ø139,967,742.18
Valor Razonable	Ø0.00	Ø139,967,742.18

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 controladas77, línea a línea, agregando las partidas que representen activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de contenido similar.

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

Los estados financieros consolidados:

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

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

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

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

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

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

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Código Institución	Nombre institución	Consolida	
		SI	NO
Total			

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

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

NICSP 36 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Código Institución	Nombre institución	% Participación
Total, instituciones		

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

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

NICSP 37 ACUERDOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 37 Acuerdos conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

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

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

NICSP 38 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

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

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

A raíz de los hechos investigados, se dio la detención y posterior renuncia o suspensión del cargo de varios funcionarios públicos del Consejo Nacional de Vialidad, entre los que destacan el Director Ejecutivo, quien se acogió a la pensión, la directora de la 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 la licitación y se solicitaría auditar los dos periodos 2020 y 2021.

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

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

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

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

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

Revelación:

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

15- ¿Los libros contables se encuentran actualizados?

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

Revelación:

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

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	9,551,708.63	49,175,317.86	-80.58

Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.01.2.	Cuentas corrientes en el sector privado interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
Banco de Costa Rica (BCR)	1,085,726.17	543,747.12	99.67%

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)	7,730,558.69	10,088,951.34	-23.38%

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 0.89 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -39,623,609.23 que corresponde a un(a) Disminución del -80.58 % de recursos disponibles.

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

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

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

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

Del monto total de efectivo y equivalentes de efectivo depositados en las cuentas de Caja Única se debe hacer la salvedad que, los montos correspondientes a las cuentas 73900011207801041, 73900011207802023,

73911158420930141, 73911158420942517 y 73911158420945527, son **fondos de terceros por garantías**; lo que significa que no son fondos del Consejo Nacional de Vialidad.

NOTA N° 4

INVERSIONES A CORTO PLAZO

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

Revelación:

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

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

NOTA N° 5

CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	292,992,398.60	276,232,653.49	6.07

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)	260,339,900.59
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,408.30
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	32,624,294.81

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 27.16 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 16,759,745.11 que corresponde a un(a) Aumento del 6.07 % 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 **¢ 260,339,900.59 al 30 de setiembre 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 **30-09-2022** asciende a **¢260,339,900.59 miles**, se consultó también a la Dirección Ejecutiva y a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI con el oficio N° CON-01-2016-260 (0563) del 18-08-2016 sobre la procedencia legal de eliminar tal cuenta considerando lo indicado por el Sr. Soto Arroyo en el oficio N° DCN-1055-2016. Mediante el oficio GAJ-03-17-1076 (1038) de fecha 23 de agosto de 2017, la Gerencia de Asuntos Jurídicos responde el oficio CON-01-2016-260 e indica en el apartado de Conclusiones, en los incisos e. y f. "*que al existir un reconocimiento expreso de una deuda, en un documento público, la misma puede considerarse como un título ejecutivo para los efectos de un procedimiento judicial de corte civil y se recomienda, se consulte nuevamente a la autoridad competente correspondiente del Ministerio de Hacienda, con el propósito que éstas indiquen las razones por las cuales se desconoce el reconocimiento público del adeudo a este Consejo*". Al tenor de lo anterior, mediante el oficio CON-01-2017-220 (0031) de fecha 28 de agosto de 2017, se planteó nuevamente la consulta a la Contabilidad Nacional sobre la fundamentación para desconocer el reconocimiento público del adeudo.

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

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

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

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

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

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

NOTA N° 6

INVENTARIOS

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.4.	Inventarios	06	17,391.34	19,422.51	-10.46

Método de Valuación de Inventario

Indique si su institución está utilizando Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS), sino es así, indique cual método se utiliza y la razón que aún no utilizan el PEPS.

Actualmente se utiliza el método Promedio Ponderado para la valoración del inventario. De conformidad con la reunión sostenida con personeros de la Contabilidad Nacional y funcionarios de esta contabilidad, se externó por parte de la jefatura de la Unidad de Consolidación de Cifras que la Contabilidad Nacional no ha otorgado excepción a ninguna institución para utilizar el método de valoración de inventarios diferente a PEPS; por lo que mantienen el criterio que se debe realizar el ajuste en el CONAVI para pasar de PP a PEPS.

A la fecha, el Consejo Nacional de Vialidad está gestionando la contratación por medio de una licitación para contratar la actualización del CORE del SIFCO de la versión del CONAVI a la versión de la empresa SOIN (Soluciones Integrales), la cual ya incluye el método de valoración de inventarios PEPS con lo cual se cerraría la brecha.

Cual sistema de inventario utiliza su institución Periódico o Permanente: Permanente

Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2,031.16 que corresponde a un(a) Disminución del -10.46 % 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	53,214.44	61,111.91	-12.92

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 -7,897.48 que corresponde a un(a) Disminución del -12.92 % 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	31,745,536.47
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.	21,051,900.00

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 7,136.25 que corresponde a un(a) Aumento del 15.63 % 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	27,415,467.49	39,318,571.54	-30.27

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 2.54 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -11,903,104.05 que corresponde a un(a) Disminución del -30.27 % 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 ¢ 22,156,950.05 miles por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32.
- Constructora Sánchez Carvajal por ¢0.83 miles, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y
- SETENA (MINAET) por ¢ 1,812,577.03 miles, por garantías ambientales depositadas
- UNOPS por ¢ 3,445,939.58 miles, por los proyectos de Radial Lindora, Puente Binacional, Puente Virilla, Circunvalación y Pasos a Desnivel

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

NOTA N° 10**Bienes no concesionados**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

1.2.5.	Bienes no concesionados	10	748,717,580.67	658,295,711.07	13.74
--------	-------------------------	----	----------------	----------------	-------

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 69.41 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 90,421,869.59 que corresponde a un(a) Aumento del 13.74 % 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	7,570,399.74	2,099,311.02	260.61

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

A. Oficina Despacho del Ministerio del MOPT

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

B. Oficina Departamento de Demoliciones.

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R	0584005396			29,079.00	MOPT - Demoliciones
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005397			104,473.55	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005879			37,565.61	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005880			37,565.61	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005878			37,565.61	MOPT - Demoliciones
Máquina de soldar marca Lincoln	0584005875			225,568.21	MOPT - Demoliciones
Máquina de soldar marca Lincoln	0584005876			225,568.21	MOPT - Demoliciones
Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R	0584005873			247,938.54	MOPT - Demoliciones
Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R	0584005874			247,938.54	MOPT - Demoliciones
Planta eléctrica Powermate, modelo 7000wats	0584005877			616,266.57	MOPT - Demoliciones

C. Oficina Departamento de Adquisición de Bienes Inmuebles

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R	0584005248			75,405.14	MOPT - UABI

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
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 revaluar, por cuanto estos bienes serían los correspondientes a equipo y mobiliario de oficina y equipo de transporte y que en alguna forma se van actualizando mediante la aplicación de la depreciación.

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 0.7 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,471,088.72 que corresponde a un(a) Aumento del 260.61 % de recursos disponibles.

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

Dentro de los **¢7,570,399.74** miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢6,873,368.51** 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

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

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

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

Base Contable

Marque con 1, si cumple

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	109,244.79	134,673.33	-18.88

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 -25,428.54 que corresponde a un(a) Disminución del -18.88 % 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	741,037,936.14	656,061,726.72	12.95

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 68.69 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 84,976,209.42 que corresponde a un(a) Aumento del 12.95 % 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 **¢741,037,936.14 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

Año	Montos Traslados	Valor (Miles)
2021	0	0.00
2022	0	0.00
Total	13	¢ 38,912,157.51

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

NOTA N° 11

Bienes concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

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

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

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

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0.00	243,168.42	-100.00
--------	-----------------------------	----	------	------------	---------

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -243,168.42 que corresponde a un(a) Disminución del -100 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la emisión en el 2021, de una carta de crédito a favor de ACROW CORPORATION OF AMERICA.

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

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo	13	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

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

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

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 14

Deudas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	5,451,132.37	2,446,034.23	122.86

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 3.7 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3,005,098.14 que corresponde a un(a) Aumento del 122.86 % 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)	1,800,242.19

Revelación:

La cuenta Transferencias a pagar a corto plazo, representa el 1.22 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,800,242.19 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	23,000,435.35	19,355,776.85	18.83

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 15.61 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3,644,658.50 que corresponde a un(a) Aumento del 18.83 % 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 ¢ 23,000,435.35 miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por ¢ 548,048.15 miles y comisiones por pagar por ¢ 36,366.89 miles con corte a la fecha de los estados financieros sobre el préstamo del Banco Centroamericano de Integración Económica.

Para realizar el cálculo se tomó con base en referencia documental remitida por esa institución y fue debidamente validado a lo interno de la Contabilidad.

Detalles del préstamo:

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

Sección 3.10 Intereses.

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

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

Sección 3.11 Cargos por Mora.

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

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

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

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

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

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

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

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

NOTA N° 16

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	=+AnálisisBSIC112	1,184,421.90	614,157.88	92.85

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	=+AnálisisBSIC112	560,803.58	614,157.88	-8.69

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles. **La información asociada al vínculo no coincide con la línea de Fondos de Terceros en Caja Única por lo cual se muestra en cero.**

La cuenta Fondos de terceros y en Garantía, representa el 0.381% del total de Pasivos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 53,354.30 que corresponde a un(a) disminución del -8.69%

de recursos disponibles, producto de Garantías de participación y cumplimiento presentadas por los proveedores.

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

- las garantías de participación y cumplimiento por **¢ 560,803.58** miles,

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

NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

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

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

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

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

NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0.00	0.00	0.00
--------	-----------------------------	----	------	------	------

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

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

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 19

Deudas a largo plazo

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

Revelación:

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

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

NOTA N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
--------	-------------	------	----------------	------------------	------------

Cuenta					%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	117,551,721.76	126,363,020.99	-6.97

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 79.77 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -8,811,299.23 que corresponde a un(a) Disminución del -6.97 % 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
Saldo de línea de crédito I-2080BNCR		\$ 27,350,000.12
Tipo de cambio		629.42
Monto colones	₡	17,214,637,075.53
Monto miles	₡	17,214,637.08
(*) De este desembolso solo se recibió \$4.150.000, debido a que el BCIE hizo cobro de \$850.000 por "Comisión" según condiciones pactadas por el Gobierno con respecto a ese credito.		

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
Linea de Crédito I-2080B		
Contrato N°	Fecha del Desembolso	Suma de SALDO
1509/2022	29-abr-22	\$ 26,500,000.00
Total general		\$ 26,500,000.00
Tipo de cambio		629.42
Monto colones	₡	16,679,630,000.00
Monto miles	₡	16,679,630.00

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
605-14	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
Saldo de línea de crédito I-2080		\$ 168,525,746.09
Tipo de cambio		629.42
Monto colones	₡	106,073,475,100.98
Monto miles	₡	106,073,475.10

Detalles del préstamo:

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

Sección 3.10 Intereses.

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

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

Sección 3.11 Cargos por Mora.

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

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

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

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

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

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

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

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

NOTA N° 21

Fondos de terceros y en garantía

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

Revelación:

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

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

El saldo de esta cuenta contable más lo registrado en la cuenta contable 2.1.3 es la contra cuenta de los saldos que se tiene en cuentas corrientes del CONAVI por concepto de garantías de participación y cumplimiento y que son propiedad de los proveedores a no ser que se tengan que ejecutar dichas garantías a favor del CONAVI por incumplimiento de los proveedores

NOTA N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	134,191.82	134,163.64	0.02

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	134,191.82	134,163.64	0.02

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	24,461.77

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 28.18 que corresponde a un(a) Aumento del 0.02 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la provisión para cubrir eventuales pagos por litigios y demandas comerciales y laborales con base en información suministrada por la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI.

NOTA N° 23

Otros pasivos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	23	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

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

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

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.	Capital	24	1,577,636.40	1,577,636.40	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.01.	Capital inicial	24	1,577,636.40	1,577,636.40	0.00

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
-------	--------------------	--------	-------	-----------	----------------

31/12/2016	N/A	N/A	1 577 636,40	<u>UCC-002-2017</u>	N/A
TOTAL					

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

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 0.17 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): cálculo del capital inicial al 31/12/2016

Por instrucción emitida por la Contabilidad Nacional y a pesar de nuestras manifestaciones de que el CONAVI se inició sin un aporte del estado para capital inicial, indicado por diversos medios tales como oficios FIN-01-2013-247 del 01-08-13, FIN-01-2015-015 del 15-01-14, por correo electrónico de fecha 24-01-15, 14-01-2016 y 09-12-2016 y por vía telefónica, se calculó el capital inicial del CONAVI de acuerdo al oficio UCC-002-2017 del 09 de enero de 2017, suscrito por Patricia Morales Corrales de la Contabilidad Nacional, y se registra al 31-12-2016 en el reglón de "Hacienda Pública" y se disminuye el de "Resultados Acumulados" al 31-12-2016 por ¢1.577.636.40 miles con base en el siguiente cálculo el cual fue revisado y avalado por la Contabilidad Nacional según correo electrónico de fecha 16-01-17 de la Sra. Any Yorleny Chaves Sojo, de la Unidad de Consolidación de Cifras de la Dirección General de Contabilidad Nacional.

El cálculo del capital inicial al 31-12-2016 se realiza con datos de nuestros estados financieros al 31-12-2016:

Cuentas contables	Montos
Maquinaria y Equipo Neto	3.793.526.134,67
Mobiliario Neto	- 2.599.795.841,15
Licencias de Software	+ 383.906.108,68
Capital Inicial	= 1.577.636.402,20

No se incluyen los siguientes rubros en dicho cálculo por lo que a continuación se indica:

El monto reflejado en "Construcciones adiciones o mejoras" no es un activo fijo del CONAVI por cuanto el monto allí registrado corresponde a la construcción de obra vial nacional (bienes demaniales) que una vez concluida y con finiquito, se inicia el trámite para su traslado al MOPT.

El monto reflejado en “Terrenos” no es un activo fijo del CONAVI, por cuanto el monto allí registrado corresponde a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional que son trasladados al MOPT.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	24	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

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

NOTA N° 25

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

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

NOTA N° 26

Reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.3.	Reservas	26	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

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

NOTA N° 27**Variaciones no asignables a reservas**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia	
					%	
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0.00	0.00	0.00	

Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

El Consejo Nacional de Vialidad no posee variaciones no asignables a reservas.

NOTA N° 28**Resultados acumulados**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia	
					%	
3.1.5.	Resultados acumulados	28	929,799,434.26	872,806,379.51	6.53	

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia	
					%	
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	863,364,136.15	692,996,473.51	24.58	

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	66,435,298.11	179,809,906.01	-63.05

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 99.83 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 56,993,054.75 que corresponde a un(a) Aumento del 6.53 % de recursos disponibles.

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

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

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

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 30

Intereses minoritarios – Evolución

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

Revelación:

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4. INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA N° 31

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

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

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

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

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 33

Impuestos sobre bienes y servicios

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

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

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

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 35

Otros impuestos

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

Revelación:

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

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

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

4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

NOTA N°36

Contribuciones a la seguridad social

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

Revelación:

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

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

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

NOTA N° 37

Contribuciones sociales diversas

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

Revelación:

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

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

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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

NOTA N° 38

Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	3,104.76	5,000.00	-37.90

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,895.24 que corresponde a un(a) Disminución del -37.9 % 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	2,974,547.38	-30.97

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 0.96 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -921,091.26 que corresponde a un(a) Disminución del -30.97 % 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
Total	2,053,456.11

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	2,077,125.40	9,915,535.50	-79.05

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)	2,002,150.06
12587	Consejo de seguridad Vial (COSEVI)	74,975.34

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 0.97 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -7,838,410.10 que corresponde a un(a) Disminución del -79.05 % 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 Setiembre** 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	95,749,782.49	225,968,467.86	-57.63

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	95,749,782.49

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital del sector público interno, representa el 44.83 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -130,218,685.37 que corresponde a un(a) Disminución del -57.63 % 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 ¢ 45,564,928.57 miles
- Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos ¢ 20,729,859.70 miles
- Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32) ¢ 29,454,994.22 miles

4.9 OTROS INGRESOS

NOTA N° 52

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	113,668,702.78	6,974,710.99	1,529.73

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 53.21 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 106,693,991.79 que corresponde a un(a) Aumento del 1529.73 % 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

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	54,450.45	322,491.37	-83.12

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0.03 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -268,040.92 que corresponde a un(a) Disminución del -83.12 % 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	5,449,816.39	6,328,871.09	-13.89

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 3.7 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -879,054.70 que corresponde a un(a) Disminución del -13.89 % 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	2,554,898.19
Remuneraciones eventuales	39,132.47
Incentivos salariales	2,107,813.06
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	268,796.22
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	427,978.58
Asistencia social y beneficios al personal	51,197.86
Otros gastos en personal	-
Total	5,449,816.39

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	23,294,757.06	42,380,281.09	-45.03

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	1,322,145.26	1,221,615.15	8.23

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Alquiler de terrenos edificios y locales	1,174,719.45
Alquiler de equipamiento informático	147,425.80

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 15.83 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -19,085,524.03 que corresponde a un(a) Disminución del -45.03 % 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	1,322,145.26
Servicios básicos	134,389.22
Servicios comerciales y financieros	273,549.71
Servicios de gestión y apoyo	12,006,304.12
Gastos de viaje y transporte	119,255.44
Seguros reaseguros y otras obligaciones	96,048.90
Capacitación y protocolo	4,585.24
Mantenimiento y reparaciones	9,328,362.22
Otros servicios	10,116.96
Total	23,294,757.06

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	632,500.76	238,861.74	164.80

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.43 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 393,639.02 que corresponde a un(a) Aumento del 164.8 % 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	86,613.15
Alimentos y productos agropecuarios	-
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	456,131.42
Herramientas repuestos y accesorios	44,489.88
Útiles materiales y suministros diversos	45,266.30
Total	632,500.76

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	264,425.60	355,250.79	-25.57

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 -90,825.19 que corresponde a un(a) Disminución del -25.57 % 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	24,828.73
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	67,159.86
Depreciaciones de equipos de comunicación	6,901.06
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	11,780.38
Depreciaciones de equipos para computación	56,743.96

Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	5,663.81
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	102.28
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	12,393.43
Sub-total depreciación	186,566.04
Amortizaciones de software y programas	77,859.56
Total depreciación y agotamiento del periodo	264,425.60

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	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	186.03	-100.00	-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 -186.03 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	7,442,982.91	5,899,042.55	26.17

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 5.06 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,543,940.37 que corresponde a un(a) Aumento del 26.17 % 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	159,803.91	117,276.51	36.26

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 0.11 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 42,527.39 que corresponde a un(a) Aumento del 36.26 % 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	1,814,985.05	-95.89

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno

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

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0.05 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,740,454.21 que corresponde a un(a) Disminución del -95.89 % 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	109,819,510.24	9,173,666.24	1,097.12

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 74.62 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 100,645,844.00 que corresponde a un(a) Aumento del 1097.12 % de recursos disponibles.

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

NOTA N° 75

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

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

Revelación:

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

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

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

NOTA N° 76

Otros gastos y resultados negativos

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

Revelación:

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

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): baja de bienes por donación, de conformidad con los procedimientos establecidos por la Dirección General de Administración de Bienes y Contratación Administrativa del Ministerio de Hacienda, según Decreto Ejecutivo N° 40797-H publicado en la Gaceta, alcance 24 del 02-02-2018.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°77

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	77	4,441,256.46	135,364,873.73	-96.72

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -130,923,617.27 que corresponde a un(a) Disminución del -96.72% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): 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 **€738,114.05 miles.**

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

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

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

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

- 2- **Transferencias Corrientes (6):** los ingresos recaudados y transferidos por el Ministerio de Hacienda al CONAVI por los Impuestos: a los Combustibles, a la Propiedad de Vehículos, e Infracciones Normas pesos y dimensiones de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional, por **¢ 3,551,218.38 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 **¢151,924.03 miles.**

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	18,695,131.16	108,454,031.92	-82.76

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -89,758,900.76 que corresponde a un(a) Disminución del -82.76% 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 **¢854,436.26 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 **¢2,517,910.15 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 **¢934,290.91 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 **¢1,390,889.48 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 **¢81,334.21 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	9,551,708.63	77,797,669.15	-87.72

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -68,245,960.52 que corresponde a un(a) Disminución del -87.72% 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%
		1,020,430.01	492,957.33	107.00%

Caja única – Tesorería Nacional		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011207801029	Fondo Peajes Cuenta Colones	28,681.37	-	
73911158420924376	Peajes Recauda Peajes Dólares	-	-	
73900011207801012	Fondo Vial Colones	512,650.81	126,982.22	303.72%
73900011207802017	Fondo Vial Dólares	-	-	
73900011207801035	BCIE Colones	-	10,803.98	-100.00%
73911158420935701	Fondo Vial CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Colones	-	381.59	-100.00%
73911158420935718	Fondo Vial CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares	7,189,226.49	9,928,279.01	-27.59%
73911158420912545	Fondo Vial Cuenta Euros	0.02	0.03	-15.47%
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	-	453.66	-100.00%
		7,730,558.69	10,088,951.34	-23.38%

Detalle de cuentas de Garantías		SALDOS		%
CUENTA		Periodo Actual	Periodo Anterior	
Banco de Costa Rica	222698-7	42,389.77	48,968.53	-13.43%
	222699-5	22,906.39	1,821.26	1157.72%
Ministerio de Hacienda	73900011207801041	352,617.12	378,831.26	-6.92%
	73900011207802023	297,996.60	163,900.43	81.82%
	73911158420930141	38,948.17	38,948.17	0.00%
	73911158420942517	45,861.87	45,861.87	0.00%
	73911158420945527	0.01	0.01	0.16%
Total cuentas de Garantías		800,719.93	678,331.52	18.04%

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	931,377,070.66	874,384,015.92	6.52

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 56,993,054.75 que corresponde a un(a) Aumento del 0.065180805813883 de recursos disponibles,

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

El vínculo 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 **septiembre 30, 2022**, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 56,993,054.75 que corresponde a un(a) aumento del 6.52% 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\$95,788,884.59
4.	Superávit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de.	C\$66,435,298.11
5.	Total Patrimonio	C\$931,377,070.66

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

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	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	33,180,186.13	24,473,770.72	0.36
	SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	66,435,298.11	179,809,906.01	-0.63

El SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO, comparado al periodo anterior genera un(a) **incremento** del **35.57%** de recursos disponibles, producto de que en el presente periodo presupuestario se ha girado las cuotas establecidas por el Ministerio de Hacienda, correspondiente al 42.55% del presupuesto anual autorizado y ajustado al CONAVI.

El SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD, comparado al periodo anterior genera una **disminución** del **-63.05%** 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	7,449,789.23	4,158,998.89	-3,290,790.34	
INGRESOS DE CAPITAL	124,425,420.79	95,749,782.49	-28,675,638.29	
FINANCIAMIENTO	17,729,825.00	0.00	-17,729,825.00	
Diferencias de cambio positivas	0.00	113,697,840.61	113,697,840.61	
Total	149,605,035.01	213,606,622.00	64,001,586.98	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES	5,088,128.49	5,398,618.52	310,490.04	
SERVICIOS	23,093,898.68	22,977,994.07	-115,904.60	
MATERIALES Y SUMINISTROS	623,342.08	632,500.76	9,158.68	
INTERESES Y COMISIONES	9,179,227.22	9,179,227.22	0.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	214,674.98	211,001.77	-3,673.20	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	74,530.84	74,530.84	0.00	
BIENES DURADEROS	55,153,809.49	0.00	-55,153,809.49	
AMORTIZACION	22,997,237.12	0.00	-22,997,237.12	
Diferencial cambiario	0.00	109,852,506.42	109,852,506.42	
Donaciones de capital al MOPT	0.00	0.00	0.00	
Intereses devengados	0.00	-1,736,244.31	-1,736,244.31	
Amortizaciones de seguros	0.00	72,296.37	72,296.37	
Depreciaciones	0.00	264,425.60	264,425.60	
Comisiones devengadas	0.00	0.00	0.00	
Provisiones para litigios	0.00	244,466.62	244,466.62	
Desembolso del préstamo	0.00	0.00	0.00	

Gastos y resultados negativos por ventas	0.00	0.00	0.00
	116,424,848.89	147,171,323.88	30,746,474.99

Conciliación Presupuesto vs Contabilidad

por sumas iguales o Saldos Ajustados

		PRESUPUESTO	CONTABILIDAD
Superávit / Déficit	(A)	33,180,186.13	66,435,298.11
Más			
Registró de ingresos bajo el principio del devengo:			
INGRESOS CORRIENTES		-3,290,790.34	
INGRESOS DE CAPITAL		-28,675,638.29	
Ingresos por diferencias de cambio positivas		113,697,840.61	
Desembolsos del préstamo del BCIE		-17,729,825.00	
Total Ingresos	(B)	64,001,586.98	
Menos			
Registro de gastos bajo el principio del devengo:			
Provisiones de aguinaldo, salario escolar, Contribuciones Patronales Al Desarrollo Y La Seguridad Social y Contribuciones Patronales A Fondos De Pensiones Y Otros Fondos		0.00	-310,490.04
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		9,158.68	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	55,153,809.49
Liquidación Prestaciones Legales		-3,673.20	
INDEMNIZACIONES por ejecución de sentencias		0.00	

Registro de gastos que no afectan Presupuesto:		
Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar por Endeudamiento público a corto plazo, Revaluación generada por la amortización del Capital por Amortizar al BCIE.	0.00	22,997,237.12
Amortizaciones de Seguros reaseguros y otras obligaciones	72,296.37	0.00
Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	264,425.60	0.00
Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	0.00	1,736,244.31
Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	244,466.62	0.00
Diferencias de cambio negativas por efectivo	109,852,506.42	0.00
Ajuste al Inventario de Suministros por cambio de Unidades de Presentación de los Artículos		0.00
Total Gastos	(C)	108,607,750.97 110,439,180.48
	Sumas Iguales A + B	-13,257,407.37 -13,257,407.37
	- C	

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

NOTA 86	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SALDO DE DEUDA PÚBLICA	139,967,742.07	145,560,608.93	-3.84%

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

Detalles del préstamo:

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

Sección 3.10 Intereses.

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

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

Sección 3.11 Cargos por Mora.

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

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

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

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

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

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

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

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

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

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento
2022		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	82,689,871.81		Monto acumulado por efectos positivos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
2022		86,223,771.27	Monto acumulado por efectos negativos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
	100,419,696.81	109,221,008.39	

- 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% O
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	748,717,580.67	658,295,711.07	13.74%

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 90,421,869.59 que corresponde a un(a) aumento del 13.74% de recursos disponibles, producto de compra de bienes no concesionados en propiedad del Consejo Nacional de Vialidad.

Es importante resaltar que, dentro de este monto, se encuentra registrada la línea de Tierras y Terrenos por un monto de **¢6,873,368.51** 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 **¢ 741,037,936.14** 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 **¢806,276.02 miles.**

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

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

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

Revelación:

NOTAS PARTICULARES

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

Firmado digitalmente
por SERGIO DENNIS
RAINOLD QUIROS
(FIRMA)
Fecha: 2022.10.28
07:10:34 -06'00'

Mauricio Batalla Otárola

MBA. Johaam Piedra Méndez

MSc. Sergio Rainold Quirós

**Representante Legal y
Directora Ejecutivo**

**Gerente de Adquisición y
Finanzas**

Director Financiero

DOUGLAS
CALVO SANCHEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por DOUGLAS CALVO
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.10.28
10:03:11 -06'00'

MBA. Douglas Calvo Sánchez
Jefe de Contabilidad

Sello:



Notas Complementarias

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

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

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

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

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

b- Depuración de cuentas contables.

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

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

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

c- Cumplimiento de la Ley 10092:

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

d- Matriz de autoevaluación:

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

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

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

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

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

ANEXOS

FODA

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

ANEXOS

IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

Pandemia	Solamente llenar la casilla de SI o NO con un 1			
	Aplica			
Pandemia 2020 NICSP 21 Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	SI	1	NO	
Pandemia 2020 NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	SI		NO	1
Pandemia 2020 NICSP 39 Beneficios a los Empleados	SI	1	NO	
Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias corrientes	SI		NO	1
Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias capital	SI		NO	1
Pandemia 2020 Gastos Transferencias corrientes	SI		NO	1
Pandemia 2020 Gastos Transferencias capital	SI		NO	1
Pandemia 2020 Gasto	SI	1	NO	
Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos por Impuestos	SI		NO	1
Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Contribuciones Sociales	SI		NO	1
Pandemia 2020 NICSP 23 Otros Ingresos	SI		NO	1
Pandemia 2020 Cuentas por Cobrar	SI		NO	1
Pandemia 2020 Documentos por Cobrar	SI		NO	1

NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo

	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Resumen		Ø0.00

NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo

	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Resumen		Ø0.00

ANEXOS

NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo

Item	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta deterioro		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1	Propiedad, planta y equipo	1.2.5		X	∅0.00		X		No se considera que se haya deteriorado el valor de los activos del CONAVI
2									
3									
GRAN TOTAL					∅0.00				

NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo

Item	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta deterioro		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1									
2									
3									
GRAN TOTAL					0.00				

NICSP 39- Beneficios a Empleados

DIRECCIÓN (a)	TOTAL CANTIDAD FUNCIONARIOS PLANILLA (b)	FUNCIONARIOS EN PLAZA (c)	FUNCIONARIOS INTERINOS (d)	FUNCIONARIOS SUPLENTE (e)	FUNCIONARIOS JORNAL (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
Total	461	262	134	0	0	0	173	223	0	0	0

Transferencias recibidas.

Ingresos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	₪0.00

Ingresos por Transferencias capital	MONTO TOTAL
	₪0.00

ANEXOS

Transferencias recibidas.

Ingresos por Transferencias corrientes

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad que gira	De 1 a 10 (indicar afectación)	Recursos de Superávit		Se detecta Deterioro		Observación	
						SI	NO	SI	NO		
1											
2											
3											
4											
5											
GRAN TOTAL			Ø0.00								

Ingresos por Transferencias capital

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad que gira	De 1 a 10 (indicar afectación)	Recursos de Superávit		Se detecta Deterioro		Observación
						SI	NO	SI	NO	
1										
2										
3										
4										
5										
GRAN TOTAL			₡0.00							

Transferencias giradas

Gastos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	Ø0.00

Gastos por Transferencias capital	MONTO TOTAL
	Ø0.00

ANEXOS

Transferencias giradas
Gastos por Transferencias corrientes

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad receptora		Recursos de Superávit		Observación
				Código Inst	Nombre	SI	NO	
1								
2								
3								
4								
5								
GRAN TOTAL			Ø0.00					

Gastos por Transferencias capital

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad receptora		Recursos de Superávit		Observación
				Código Inst	Nombre	SI	NO	
1								
2								
3								
4								
5								
GRAN TOTAL			Ø0.00					

Gastos

Gastos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

Gastos

Item	Tipo de Gasto	Cuentas Contable	Departamento	Monto colones	Observación
1					
2					
3					
4					
5					
GRAN TOTAL				0.00	

Población por edad	Cuentas Contable	Gasto en efectivo (Monto colones)	Gasto en especie (Monto colones)	Observación
Edad 0 a 15				
Edad 16 a 30				
Edad 31 a 55				
Edad 55 en adelante				
GRAN TOTAL		₡0.00	₡0.00	

Ingresos

Ingresos por impuestos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

Ingresos por Contribuciones Sociales	MONTO TOTAL
	Ø0.00

Otros Ingresos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

ANEXOS

Ingresos
Ingresos por impuestos

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		₡0.00	₡0.00			

Ingresos por Contribuciones Sociales

Item	Cuentas Contable	Monto colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		₡0.00				

Otros Ingresos

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		₡0.00	₡0.00			

CXC Y DXC

Cuentas por cobrar	MONTO TOTAL
	Ø0.00

Documentos a cobrar	MONTO TOTAL
	Ø0.00

ANEXOS

Cuentas por cobrar

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		₡0.00	₡0.00			

Documentos a cobrar

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		₡0.00	₡0.00			

Administración de Riesgos.

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.	

Declaración de Cumplimiento		Solamente llenar la casilla de SI o NO con un 1				
La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP según el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017		SI			NO	1
La entidad presenta la Declaración Explícita y sin Reservas de la aplicación de NICSP.		SI			NO	1
Norma		Aplica				
NICSP 1	Presentación Estados Financieros	SI	1		NO	
NICSP 2	Estado Flujo de Efectivo	SI	1		NO	
NICSP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	SI	1		NO	
NICSP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	SI	1		NO	
NICSP 5	Costo por Préstamos	SI	1		NO	
NICSP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.	Derogada en la versión 2018				
NICSP 7	Inversiones en Asociadas	Derogada en la versión 2018				
NICSP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos	Derogada en la versión 2018				
NICSP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación	SI	1		NO	
NICSP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias	SI			NO	1
NICSP 11	Contrato de Construcción	SI			NO	1
NICSP 12	Inventarios	SI	1		NO	
NICSP 13	Arrendamientos	SI	1		NO	
NICSP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	SI	1		NO	
NICSP 16	Propiedades de Inversión	SI			NO	1
NICSP 17	Propiedad, Planta y Equipo	SI	1		NO	
NICSP 18	Información Financiera por Segmentos	SI			NO	1
NICSP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	SI	1		NO	
NICSP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas	SI			NO	1
NICSP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	SI	1		NO	
NICSP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General	SI			NO	1
NICSP 23	Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias)	SI	1		NO	
NICSP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	SI	1		NO	
NICSP 25	Beneficios a los Empleados	Derogada en la versión 2018				

NICSP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	SI	
NICSP 27	Agricultura	SI	
NICSP 28	Instrumentos Financieros- Presentación	SI	1
NICSP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición	SI	1
NICSP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar	SI	1
NICSP 31	Activos Intangibles	SI	1
NICSP 32	Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante	SI	
NICSP 33	Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo)	SI	1
NICSP 34	Estados financieros separados	SI	
NICSP 35	Estados financieros consolidados	SI	
NICSP 36	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	SI	
NICSP 37	Acuerdos conjuntos	SI	
NICSP 38	Revelación de intereses en otras entidades	SI	
NICSP 39	Beneficios para empleados	SI	1
NICSP 40	Combinaciones en el sector público	SI	
	Fideicomisos	SI	1

NO	1
NO	1
NO	
NO	
NO	
NO	
NO	1
NO	
NO	1
NO	
NO	1
NO	

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 Ocurredos 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

NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:

NICSP 12- Inventarios

TIEMPOS DEL DEVENGO:

Describir los tiempos del devengo en los insumos que por materialidad aplica:

En el Consejo Nacional de Vialidad se registra el devengo en la compra de artículos y suministros de inventarios al momento de registrar la factura de compra para pagar como un débito a la cuenta de inventarios y un crédito a la cuenta por pagar.

Con cada requisición de inventario que se realiza por las diferentes unidades, departamentos, direcciones o gerencias, se contabiliza los consumos de dicho inventario como un débito a la cuenta de gasto y un crédito a la cuenta de inventarios

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

Sistema de Inventario	SI	NO
Perpetuo o constante		1
periódico	1	

NICSP 13 Arrendamientos

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Arrendamiento Operativo	6	€1,543,964,787.46
Arrendamiento Financiero	0	€0.00

ANEXOS

Arrendamiento Operativo										
Item	No. Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante (Proveedor)	Moneda del Contrato	Monto ₡	Monto \$	Monto Total Colones	Observación
1	27/14	Arrendamiento de oficinas Unidad Ejecutora BCIE PIV 1	1/6/2014	31/5/2023	Inmobiliaria Rotonda de Betania S.A.	Dólares		122,379.00	₡76,951,915.20	Vigencia: 7 meses
2	036/2004	Arrendamiento de Edificio Central de CONAVI	1/9/2005	6/10/2023	Improsa Sociedad Administradora de Fondos de Inversión	Dólares		1,932,589.56	₡1,215,212,315.33	Vigencia: 11 meses
3	Convenio 24-L-2015	Arrendamiento de regional San José, Mata Redondal	10/2/2014	31/12/2022	Instituto Costarricense de Ferrocarriles (INCOFER)	Colones	52,741,932.00		₡52,741,932.00	Vigencia: 2 meses
4	2019LN-000002-0006000001	Alquiler de equipo de impresión	1/10/2019	1/10/2023	Componentes El Orbe S.A.	Dólares		74,100.00	₡46,594,080.00	Vigencia: 11 meses
5	2019LN-000002-0006000001	Alquiler de equipo de cómputo escritorio	15/2/2020	15/2/2024	Central de Servicios PC S.A	Dólares		156,688.50	₡98,525,728.80	Vigencia: 15 meses
6	2019LN-000002-0006000001	Alquiler de equipo de cómputo portátil	1/2/2020	1/2/2024	Central de Servicios PC S.A	Dólares		85,780.56	₡53,938,816.13	Vigencia: 15 meses
GRAN TOTAL							₡52,741,932.00	\$2,371,537.62	₡1,543,964,787.46	

Compra	628.800
--------	---------

Arrendamiento Financiero

Item	No. Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante (Proveedor)	Moneda del Contrato	Monto ₡	Monto \$	Monto Total Colones	Observación
GRAN TOTAL							₡0.00	\$0.00	₡0.00	

NICSP 14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

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

NICSP 16- Propiedades de Inversión

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Propiedades de Inversión		Ø0.00

ANEXOS

Item	No. Propiedad	Ubicación	Monto	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
4					
5					
6					
GRAN TOTAL			Ø0.00		

NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo

Resumen	Revaluaciones	Inventarios Físicos	Ajustes de Depreciación	Deterioro	Bajas de Activos	Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)	Activos en préstamo a otras entidades públicas.
CANTIDAD							
MONTO TOTAL	Ø0.00	Ø0.00	Ø264,976,716.81	Ø0.00	Ø552,711.64	Ø0.00	Ø9,710.48

ANEXOS

Revaluaciones:

Item	Fecha	Tipo de método	Monto del Resultado	Mes de registro	Profesional Especializado
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			Ø0.00		

Inventarios Físicos:

Item	Fecha	Tipo de activo	Monto del Resultado	Mes de registro	Observaciones
1	Primer trimestre 2022	El 100% de activos			No se realizó registros contables, solamente se comprobó la exactitud de la información.
2	Segundo trimestre 2022	El 100% de activos			No se realizó registros contables, solamente se comprobó la exactitud de la información.
3	Tercer trimestre 2022	El 100% de activos			No se realizó registros contables, solamente se comprobó la exactitud de la información.
GRAN TOTAL			Ø0.00		

Ajustes de Depreciación:

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Mes de ajuste Depreciación	Observaciones
1	31/1/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	₪31,715,591.74	Enero, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.
2	28/2/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	₪31,465,256.83	Febrero, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.
3	28/2/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	₪31,465,256.83	Marzo, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.
4	30/4/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	₪28,985,679.80	Abril, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.
5	31/5/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	₪28,736,825.02	Mayo, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.
6	30/6/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	₪28,726,015.75	Junio, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.

7	31/7/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	€28,888,189.79	Julio, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.
8	31/8/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	€29,317,983.95	Agosto, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.
9	30/9/2022	Propiedades, planta y equipos explotados	€25,675,917.10	Setiembre, 2022	Corresponde a los asientos de depreciación mensual.
GRAN TOTAL			€264,976,716.81		

Deterioro

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			Ø0.00		

Bajas de Activos:

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1	30-sep	150101 -Maquinaria y	Ø0.00	1.2.5.01.03.	
2	30-sep	150102 -Equipo de tra	Ø28,698.89	1.2.5.01.04	
3	30-sep	150103 -Equipo de co	Ø480.28	1.2.5.01.05	
4	30-sep	150104 -Equipo y mo	Ø8,340.69	1.2.5.01.06	
5	30-sep	150105 -Equipo y pro	Ø3,247.28	1.2.5.01.07	
6	30-sep	150106 -Equipo sanit	Ø40,637.91	1.2.5.01.08	

7	30-sep	150107 -Equipo y mo	Ø32.58	1.2.5.01.09	
8	30-sep	150199 -Maquinaria y	Ø3,352.74	1.2.5.01.99	
8	30-sep	150201 -Edificios	Ø39,702.26	1.2.5.01.02	
9	30-sep	150301 -Terrenos	Ø428,219.00	1.2.5.01.01.	
GRAN TOTAL			Ø552,711.64		

Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			₡0.00		

Activos en préstamo a otras entidades públicas.

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1	Setiembre, 2022	Maquinaria y equipo para la producción	₱2,046.10	1.2.5.01.03	MOPT
2	Setiembre, 2022	Equipo de transporte	₱0.00	1.2.5.01.04	MOPT
3	Setiembre, 2022	Equipo de Comunicación	₱480.00	1.2.5.01.05	MOPT
4	Setiembre, 2022	Equipo y mobiliario de oficina	₱788.65	1.2.5.01.06	MOPT
5	Setiembre, 2022	Equipo y programas de cómputo	₱3,535.45	1.2.5.01.07	MOPT
6	Setiembre, 2022	Maquinarias y equipo diversos	₱2,860.28	1.2.5.01.99	MOPT

GRAN TOTAL

€9,710.48

NICSP 18- Información Financiera por Segmentos:

Ente contable	Código de Segmento asignado
CONAVI	2.1

NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

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

Resumen Cantidad	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	65
Resolución provisional 1	0
Resolución provisional 2	0
Resolución en firme	16
GRAN TOTAL	81

ANEXOS

Activos Contingentes (NICSP 19)

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	09-002186-1027	CONAVI	Ejecucion de Sentencia Cobro de costas personales de proceso. / Expediente Legal 110-14	28/7/2014	Colones	-	1	₡0.00
2	10-001059-1027	CONAVI	Ejecución de Sentencia Cobro de Costas de demanda ordinaria interpuesta CONAVI que fue declarada sin lugar. / Expediente Legal 370-14	21/11/2014	Colones	500,000.00	1	₡500,000.00
3	10-004637-1027	CONAVI	Ejecución de Sentencia por Liquidacion de Costas en proceso Contencioso seguida contra Inspeccion y Consultoria Sánchez Elizondo. / Expediente Legal 51-15	29/1/2015	Dolares	22,144.59	639.06	₡14,151,721.69
4	14-000516-1028	CONAVI	Ejecucion de Sentencia Cobro de daños en caseta de peaje contra Casimiro Segura Hernández Expediente Legal 227-14	2/7/2014	Colones	23,316,662.14	1	₡23,316,662.14
5	16-000652-1028	CONAVI	Ejecución de Sentencia por liquidación de daños ocasionados contra estructura de CONAVI seguido contra Wagner Carballo Baltodano. / Expediente Legal 189-15	23/6/2015	Colones	298,940.90	1	₡298,940.00
6	15-000406-1028	CONAVI	Que se cancelen los daños casusados a vehículo oficial. / Expediente Legal 27-15	5/12/2014	Colones	147,166.00	1	₡147,166.00
7	16-001194-1028	CONAVI	Ejecucion de Sentencia de Proceso de Transito por colision contra vehiculo oficial Expediente legal 418-16	23/3/2017	Colones	209,415.00	1	₡209,415.00

8	16-001390-1028	CONAVI	Ejecución de Sentencia cobro de las costas procesales y personales por colisión contra la estación de Peaje ubicado en Tres Ríos. / Expediente Legal 199-17	25/5/2017	Colones	356,319.55	1	€356,319.00
9	18-00654-1028	CONAVI - Randall How	Que se cancelen los daños realizados a la valla protectora en la ruat anacional 1. Proceso de ejecución de sentencia contra Randall Howells Castro y otro. Expediente legal 41-17	31/1/2017	Colones	2,518,316.66	1	€2,518,316.66
10	18-00655-1028	CONAVI- Juan Diego C	Cobro de daños a la barrera de contención del Río Barranca. Proceso de ejecución de sentencia contra Juan Diego Campos Rodríguez. Expediente legal 564-17	20/12/2017	Colones	1,787,813.97	1	€1,787,813.97
11	18-000682-1028	CONAVI - Adrian Rojas	Cobro de daños ocasionados a barabda de puente Cataratitas, expediente legal 565-17	20/12/2017	Colones	1,086,193.00	1	€1,086,193.00
12	18-000756-1027	CONAVI - Christian Pa	Proceso de ejecución de sentencia de Conavi contra Cristian Parra Ugalde- Cobro de daños a baranda del puente sobre el Río Ciruelas, expediente legal 0037-18	5/2/2018	Colones	220,001.00	1	€220,001.00
13	19-00960-1029	CONAVI - Hipolito Mon	Proceso de Ejecución de sentencia para cobro de daños materiales, costas e intereses, expediente legal 46-18	8/2/2018	Colones	587,405.06	1	€587,405.06

14	18-000661-1028	CONAVI - Brian Alfonso	Proceso de Ejecución de sentencia derivada del proceso de tránsito del Juzgado Contravencional, menor cuantía y tránsito de Sarapiquí bajo el expediente 15-000250-1341-TR. Expediente legal 117-18	21/3/2018	Colones	420,000.00	1	€420,000.00
15	18-000697-1028	CONAVI	Proceso de ejecución de sentencia contra Luis Andrés Rodríguez Rodríguez por daños a vehículo oficial. Expediente Legal 146-18	17/4/2018	Colones	393,000.00	1	€393,000.00
16	18-000662-1028	CONAVI	Ejecución de Sentencia contra Eugene Cambrero Muñoz y Leonel Angulo Hernández por daños a vehículos placas PE 12 3970 Expediente 147-18 EN CASACIÓN	17/4/2018	Colones	562,500.00	1	€562,500.00
17	18-574-1028-CA	CONAVI	Proceso de Ejecución de Sentencia contra José Joaquín Gamboa Alvarado por colisión objeto fijo sentencia N°411-18. Expediente Legal 174-18	2/5/2018	Colones	318,500.00	1	€318,500.00
18	19-000263-1028	CONAVI	Ejecutoria de Sentencia Sentencia N° 0431-2018 contra Jorge Luis Ortega Rojas y Donald Torres Velazquez por colisión a objeto fijo en la Ruta 14 kilómetro 32 al vehículo placas C 150079. Expediente legal 339-18	4/8/2018	Colones	396,270.00	1	€396,270.00
19	16-007678-0174	CONAVI	Ejecutoria de Sentencia N°1305-17 proceso de tránsito contra Lynn Davidson Holly y Reyner Alexander Matarrita Bravo por colisión de vehículos placas 657071 y PE12003383 en Moravia San Vicente de Plaza Los Colegios 400 mts al norte. Expediente 370-18	12/3/2019	Colones	200,000.00	1	€200,000.00

20	18-000041-1455	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito por colisión contra Miguel Ángel García Campos y Jesús María Solano Camacho, para que Que se cancelen los daños determinados en sentencia de primera instancia N°107-2018-TR por colisión de vehículos placas C-129106 y PE-124054. Expediente legal 22-19	1/2/2019	Colones	185,000.00	1	€185,000.00
21	17-002131-0495	CONAVI	Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Carlos Enrique Ortega Garro producto del Expediente Judicial 17-002131-0495-TR. Expediente 42-19	18/2/2019	Colones	362,051.43	1	€362,051.43
22	19-00934-1028-	CONAVI	Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Edwin Quesada Gutiérrez y Henry Jesús Sandí Jiménez referente a la Sentencia N° 1239-2018. . Expediente 123-19 (14-001674-0174-TR)	6/5/2019	Colones	354,466.00	1	€354,466.00
23	19-000743-1028	CONAVI	Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Jeffry Guzmán González, Kevin Alberto Salazar Villalobos, Walter Montenegro Araya y William Alberto Salazar Astua.. Expediente Legal 125-19 (18-007885-0174-TR)	6/5/2019	Colones	10,180,521.88	1	€10,180,521.88
24	19-000961-1028	CONAVI	Proceso de ejecución senetncia de CONAVI contra Norman Loaciga y el Shadei de la Union S.A. Expediente legal 250-19	8/18/2019	Colones	7,680,846.00	1	€7,680,846.00
25	17-009607-0489	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Lim Wu Wu y Luis Carlos Palma Robles. Sentencia N° 4098-2019. Antecedente Expediente legal 0553-17. Expediente Legal 285-19	6/9/2019	Colones	1,206,777.51	1	€1,206,777.51
26	18-005606-0494	CONAVI	Proceso de ejecución d e sentencia contra Edin Fernando Lobo Ramirez y Eduardo José Villareal Baltodano por colisión de caseta de peaje en Alajuela, expediente legal 394-19 (413-18)	10/12/2019	colones	377,000.00	1	€377,000.00

27	20-000919-1028	CONAVI	Proceso de Ejecución de Sentencia de Tránsito contra David Obregón Vargas y Michael Kenett Sehmigdal Bolaños. Sentencia N°3622-2019., expediente 363-19 (17-004797-0494-TR)	12/11/2019	colones	277,500.00	1	€277,500.00
28	12-004892-1027	CONAVI	Proceso de ejecución de sentencia interpuesto por Conaci contra Luis Gerardo Madriz Morales Expediente legal 401-19	19/12/2019	colones	2,660,000.00	1	€2,660,000.00
29	14-001847-1027	CONAVI	Proceso de ejecución de sentencia, producto de proceso de conocimiento interpuesto por Ramiro Jara Huerta. Conavi esta solicitando el cobro de costas a favor. Exp legal 210-14	27/7/2020	Colones	1,500,000.00	1	€1,500,000.00
30		CONAVI	Sumario de Derribo de 30 árboles que se ubican sobre áreas de protección de ríos y quebradas sobre derecho de vía de la Ruta NacionalN°2, Autopista Florencio del Castillo Exp 156-20	23/6/2020	Colones	2,000,000.00	1	€2,000,000.00
31	19-001041-0495	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Cristian Gerardo Fernández Bogarin, Michael Vinicio Zamora Quesada colisión entre vehículos C159438 y C166515 Sentencia 1735-2019. Exp legal 212-20	4/9/2020	Colones	1,349,438.00	1	€1,349,438.00
32	19-002718-0496	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Edwin Gerardo Sánchez Fernandez, Erik Gerardo Quesada Vásquez, colisión entre vehículos placas SJB 1418 y PE-12-3893. Sentencia N°202000159. Exp 211-20	4/9/2020	Colones	324,462.35	1	€324,462.35
33	19-007191-0174	CONAVI	Proceso de ejecución de Sentencia de tránsito contra Carlos Arce Padilla por Colisión de vehículo particular contra barrera divisoria de cemento en peaje de Limón. Exp 98-20	17/9/2020	Colones	319,626.52	1	€319,626.52

34	19-000426-1425	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Luis Fernando Céspedes Mora por colisión de vehículo placa PE-124056 marca Daihatsu en el sector de Puntarenas. Exp 97-20	21/8/2020	Colones	397,625.07	1	€397,625.07
35	18-006097-1763	CONAVI	Proceso monitorio interpuesto por el CONAVI contra Constructora Hermanos Brenes S.A. Exp 298-18	6/8/2018	colones	21,453,296.37	1	€21,453,296.37
36	16-004452-1027	CONAVI	Proceso de Media Cautelar Ante Causam interpuesta por Constructora Santa Fe, LTDA. contra el CONAVI, CGR y EL Estado (EN CASACIÓN PARA COBRO DE COSTAS A FAVOR DE CONAVI) exp 203-16			-		€0.00
37	17-000010-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Bertin Enrique Guzman Montero en contra del CONAVI por concepto de impugnación de la conducta administrativa del Departamento de Pesos y Dimensiones y la reducción de la capacidad útil del vehículo placas C-158978. (EN CASACIÓN PARA COBRO DE COSTAS A FAVOR DE CONAVI) Exp 300-17			-		€0.00
38	14-002126-1027	CONAVI	Proceso Otros de Conocimiento interpuesto por TOPOGRAFIA DEL NORTE SOCIEDAD ANONIMA DE ACTIVIDADES PROFESIONALES en contra del Estado y CONAVI daños y perjuicios sufridos por incumplimiento de contrato por trabajos realizados en la carretera 1856 conocida como "La Trocha Fronteriza" 188-14 (EN CASACIÓN PARA COBRO DE COSTAS A FAVOR DE CONAVI)			-		€0.00

39	15-001644-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Banco Cathay para el pago de las facturas que le fuesen cesionadas por trabajos supuestamente ejecutados en la ruta nacional 856, expediente legal 102-15. EN CASACIÓN	Colones	1,273,558,893.30	1	€1,273,558,893.30
40	16-002260-1027	CONAVI	Que se declare en sentencia que las empresas demandadas actuaron de manera negligente e incumplieron sus obligaciones contractuales al no alertar a la administración de la situación real existente en sitio, de acuerdo a su experiencia y conocimiento, en los términos expuestos en el cuerpo de la demanda, para tomar las decisiones y efectuar los cambios que resultaren necesarios para llevar a cabo correctamente el objeto contractual pactado en la contratación directa: 2010CD-000128-ODI00.2) Que se declare a ambas empresas responsables de manera solidaria, por los daños y perjuicios ocasionados a la administración. 3) Que se condene a las sociedades demandadas solidariamente al pago de las costas procesales y personales, derivadas del presente proceso. Expediente Legal 104-16 EN CASACIÓN	Colones	701,511,704.26	1	€701,511,704.26
41	14-009332-1027	CONAVI	Otros de Conocimiento interpuesto por Deyvi José Ramírez Badilla contra el Consejo Nacional de Vialidad y la Municipalidad de Desamparados. Expediente legal 15-15 EN CASACIÓN		-	1	€0.00

42	19-000740-1815	CONAVI	Proceso Ejecución Sentencia Tránsito de CONAVI contra Ezequiel Gudiel Solano contra objeto fijo propiedad del Conavi. Juzgado Contencioso Administrativo. Exp 253-20	30/10/2020	-			
43	20-002086-1028	CONAVI	Proceso Ejecución Sentencia Tránsito de CONAVI contra Mario rodriguez Delgado contra objeto fijo propiedad del Conavi. Juzgado Contencioso Administrativo. Exp legal 251-20	30/10/2020	Colones	128,000.00	1	€128,000.00
44	20-004205-0174	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito N°2020-05-1109 contra Edgar Ramirez Molina por colisión de vehículos placas PE-12-3969 y MCS 950 sobre la Ruta Nacional N°2 en San Pedro de Montes de Oca frente al Banco Cathay. Boleta de Parte N° 2-2020-335200009. Exp 252-20	14/10/2020	-			
45	20-000293-0495	CONAVI	Ejecución de sentencia de tránsito contra Jorge Educaro Núñez Rodríguez y Juan Alberto Gómez Gómez y otros por colisión de vehículos placas 858079 y PB1695 por daños a baranda protectora bicada n aranja, San Miguel, Ruta N1, Frente a Emergencias Médicas. Exp 369-20	22/12/2020	Colones	1,666,089.72	1	€1,666,089.72
46	19-003087-0491	CONAVI	Ejecución de sentencia de tránsito contra Guido Alexis Palma Ballester, Luis Alberto Madrigal Barrantes por colisión de vehículo placas PE-12003987 Exp 370-20	22/12/2020	Colones	192,500.00	1	€192,500.00

47	16-002047-1027	CONAVI	Proceso Medida Cautelar interpuesta por la Municipalidad de Mora en contra del CONAVI para evitar que se remueva o destruya la isla de paso peatonal construida en la Ruta 239 diagonal al Parque Urbano de Ciudad Colon Exp 91-16	28/10/2020	Colones	1,000,000.00	1	€1,000,000.00
48	13-003744-1027	CONAVI	Ejecución de sentencia interpuesto por Conavi producto del proceso de Conocimiento interpuesto por Rony Mora Bolaños según cédula de Notificación del Tribunal Contencioso Administrativo del II Circuito Judicial de San José Exp 341-13	12/11/2020	Colones	11,655,927.70	1	€11,655,927.70
49	16-002453-1027	CONAVI	Ejecución de sentencia interpuesto por Conavi producto del proceso de interpuesto por Hacienda Natura Desarrollos S.A c ontra El Estado. Exp 342-16			-		
50	19-000846-1815	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Ana Ruth Ortega Chavarría y Diego Armando Rodríguez Villareal por colisión entre vehículos placas B JL120 y 831455 en Liberia en el cruce de semáforos de muflas en sentido norte de la calle marginal Exp 43-21	3/2/2021		-		
51	17-008949-1027	CONAVI	Ejecución de sentencia producto del Proceso de conocimiento interpuesto por Cindy Kinderson enc contra del estado, Conavi incia cobro de costas del proceso Exp 487-17	24/3/2021	Colones	1,688,029.28	1	€1,688,029.28
52	14-010363-1027	CONAVI	Proceso Ejecucion de Sentencia contra Ivania Calderon Sanabria y otros, Tribunal Contencioso Administrativo, sumaria 14-010363-1027-CA Exp 15-16	3/3/2021		-		

53	17-00010-1027-	CONAVI	Proceso de Ejecución Sentencia de CONAVI contra Francisco Méndez Brenes Exp 88-17	15/1/2021	Colones	4,950,000.00	1	€4,950,000.00
54	14-005945-1027	CONAVI	Proceso de ejecución sentencia de Conavi contra Leonal Carranza Alvarez, Jorge Steven Cabrera Altamirano	27/5/2021		-		
55	20-000056-1443	CONAVI	Ejecutoria de Sentencia colision en contra de Carlos Luis Chacon Fernandez Y Geiner alberto Granados Granados en perjuicio del orden publico Exp 148-21	29/6/2021		-		
56	11-001893-1027	CONAVI	Proceso de ejecución de sentencia, cobro de costas producto del proceso Otros de Conocimiento nterpuesto por Rodolfo Antonio Medrano contra el CONAVI según cédula de notificación del Tribunal Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda. (Costas a favor de Conavi) 498-11			32,181,234.54		€32,181,234.54
57	21-000130-0495	CONAVI	Proceso Ejecutoria de sentencia de transito sumaria 21-000130-0495-TR Saúl Cabrera y otro. Exp 153-21					
58		CONAVI	Proceso Ejeción Sentencia del CONAVI contra Hector Martinez Cháves, Exp 198-21	14/7/2021				
59		CONAVI	Proceso de Ejecución de sentencia contra Luis Emilio Gumán y otro por el delito de robo de piezas de un puente propiedad del CONAVI. Exp 259-21	14/9/2021				
60	20-001168-0496	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito Contra Silvia Calero Vásquez y Libia Mena Permudi Por Colisión De Vehículo Placa BBM137 Contra Poste En La Estación De PeajeTres Ríos. Boleta De Citación2-2020-25100152. Exp 189-21	9/7/2021				

61	17-00745-1027	CONAVI	Proceso Ejecución de sentencia producto de proceso de Conocimiento Interpuesto por CONSTRUCTORA RAASA, S.A. en contra del CONAVI. Exp 86-17 (Cobro de costas)	20/8/2018				
62	20-002399-1027	CONAVI	Proceso de Ejecución de sentencia producto del proceso de Conocimiento interpuesto por Transportes Tubéculos					
63	21-002230-0174	CONAVI	Ejecutoria de sentencia de tránsito por colisión de Solsire López Montero expediente 21-002230-0174-TR, la sentencia en primera instancia dictada a la fecha se encuentra en firme al ser 13 de octubre 2021 Exp 359-21	2/11/2021				
64	17-008930-1027	CONAVI	Proceso de ejecución de sentencia en razón de conocimiento interpuesto por José Francisco Alfaro Román, por daños y perjuicios ocasionados por la caída que tuvo con su motocicleta en un hueco en la Ruta 107. Solicitud liquidación, Expediente legal 408-19	30/8/2021	Colones	11,331,997.36	1	₡11,331,997.36
65	18-005737-1027	CONAVI	Proceso ejecución de sentencia producto del proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por María Edith Navas Obando contra el CONAVI, el Estado y la Municipalidad de Buenos Aires de Puntarenas. Exp 354-18	15/9/2021	Colones	10,007,561.64	1	₡10,007,561.64
Total en colones								₡2,147,970,772.45

#	N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
				Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
1	09-002186-1027	CONAVI	Ejecución de Sentencia Cobro de costas personales de proceso. / Expediente Legal 110-14	20/05/2020 (Arreglo de pago)	1,086,582.92	colones	1	₡1,086,582.92			
2	10-004637-1027	CONAVI	Ejecución de Sentencia por Liquidación de Costas en proceso Contencioso seguida contra Inspección y Consultoría Sánchez Elizondo. / Expediente Legal 51-15	06/0/2017	9,918,828.28	colones	1	₡9,918,828.28			
3	16-000652-1028	CONAVI	Ejecución de Sentencia por liquidación de daños ocasionados contra estructura de CONAVI seguido contra Wagner Carballo Baltodano. / Expediente Legal 189-15	25/2/2021	298,940.90	colones	1	₡298,940.90			
4	15-000406-1028	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Proceso de Tránsito por colisión contra vehículo oficial Expediente legal 418-16	30/4/2021	410,895.00	colones	1	₡410,895.00			
5	18-000661-1028	CONAVI - Brian Alfons	Proceso de Ejecución de sentencia derivada del proceso de tránsito del Juzgado Contravencional, menor cuantía y tránsito de Sarapiquí bajo el expediente 15-000250-1341-TR. Expediente legal 117-18	22/6/2020	105,000.00	colones	1	₡105,000.00			
6	18-000662-1028	CONAVI - Brian Alfons	Ejecución de Sentencia contra Eugene Cambronero Muñoz y Leonel Angulo Hernández por daños a vehículos placas PE 12 3970 Expediente 147-18	28/7/2021	365,000.00	colones	1	₡365,000.00			
7	16-007678-0174	CONAVI	Ejecutoria de Sentencia N°1305-17 proceso de tránsito contra Lynn Davidson Holly y Reyner Alexander Matarrita Bravo por colisión de vehículos placas 657071 y PE12003383 en Moravia San Vicente de Plaza Los Colegios 400 mts al norte. Expediente 370-18	24/8/2017	200,000.00	colones	1	₡200,000.00			

8	18-000041-1455	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito por colisión contra Miguel Ángel García Campos y Jesús María Solano Camacho, para que Que se cancelen los daños determinados en sentencia de primera instancia N°107-2018-TR por colisión de vehículos placas C-129106 y PE-124054. Expediente legal 22-19	Arreglo de pago	185,000.00	colones	1	₡185,000.00			
9	17-002131-0495	CONAVI	Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Carlos Enrique Ortega Garro producto del Expediente Judicial 17-002131-0495-TR. Expediente 42-19	24/3/2021	241,367.62	colones	1	₡241,367.62			
10	19-000743-1028	CONAVI	Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Jeffry Guzmán González, Kevin Alberto Salazar Villalobos, Walter Montenegro Araya y William Alberto Salazar Astua.. Expediente Legal 125-19 (18-007885-0174-TR)		843,521.88	colones	1	₡843,521.88			
11	17-009607-0489	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Lim Wu Wu y Luis Carlos Palma Robles. Sentencia N° 4098-2019. Antecedente Expediente legal 0553-17. Expediente Legal 285-19	29/7/2020	165000	colones	1	₡165,000.00			
12	19-007191-0174	CONAVI	Proceso de ejecución de Sentencia de tránsito contra Carlos Arce Padilla por Colisión de vehículo particular contra barrera divisoria de cemento en peaje de Limón. Exp 98-20	Arreglo de pago	384,911.55	colones	1	₡384,911.55			
13	19-000426-1425	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Luis Fernando Céspedes Mora por colisión de vehículo placa PE-124056 marca Daihatsu en el sector de Puntarenas. Exp 97-20	Se llegó a un arreglo de pago extrajudicial	392,500.00	colones	1	₡392,500.00			

14	14-009332-1027	CONAVI	Otros de Conocimiento interpuesto por Deyvi José Ramírez Badilla contra el Consejo Nacional de Vialidad y la Municipalidad de Desamparados. Expediente legal 15-15 EN CASACIÓN		1,000,000.00	Colones	1	₡1,000,000.00			
15	20-004205-0174	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Tránsito N°2020-05-1109 contra Edgar Ramírez Molina por colisión de vehículos placas PE-12-3969 y MCS 950 sobre la Ruta Nacional N°2 en San Pedro de Montes de Oca frente al Banco Cathay. Boleta de Parte N° 2-2020-335200009. Exp 252-20	17/02/2021 Arregl	150,000.00	colones	1	₡150,000.00			
16	19-003087-0491	CONAVI	Ejecución de sentencia de tránsito contra Guido Alexis Palma Ballester, Luis Alberto Madrigal Barrantes por colisión de vehículo placas PE-12003987 Exp 370-20	3/2/2021 Arreglo	192,500.00	colones	1	₡192,500.00			
Total en colones								₡15,940,048.15			

NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

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

Resumen Cantidad	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	101
Resolución provisional 1	2
Resolución provisional 2	0
Resolución en firme	1
GRAN TOTAL	104

ANEXOS

Pasivos Contingentes (NICSP 19)

#	N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	10-001368-1027	CONAVI	Que se cancelen los daños a la propiedad de los actores. Expediente legal 194-14	18/6/2014	Colones	12,039,000.00	1	₡12,039,000.00
2	13-000407-1028	CONAVI	Que se le cancelen los daños causados al vehículo de su propiedad placas CL 173409, condenatoria contra CONAVI otorgada mediante sentencia número 742 del 21 de agosto del 2012 del Juzgado de Tránsito de Desamparados Actpr: Jorge Antonio Solano Fallas. Expediente legal 0057-14	16/11/2017	Colones	1,775,000.00	1	₡1,775,000.00
3	13-000661-1012	CONAVI	Que se cancele la factura 118 de TRAMUSA . (152356919.07 + intereses + costas) Expediente legal 113-13	9/4/2013	Colones	152,356,919.07	1	₡152,356,919.07
4	13-008901-1027	CONAVI	Que se declare responsable al Estado y CONAVI por supuestos daños y Perjuicios sufridos producto de que su vehículo cayó dentro de deslizamiento en ruta nacional N°2Expediente Legal 231-14	30/6/2014	Dólares	1,502,300.00	645.25	₡969,359,075.00
5	13-021485-1012	CONAVI	Que se cancele la factura N°9 de Construtana más intereses y costas del proceso. Expediente Legal 364-13	18/8/2017	Colones	123,245,814.80	1	₡123,245,814.80
6	14-000885-1028	CONAVI	Proceso Ejecución de Sentencia. Que el CONAVI pague los daños causados a la propiedad del actor. Expediente legal 49-16	2/2/2016	Colones	391,413,698.17	1	₡391,413,698.17
7	14-017280-1012	CONAVI	Proceso Monitorio interpuesto por Constructora San Carlos para que se le cancelen los trabajos realizados (Facturas Ruta 1856). Expediente legal 150-15	19/5/2015	Colones	94,983,492.20	1	₡94,983,492.20

8	15-001504-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Kineret para que se le cancelen las facturas cedidas por Giovanni Baralis por trabajos relaizados en la Ruta 1856. Expediente legal 91-15	17/3/2015	Colones	94,789,667.00	1	€94,789,667.00
9	15-001909-1027	CONAVI	Que se le restituya el equilibrio financiero del contrato. Expediente legal 119-15 EN CASACIÓN	28/5/2015	Dólares	18,461,538.55	645.25	€11,912,307,749.39
10	15-003285-1027	CONAVI	Que se le cancelen las facturas pendientes de pago con ocasión de los supuestos trabajos realizados en la Ruta 1856 Expediente legal 327-15 (Verny)	8/10/2015	Colones	5,000,000,000.00	1	€5,000,000,000.00
11	15-007625-1027	CONAVI	Que se cancelen las facturas pendientes de pago provenientes de la empresa WSP y correspondientes a las labores supuestamente realizadas en la Trocha. Expediente Legal 306-15	18/9/2015	Colones	230,402,279.94	1	€230,402,279.94
12	16-000301-1028	CONAVI	Se realice un peritaje y reconocimiento judicial en la propiedad del reclamante que a su criterio fue afectada por el CONAVI, más posibles daños y costas. Expediente legal 356-16	6/9/2016	Colones	225,000,000.00	1	€225,000,000.00
13	17-001883-1027	CONAVI	Que se reestablezca el equilibrio economico financiero del contrato Expediente legal 93-17	17/4/2017	Colones	5,464,294,915.24	1	€5,464,294,915.24
14	16-007530-1027	CONAVI	Ejecución de sentencia de Andrea Marcela Madriz Huertas producto de sentencia dictada dentro del proceso contencioso. Exp legal 166-18	25/6/2018	Colones	1,333,333.33	1	
15	18-001029-1027	CONAVI	Que se declra nulidad de oficios de la Administración y se les cancelen los daños y perjuicios por la no adjudicación de líneas Expediente legal 127-18	3/4/2018	Colones	138,800,775.29	1	€138,800,775.29

16	18-003488-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Oficina de Investigación Confidencial, Seguridad y Vigilancia OFICSEVI S.A. para que se anule resolución emitida en el 2016 y que dese declara nulidad del procedimiento administrativo realizado. Tribunal Contencioso Administrativo II Circuito Judicial de San José. Expediente Judicial . Expediente Legal 221-18	6/6/2018	Colones	-	1	-
17	17-0001281-102	CONAVI	Ejecución de sentencia constitucional interpuesta por Sandra Ieticia Barrantes Linarte Exp legal 275-18 EN CASACIÓN	16/7/2018	Colones	16,169,200.00	1	₡16,169,200.00
18	18-005783-1027	CONAVI	Proceso ejecución de sentencia en razón del proceso de conocimiento interpuesto por CNFL por daños casuados a tendido eléctrico por caída de árbol que está en derecho de vía. Expediente legal 415-18	9/11/2018	Colones			
19	13-003706-1027	CONAVI	Proceso de Ejecución de sentencia interpuesta por Ana Lía Ávila Angulo por sentencia del tribunal Contencioso.Expediente legal 423-18	20/11/2018	Colones	60.000.000.,00	1	60.000.000.,00
20	17-001000-1028	CONAVI	Ejecución de Sentencia Constitucional interpuesta por Jorge Alberto Vásquez Rodríguez contra CONAVI para que Que se cancelen los supuestos daños, costas y prejuicios del Recurso de Amparo expediente 13-014315-0007-CO, declarado con lugar. Expediente 74-19 En casación	20/3/2019	Colones	250,000.00	1	₡250,000.00
21	18-007675-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por la Asociación de Propietarios de Maquinaria para la Construcción contra el Estado y CONAVI. Expediente Legal 100-19	10-14-19	Colones	-	1	-

22	16-009017-1027	CONAVI	Proceso Otros de Conocimiento interpuesto por Grupo Orosi, S.A en contra del CONAVI y El Estado. Exp 378-16	5/10/2016	-	-	1	-
23	13-001825-1012	CONAVI	Monitorio Interpuesto por fiduciaria de Inversión y Ahorro Coocique SA según remisión de notificación del Juzgado Especializado de Cobro de II Circuito Judicial de San José. Exp 311-13	18/8/2017	-	-	1	-
24	17-006399-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por CODOCSA en contra del Conavi y el Estado y otros para el restablecimiento del equilibrio económico del contrato por 13 años de ejecución del proyecto Diseño y Construcción del puente sobre el Río Virilla RN 220. Exp 374-17	5/8/2018	Dolares	721,248.30	645.25	€465,385,465.58
25	16-009594-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Jose Antonio Navarro Rojas y Consorcio Navarro (Residencias Jiménez y Navarro S.A. y Urbanizadora Navarro de Cartago S.A.), en contra del CONAVI y del ESTADO. Exp 419-16	31/1/2019	Colones	837,026,854.31	1	€837,026,854.31
26	15-001260-1028	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Transportes Tubérculos El Ruiseñor S.A., en contra del CONAVI. Exp 35-17	31/1/2019	Colones	1,588,851,095.50	1	€1,588,851,095.50
27	17-007829-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Constructora Jorsa S.A. en contra del CONAVI y del ESTADO. Exp 440-17	31/1/2019	Colones	146,255,052.25	1	€146,255,052.25
28	18-006622-1027	CONAVI	Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Grettel Margarita Rojas Vargas contra el CONAVI, el Estado y la Constructora MECO S.A. Exp 337-18	31/8/2018	colones	110,000,000.00	1	€110,000,000.00

29	18-004156-1027	CONAVI	Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Carla Francini Palma Ramírez contra el CONAVI, el Estado y la Constructora MECO S.A. Exp 375-18	9/10/2018	colones	30,000,000.00	1	€30,000,000.00
30	17-010387-1027	CONAVI	Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Adilia Arce Hernández y otros contra el CONAVI, el Estado y Nieves Corrales Pérez Exp 202-18			-	1	-
31	18-001226-1027	CONAVI	Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Abastecedor El Granero S.A. contra el CONAVI y el Estado. Exp 60-19	11/3/2019	colones	50,000,000.00	1	€50,000,000.00
32	19-008246-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Eli Esteban Arce Hernández contra el Conavi, el Estado y Nieves corrales Pérez. Exp 7-20	10/1/2020	colones	1,703,364,228.89	1	€1,703,364,228.89
33	20-002908-1027	CONAVI	Proceso Contencioso interpuesto por la empresa OFICSEVIC contra CONAVI y el Estado. Exp 186-20	5/8/2020	Colones	19,184,991.31	1	€19,184,991.31
34	19-001275-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Giovanni Guillén Mora y Susana de los Ángeles Cruz Villegas contra el CONAVI. Exp 67-19	14/32019	colones	100,000,000.00	1	€100,000,000.00
35	19-005544-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Constructora Sánchez Carvajal. Exp 304-19	26/9/2019		-	1	-
36	19-005547-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por CACISA. Exp 303-19	26/9/2019	Dólares	554,806.28	645.25	€357,988,752.17
37	16-010025-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento, interpuesto por Andrea Patricia Linares Patarino en contra del CONAVI y MOPT. Exp 428-16	8/12/2017	colones	15,183,072.00	1	€15,183,072.00

38	16-004844-1027	CONAVI	Proceso Conocimiento. Actor. Sucesión Marvin Alfonso Rojas Quesada. Demandado el Estado. Exp 113-17	31/8/2018	colones	1,436,782,504.78	1	€1,436,782,504.78
39	17-005344-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por la Compañía Nacional de Fuerza y Luz (CNFL) en contra del Consejo Nacional de Vialidad oír daños ocasionados por la caída de un árbol que se encontraba en la ruta nacional 239 y que dañó un poste y un transformador propiedad de la CNLF Exp. legal 269-17	5/8/2018	colones	2,239,239.16	1	€2,239,239.16
40	16-10235-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por CACISA por el restablecimiento económico del contrato y reconocimiento de sobre costos por mano de obras, administración, utilidad, eventos compensables, incumplimiento, atraso y afectación en la ejecución de la 2012LA-000106-0DI00 y 2013CD-0148-0DI 00 Exp legal 477-17	13/11/2017	colones	1,747,022,297.46	1	€1,747,022,297.46
41	17-000743-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por CONSTRUCTORA RAASA, S.A. en contra del CONAVI, Carlos Villalta, Guiselle Alfaro, Mónica Navarro, Cristian Campos, Jorge Solano, Mario Duran, Gabriela Trejos, Dixa Córdoba y Vanessa Jiménez. Exp legal 99-17	27/8/2018	colones	430,540,487.29	1	€430,540,487.29
42	16-010837-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Compañía Asesora de Construcción e Ingeniería S.A. contra el Estado y el CONAVI . Exp legal 105-17	31/8/2018	colones	100,000,000.00	1	€100,000,000.00
43	17-002120-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Constructora RAASA, S.A. en contra del CONAVI. Exp 182-17	31/8/2018	colones	13,000,000.00	1	€13,000,000.00

44	17-007828-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Karen Vanessa Álvarez Madriz en contra del CONAVI para que se declare la ausencia de señal de alto como causa del accidente sufrido el día 16 de agosto de 2013 y se cancelen daños y perjuicios ocasionados. Exp 471-17	2/11/2017	colones	7,000,000.00	1	€7,000,000.00
45	18-007939-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Carlos Alberto Mata Vargas, contra CONAVI y el MOPT por accidente de tránsito ocurrido 200 oeste del paso a desnivel del ferrocarril en la ruta nacional 1 (autopista General Cañas), por deficiente iluminación en la zona, por colisión de dos vehículos y agujero en la carretera y por afectaciones personales Exp 427-18	12/9/2019	colones	154,700,000.00	1	€154,700,000.00
46	18-004375-1027	CONAVI	Proceso Ordinario de Conocimiento interpuesto por Flory Máyela Zarate Fallas y Rolando Fallas Mora contra CONAVI y la Municipalidad de Acosta de hundimiento, problemas en la alcantarilla por falta de estructura de concreto y la no intervención del CONAVI ha provocado daños en la propiedad. Exp 276-18	16/7/2018	colones	250,000,000.00	1	€250,000,000.00
47	18-005638-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Luis Gerardo Aguilar Brenes contra CONAVI por accidente ocurrido el 9 de agosto de 2014 sobre la ruta Nacional No. 415 sector de Turrialba-La Pascua, sobre puente Río Bonilla. Vehículo placa MOT 309368, Marca Honda. Exp 39-19	19/2/2019	colones	372,000,000.00	1	€372,000,000.00

48	19-000326-1028	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Ana Yansi Reyes García; Darley Fernanda Calderón Reyes; Génesis Daniela Calderón Reyes contra el Estado y CONAVI. Exp 169-19	11/6/2019	colones	73,330,000.00	1	€73,330,000.00
49	19-002282-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Carlos Montoya Arguedas contra CONAVI por accidente ocurrido por hueco sobre la calzada que provocó accidente de tránsito en la Carretera Interamericana Norte, Ruta Nacional N°1 en Santiago de San Ramón de Alajuela de los chorros 100 metros norte en Cambronero. Exp 183-19	21/6/2019	colones	73,330,000.00	1	€73,330,000.00
50	18-007509-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Evelyn Karina Urbina Astorga contra el CONAVI, El Estado y la Municipalidad de Turrialba. Exp 261-19	20/8/2019	colones	956,119.70	1	€956,119.70
51	18-008680-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Rachell Sofia Murillo Fonseca contra CONAVI. Exp 293-19	12/9/2019	colones	100,000,000.00	1	€100,000,000.00
52	19-006881-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Cipsy Loretta Rodríguez Solís y Luis Guillermo Briceño Campos contra CONAVI. Exp 350-19	28/10/2019	colones	30,000,000.00	1	€30,000,000.00
53	19-005254-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Kathleen Melisa Umaña Ávila contra el CONAVI por accidente de tránsito ocurrido sobre la Ruta Nacional No.1 en el kilometro 49 sobre el Río Lagarto. Exp 374-19	26/11/2019	colones	6,000,000.00	1	€6,000,000.00

54	20-002207-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Rolando Fallas Mora y Flory Máyela Zarate Fallas contra el Ministerio de Obras Públicas y Transportes, CONAVI y la Municipalidad de Acosta. Exp 99-20	7/5/2020	colones	2,000,000.00	1	€2,000,000.00
55	19-004698-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Darwin Alexander Bryan Arroyo contra El Estado, CONAVI y China Harbour Engineering Company de Costa Rica. S.A. Exp 101-20	13/5/2020	colones	106,375,177.63	1	€106,375,177.63
56	20-002507-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Corporación de Desarrollo Pesquero del Atlántico S.A. contra CONAVI. Exp 133-20	1/6/2020	colones	101,375,177.63	1	€101,375,177.63
57	20-003232-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Rodrigo Esteban Benavides Morales contra CONAVI y el Estado por accidente de tránsito sobre la Ruta Nacional N°32 en el sector de San José-Coronado-San Isidro. Exp 172-20	10/7/2020	colones	95,000.00	1	€95,000.00
58	19-002351-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Vladimir Gerardo Vargas Serrano contra Carlos Manuel Alvarado Ruiz y CONAVI. Exp 179-20	30/7/2020		-	-	
59	14-002232-1178	CONAVI	Proceso Laboral interpuesto por Marco Antonio Bonilla Torres, Álvaro Ulloa Murillo, Olmán Méndez Vargas Exp 429-14	20/11/2014		-	-	
60	18-008496-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Efraín Navarro Vargas contra el Estado y CONAVI. Exp 97-19	5/4/2019	Colones	4,500,000.00	1	€4,500,000.00
61	20-003623-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Constructora Hermanos Brenes S.A. contra CONAVI. Exp 209-20	2/2/2020	Colones	148,955,583.26	1	€148,955,583.26

62	20-003460-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento y medida cautelar interpuesto por Consorcio Grupo Orosí Siglo XXI S.A contra	15/9/2020	Colones	32,534,317,124.67	1	€32,534,317,124.67
63	16-008904-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Kalet Vásquez Pérez y otro exp 212-17	31/5/2017	Colones	75,000,000.00	1	€75,000,000.00
64	17-012483-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por la Isidreña Exp 73-18	27/8/2019	dólares	1,931,032.00	645.25	€1,245,998,398.00
65	15-006643-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Desydin pago de facturas RN 856 Exp 276-15	2/4/2019	Colones	682,147,986.75	1	€682,147,986.75
66	13-008878-1027	CONAVI	Proceso Contencioso Administrativo interpuesto por Alfredo Beeche Pozuelo y otros en contra del Estado, Autopistas del Sol, CONAVI y CNC. Exp 30-14	13/12/2019		-	-	
67	15-010948-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Irene Promero Casteñón. Exp 194-16	27/8/2018	Colones	104 000 000,00	1	104 000 000,00
68	15-010243-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Altamira Internacional INC contra	22/11/2018	Colones	325,298,978.00	1	€325,298,978.00
69	19-000926-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Constructora Sanchez Carvaial Exp	11/3/2019	dólares	168,512.55	645.25	€108,732,722.89
70	19-007466-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Sanriver S.A. Exp 407-19	20/12/2019	colones	90,050,000.00	1	€90,050,000.00
71	19-000705-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Maria Leiva Campos (E CASACIÓN) exp 56-19		Colones	5,363,351.37	1	€5,363,351.37
72	08-000870-166-	CONAVI	Proceso laboral Que se declare la existencia de relación laboral con el CONAVI exp 301-08 (EN CASACIÓN)	25/8/2008	colones	32,598,286.89	1	€32,598,286.89
73	15-010642-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento para el pago de facturas por supuestos trabajos realizados en la Ruta 856 Expediente Legal 115-16 EN CASACIÓN	31/3/2016	colones	750,000,000.00	1	€750,000,000.00
74	16-003768-1027	CONAVI	Proceso medida cautelar interpuesta por Constructora Sánchez Carvajal EN CASACIÓN exp 267-16	13/7/2016	colones	3,715,867,548.37	1	€3,715,867,548.37

75	17-004808-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Industrian Zurquí Campos Marin Exp 299-17 (Esperando dictado proceso puro derecho)	12/7/2017	-	-	-
76	19-0020001-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Grupo Lauher S.A, Vieto y Asociados S.A. y TopyTur S.A. contra CONAVI y el Estado, expediente legal 203-19 (esperando dictado proceso puro derecho)	4/7/2019	Colones	353,040,102.46	1 €353,040,102.46
77	12-006091-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Gemma Torres Ruiz y otros contra el CONAVI y el Estado. Exp 610-12	22/4/2019	colones	688,971,636.00	1 €688,971,636.00
78	18-002214-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Karla Marcela Calvo Leiva contra el Conavi y el Estado. Exp 63-20	20/3/2020	colones	200,000,000.00	1 €200,000,000.00
79	20-002817-1027	CONAVI	Proceso de Ejecución de Sentencia Acto Firme y Favorable interpuesto por Verny Jiménez Rojas contra CONAVI. Exp 222-20	17/9/2020	colones	-	1 -
80	20-003801-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Andrea Vega Ballesterero contra CONAVI y MSD Constructor y Consultares S.A Exp 246-20	7/10/2020	colones	150,000,000.00	1 €150,000,000.00
81	18-001514-0057	CONAVI	Proceso Penal por homicidio culposo contra Carlos Alberto Sancho Rojas y otros e interpuesto por Adán Campos Fallas en favor de Jafette Parra Martínez contra CONAVI y Constructora Hernán Solís. Exp 263-20	16/10/2020	colones	550,000.00	1 €550,000.00
82	20-003876-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por WR Auto Importaciones S.A. contra CONAVI Exp 259-20	12/10/2020	colones	455,980.92	1 €455,980.92

83	20-004557-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Maikol Andrés Mora Mora contra CONAVI Exp 284-20	4/11/2020		-		-
84	20-004494-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Grupo Orosi S.A (Asfaltos Orosi S XXI S.A.) contra CONAVI. Exp 016-21	21/1/2021	colones	3,928,549,570.07	1	€3,928,549,570.07
85	12-003415-1027	CONAVI	PROCESO DE CONOCIMIENTO INTERPUESTO POR ASOCIACION PRESERVACIONISTA DE FLORA Y FAUNA SILVESTRE CONTRA ARESEP Y OTROS Exp 612-12	10/2/2021		-		-
86	20-000073-1085	CONAVI	Proceso Ordinario Laboral Sector Público interpuesto por Rony Coto Chaves contra Edgar Melendez Cerda y CONAVI Exp 17-21	21/1/2021		-		-
87	20-004042-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Krishna Alexander Saborio Marchena por accidente ocurrido por la imisión de actuar de la Municipalidad de Santa Cruz, AYA y CONAVI Exp 160-21	4/6/2021		-		-
88	13-02245-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Nora García Arias contra Francisco Jimenez Reyes y otros Exp 129-13	10/6/2021	Colones	750,000.00	1	€750,000.00
89	21-003189-1027	CONAVI	Medida Cautelar interpuesta por STANLEY SALAS ARBAIZA, cédula de identidad 1-0644-0423, Apoderado Generalísimo Sin Límite de Suma de la empresa INVERSIONES STANMACA S.A. Ante el Tribunal Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda Exp 170-21	16/6/2021		-		

90	19-001272-1028	CONAVI	Ejecución de Sentencia Constitucional promovida por Eida Alfaro Vilchez en contra del Estado representado por el señor Procurador General de la República Julio Jurado Fernández Exp 111-21	13/4/2021	-			
91	21-003614-1027	CONAVI	Proceso contencioso interpuesto contra El Estado, Conavi y otros, por el Grupo Orosi S.A. Exp 207-21	28/7/2021				
92	21-001235-1027	CONAVI	Proceso conocimiento contra CONAVI y El Estado interpuesto por YUXI CHEN expediente 21-001235-1027-CA indica el demandante que manejaba un vehículo placas BNJ 003, San José-Guápiles, 10 metros antes del Zurqui e indica que se encontraba en la carretera unas lámparas de iluminación propias del túnel en media carretera, imposibles de evadir para lo proximidad y colisionó de frente contra este objeto que causó una serie de daños al vehículo. Exp 263-21	15/9/2021	colones	3,266,000.00	1	€3,266,000.00
93	18-000083-1129	CONAVI	Proceso Ordinario Proceso ordinario expediente número 18-000083-1129-AG-4 Allan Josue Castro Estrada , se ordena notificar el presente proceso ordinario como parte interesada al CONAVI. Exp 227-21	19/8/2021				

94	20-001522-1028	CONAVI	Ejecución de sentencia constitucional actor Elia Wong Dijeres por declarado con lugar el recurso interpuesto en el cual se ordenaba cumplir y dar respuesta a la señora Elia Wong sobre la gestión que se planteo el 17,20 y 22 de febrero del 2017, 18 de febrero 2018 y 4 de marzo del 2020. Exp 202-21	20/7/2021				
95	13-002963-1178	CONAVI	Ejecución de sentencia producto de procedimiento ordinario laboral interpuesto por Jorge Arturo Zuñiga Arce contra Conavi .Exp 450-13.	9/7/2021				
96	21-00460-1028-0	CONAVI	Ejecución de sentencia interpuesto por Hugo Zárate Fallas contra Conavi, Municipalidad de Acosta y otros, por daño moral subjetivo en razón de sus acciones debido a que por falta de daño moral subjetivo en razón de sus acciones debido a que por falta de actuación de los demandantes causaron daños emocionales que piden compensar. Exp 235-21	24/8/2021				
97	21-000114-0815	CONAVI	Sumario de derribo actor Gilbert Montero Flores contra CONAVI, expediente 21-000114-0815-AG-0 por derribo de árbol, por tratarse de una amenaza para su familia y demás transeúntes de la zona de Orotina finca 448794, se solicita hacer un reconocimiento judicial en el terreno donde se sitúan árbol. Exp 395-21	26/11/2021	colones	300,000.00	1	€300,000.00

98	12-004318-1027	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por José Ramón Alvarado Bares contra Consejo Nacional de Vialidad, por la muerte de Miguel Alvarado Bares debido a un accidente ocurrido en Tinoco de Osa. Tribunal Contencioso Administrativo. Exp 33-13	7/10/2021	colones			
99	15-003167-1027	CONAVI	Otros de Conocimiento interpuesto por Maria Isabel Umaña Chaverri contra el Estado y el Consejo Nacional de Vialidad . Tribunal Contencioso Administrativo Anexo A (1027) II Circuito Judicial de San Jose. Exp 155-15	15/11/2021	colones			
100	21-006498-1027	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesta por Gabriela Bustos Paniagua contra la CCSS, El Estado y Conavi por responsabilidad extracontractual, incidente ocurrido el 18/10/2020, en el puente sobre el Rio San Jerónimo, lo que se detalla es que la señora Gabriela Bustos, se cayó al ingresar al puente y cayó al río y sufrió una amputación de su pierna por infección causada por una bacteria que al parecer adquirió del río en el que cayó. eXP 389-21	23/11/2021	colones	300,000,000.00	1	€300,000,000.00

101	21-001298-1028	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por José Ángel de la Tri González Campos contra Conavi por la colisión ocurrida el 13 de junio camino en la ruta nacional Playa Esterillos hacia Parrita por la Costanera, comenta que al esquivar un tráiler chocó contra un puente Bailey mal ubicado por CONAVI, según comenta el demandante. Exp 390-21	23/11/2021	colones	19,875,000.00	1	₡19,875,000.00
Total en colones								₡80,621,761,371.41

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
				Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
1	10-001368-1027	CONAVI	Que se cancelen los daños a la propiedad	4/10/2012	Abstracto	Colones	1	₡0.00
2	16-007530-1027	CONAVI	Ejecución de sentencia de Andrea Marc	12/5/2021	12,587,816.30	Colones	1	12,587,816.30
Total en colones								₡12,587,816.30

#	N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
				Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
1	10-001368-1027	CONAVI	Que se cancelen los daños a la propiedad de los actores. Expediente legal 194-14	15/9/2021	2,096,110.88	Colones	1	₡2,096,110.88			
				Total en colones				₡2,096,110.88			

NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas

Nombre funcionario	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
		SI	NO	

NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias)

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.

NICSP 24 Presentación de información del presupuesto er

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA

PERIODO		
OFICIO ENVIO A CGR		
INGRESOS		149,605,035.01
<i>Ingresos Corrientes</i>	7,449,789.23	
<i>Ingresos de Capital</i>	124,425,420.79	
<i>Financiamiento</i>	17,729,825.00	
GASTOS		116,424,848.89
SUPERAVIT/DEFICIT		33,180,186.13

NICSP 27- Agricultura

Resumen	Activos biológicos	Productos Agrícolas	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección
CANTIDAD			
MONTO TOTAL	₪0.00	₪0.00	₪0.00

ANEXOS

#	Activos biológicos	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			₪0.00

#	Productos Agrícolas	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			Ø0.00

#	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			Ø0.00

Fideicomiso

Resumen	Fideicomisos
CANTIDAD	1

#	1	2	3
Numero Contrato	S/N		
Fecha inicio	13/2/2017		
Fecha Final	13/2/2047		
Plazo	30 años		
Nombre de Fideicomiso	Corredor Vial San José -San Ramón y sus radiales, 2016		
Nombre de Fideicomitente	Ministerio de Obras Públicas y Transportes y el Consejo Nacional de Vialidad		
Nombre de Fiduciario	Banco de Costa Rica		
Nombre de Fideicomisario	MOPT y CONAVI		

Fin del fideicomiso		Construcción de la obra pública con servicio público denominada "Corredor Vial San José – San Ramón y sus radiales"		
Cesión de Activos	SI			
	NO	x		
El Fideicomiso está registrado en los EEFF	SI			
	NO			
Existe Control sobre el fideicomiso (NICSP 35)	SI	x		
	NO			
La entidad consolida el fideicomiso a su contabilidad	SI			
	NO	x		

NICSP 28- 29- 30

Resumen	Activos Financiero	Pasivo Financiero
CANTIDAD		1
Valor Libros	Ø0.00	Ø139,967,742.18
Valor Razonable	Ø0.00	Ø139,967,742.18

ANEXOS

NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, Reconocimiento Medición y Revelación)

#	Activo financiero	Tasa rendimiento	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1						
2						
3						
GRAN TOTAL			Ø0.00	Ø0.00		

#	Pasivo financiero	Tasa interés	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1	Contrato de prestamo 2080	6.40%	139,967,742.18	139,967,742.18		Saldo en dólares \$222,375.75 a un tipo de cambio venta de ¢629.42
2						
3						
GRAN TOTAL			¢139,967,742.18	¢139,967,742.18		

NICSP 31- Activos Intangibles

Resumen	Intangibles
CANTIDAD	63

#	No. inscripción	Tipo Activo	Ubicación	Vida Útil	Observaciones
1		Licencias	CONAVI	12 meses	ARCHITECTURE ENGINEERING CONSTRUCTION COLLECTION LICENCIA ARCGIS ONLINE US DE CAMPO LICENCIA ARCGIS ONLINE VERSION CREADOR LICENCIA PAVER MICROSOFT POWER BI
2		Licencias	CONAVI	24 meses	LICENCIA DE SOTWARE PARALLELES BUSINESS EDITION LICENCIA DE SOTWARE PRTG NETWORK 24 MESES
3		Licencias	CONAVI	36 meses	LICENCIA TRAPS ADVANCE ENDPOINT MICROSOFT PROJECT STANDARD 2019 MICROSOFT VISIO STANDARD 2019 SNAGIT 13-POWERFUL SCREEN CAPTURE SOFTWARE AND SCREEN RECORDER
4		Licencias	CONAVI	60 meses	COLDFUSION ENT EDITION 2018 LICENCIA DELPHOS POR RENOVACION
5		Licencias	CONAVI	240 meses	LICENCIAS DE POWER GSI
6		Software	CONAVI	60 meses	LICENCIA MICROSOFT ESD OFFICE HOME AND BUSINNESS SOFTWARE GESTION AGENDAS,ACTAS Y ACUERDOS CONSEJO ADM SOFTWARE INFORMATICO AUTOMATIZACION DE PROCESOS
7		Software	CONAVI	360 meses	SIRH (SISTEMAS INTEGRADOS DE RECURSOS HUMANOS)

NICSP 32 Acuerdos de concesión de Servicios: La Concedente

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

NICSP 35 Estados financieros consolidados

Código Institución	Nombre institución	Consolida	
		SI	NO
Total			

NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

Código Institución	Nombre institución	% Participación
Total, instituciones		

NICSP 39- Beneficios a Empleados

	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		

	SI	NO
Servicios Médicos		1

Preguntas	Solamente llenar la casilla de SI o NO con un 1			
	Respuesta			
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?	SI			NO 1
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
3-¿La entidad tiene actualizado los Manuales de Procedimientos Contables y este aprobado por el máximo jerarca? □	SI	1		NO
4-¿Su institución realizó reclasificaciones de cuentas, en el periodo actual?	SI			NO 1
5-¿Su institución realizó depuración de cifras, en el periodo actual?	SI			NO 1
6-¿Su institución realizó conciliaciones de cuentas reciprocas y confirmación de saldos con otras con otras Instituciones?	SI	1		NO
7-¿La institución cuenta con sistema de información integrado para elaborar los Estados Financieros y la reportería?	SI	1		NO
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
9-¿La entidad realiza la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional?	SI	1		NO
10-¿El método de evaluación para inventarios utilizado por la institución es PEPS?	SI			NO 1
11-¿El método de utilizado por la Institución es Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)?	SI			NO 1
12-¿El método utilizado en la Institución para la Depreciación o agotamiento es Línea Recta?	SI	1		NO
13-¿La Entidad audita de manera externa los Estados Financieros?	SI	1		NO
14-¿La entidad lleva los libros contables en formato digital?	SI			NO 1
15-¿Los libros contables se encuentran actualizados?	SI	1		NO