Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre 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	18,274,531.07	6,606,955.84
1.1.1.01.	Efectivo		18,274,531.07	6,606,955.84
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
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			
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	**Cuentas a cobrar a corto plazo**	05	299,112,219.11	196,700,244.69
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		43.62	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		234,828,538.46	196,039,677.89
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		1,788.62	276.66
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.11.	Planillas salariales		0.00	0.00
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		0.00	0.00
1.1.3.13.	Cuentas por Cobrar Cajas Unicas		64,256,141.24	0.00
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo		0.00	0.00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		21,864.30	22,175.24
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		3,842.87	638,114.90
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0.00	0.00
1.1.4.	**Inventarios**	06	22,205.77	26,550.02
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		22,205.77	26,550.02
1.1.4.02.	Bienes para la venta			
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones			
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			
1.1.9.	**Otros activos a corto plazo**	07	17,076.96	30,349.62
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		16,769.90	10,997.32
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		307.06	19,352.30
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo Corriente		317,426,032.91	203,364,100.17

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			
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
1.2.3.	**Cuentas a cobrar a largo plazo**	09	24,252,180.15	36,521,502.43
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		19,217,396.83	31,196,709.66
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		5,034,783.32	5,324,792.77
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			
1.2.5.	**Bienes no concesionados**	10	763,859,435.30	684,885,876.18
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		4,884,991.67	5,103,194.08
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		176,790.89	183,995.81
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		758,797,652.74	679,598,686.29
1.2.6.	**Bienes concesionados**	11	0.00	0.00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados			
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados			
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados			
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			
1.2.7.	**Inversiones patrimoniales - Método de participación**	12	0.00	0.00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno			
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno			
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo			
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos			
1.2.9.	**Otros activos a largo plazo**	13	0.00	0.00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo no Corriente		788,111,615.45	721,407,378.61
	TOTAL DEL ACTIVO		**1,105,537,648.36**	**924,771,478.78**

2.	**PASIVO**			
2.1.	**Pasivo Corriente**			
2.1.1.	**Deudas a corto plazo**	14	9,043,097.34	3,508,083.50
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		7,498,388.62	1,933,296.59
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1,259,800.04	1,400,165.53
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0.00	0.00
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0.00	0.00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		284,908.68	174,621.38

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
2.1.2.	**Endeudamiento público a corto plazo**	15	23,715,765.84	22,149,468.39
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo			
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		23,715,765.84	22,149,468.39
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo			
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable			
2.1.3.	**Fondos de terceros y en garantía**	16	672,478.11	629,145.23
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		558,960.34	629,145.23
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		113,517.77	0.00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		0.00	0.00
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP			
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.1.4.	**Provisiones y reservas técnicas a corto plazo**	17	0.00	0.00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo			
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	**Otros pasivos a corto plazo**	18	0.00	0.00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo			
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo			
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo Corriente		33,431,341.29	26,286,697.12
2.2.	**Pasivo No Corriente**			
2.2.1.	**Deudas a largo plazo**	19	0.00	0.00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo			
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo			
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo			
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo			
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo			
2.2.2.	**Endeudamiento público a largo plazo**	20	125,003,562.20	129,148,312.77
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		125,003,562.20	129,148,312.77
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo			
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			
2.2.4.	**Provisiones y reservas técnicas a largo plazo**	22	129,988.26	134,793.63
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		129,988.26	134,793.63
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			
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo no Corriente		125,182,337.76	129,331,893.70
	TOTAL DEL PASIVO		**158,613,679.05**	**155,618,590.82**

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

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
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			
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
3.1.3.	**Reservas**	26	0.00	0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			
3.1.3.99.	Otras reservas			
3.1.4.	**Variaciones no asignables a reservas**	27	0.00	0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			
3.1.5.	**Resultados acumulados**	28	945,346,332.91	767,575,251.56
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		865,159,451.72	667,332,940.15
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		80,186,881.19	100,242,311.41
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			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
3.2.2.	**Intereses minoritarios - Evolución**	30	0.00	0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas			
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas			
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados			
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio			
	TOTAL DEL PATRIMONIO		946,923,969.31	769,152,887.96
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**1,105,537,648.36**	**924,771,478.78**
			0.00	0.00

MBA. Douglas Calvo Sánchez	MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.
Elaborado por:	
Lic. Johaam Piedra Méndez	
Revisado por:	
Ing. Mauricio Batalla Otárola	
Aprobado por:	

Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre 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			
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas			
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores			
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital			
4.1.2.	**Impuestos sobre la propiedad**	32	0,00	0,00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles			
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio			
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles			
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad			
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			
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios			
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios			
4.1.4.	**Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales**	34	0,00	0,00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones			
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones			
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales			
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			
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones			
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud			
4.2.9.	**Contribuciones sociales diversas**	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales			
4.3.	**Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario**			
4.3.1.	**Multas y sanciones administrativas**	38	4 834,05	4 270,78
4.3.1.01.	Multas de tránsito			
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios			
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		4 834,05	4 270,78
4.3.1.99.	Otras multas			
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			
4.3.3.02.	Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de transito			
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			
4.4.1.02.	Ventas de servicios			
4.4.2.	**Derechos administrativos**	42	2 053 456,11	2 024 634,18
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		2 053 456,11	2 024 634,18
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos			
4.4.3.	**Comisiones por préstamos**	43	0,00	0,00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno			
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno			
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo			

Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
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			
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones			
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			
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos			
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles			
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros			
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles			
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario			
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos			
4.4.5.10.	Resultados positivos por intercambio de Infra			
4.4.6.	**Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores**	46	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores			
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			
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado			
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones			
4.5.2.	**Alquileres y derechos sobre bienes**	48	0,00	0,00
4.5.2.01.	Alquileres			
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones			
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles			
4.5.9.	**Otros ingresos de la propiedad**	49	0,00	0,00
4.5.9.03.	Intereses por ventas			
4.5.9.07.	Intereses por préstamos			
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar			
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados			
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial			
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar			
4.6.	**Transferencias**			
4.6.1.	**Transferencias corrientes**	50	42 305 240,33	7 384 231,52
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno			
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		42 305 240,33	7 384 231,52
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo			
4.6.2.	**Transferencias de capital**	51	91 082 740,57	174 861 999,89
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno			
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		91 082 740,57	174 861 999,89
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo			
4.9.	**Otros ingresos**			
4.9.1.	**Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación**	52	122 110 273,43	10 868 235,38
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		122 110 273,43	10 868 235,38
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos			
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados			
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados			
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación			
4.9.2.	**Reversión de consumo de bienes**	53	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados			
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados			

Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
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			
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta			
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción			
4.9.4.	**Recuperación de previsiones**	55	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de previsiones para deterioro de inversiones			
4.9.4.02.	Recuperación de previsiones para deterioro de cuentas a cobrar			
4.9.4.03.	Recuperación de previsiones para deterioro y pérdidas de inventarios			
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			
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración			
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados			
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas			
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			
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo			
4.9.9.	**Otros ingresos y resultados positivos**	58	72 865,74	986 799,21
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		72 865,74	986 799,21
	TOTAL DE INGRESOS		**257 629 410,23**	**196 130 170,96**

5.	**GASTOS**			
5.1.	**Gastos de funcionamiento**			
5.1.1.	**Gastos en personal**	59	8 014 526,92	8 933 476,74
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		3 412 102,50	3 543 107,62
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		89 256,98	141 747,61
5.1.1.03.	Incentivos salariales		2 838 165,88	3 563 640,28
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		748 394,97	709 004,25
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		913 870,12	889 305,78
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		12 736,47	86 671,20
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	40 585 252,49	56 790 127,61
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		1 808 409,58	1 545 752,74
5.1.2.02.	Servicios básicos		172 973,62	185 590,90
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		347 072,59	360 646,67
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		17 656 251,60	17 247 638,11
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		169 480,98	197 209,34
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		132 943,52	131 420,58
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		8 453,43	7 766,88
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		20 276 177,90	37 114 102,39
5.1.2.99.	Otros servicios		13 489,27	0,00
5.1.3.	**Materiales y suministros consumidos**	61	713 959,15	301 069,36
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		123 582,68	89 179,33
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		456 727,35	121 730,93
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		72 678,70	49 086,41
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		60 970,42	40 805,00
5.1.4.	**Consumo de bienes distintos de inventarios**	62	360 429,19	499 222,98
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		360 429,19	499 222,98
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados			

Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
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	192,95
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	192,95
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
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			
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración			
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados			
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas			
5.2.	**Gastos financieros**			
5.2.1.	**Intereses sobre endeudamiento público**	67	9 910 726,09	9 584 438,03
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública			
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		9 910 726,09	9 584 438,03
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas			
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería			
5.2.9.	**Otros gastos financieros**	68	0,00	0,00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales			
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales			
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar			
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados			
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios			
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			
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios			
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			
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones			
5.3.3.	**Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes**	71	0,50	0,00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas			
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,50	0,00
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos			
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles			
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros			
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles			
5.3.3.08.	Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Historico Cultural			
5.3.3.10.	Resultados negativo por intercambio de Infra			
5.4.	**Transferencias**			
5.4.1.	**Transferencias corrientes**	72	197 523,65	162 639,11
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		197 523,65	162 639,11
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno			
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo			
5.4.2.	**Transferencias de capital**	73	96 956,25	4 152 315,65
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno			
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		96 956,25	4 152 315,65
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo			

Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
5.9.	**Otros gastos**			
5.9.1.	**Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación**	74	112 518 635,54	15 421 951,12
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		112 518 635,54	15 421 951,12
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos			
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados			
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados			
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación			
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			
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo			
5.9.9.	**Otros gastos y resultados negativos**	76	5 044 519,26	42 426,00
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios			
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos			
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		5 044 519,26	42 426,00
	TOTAL DE GASTOS		**177 442 529,04**	**95 887 859,55**
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		80 186 881,19	100 242 311,41
			0,00	0,00

MBA. Douglas Calvo Sánchez — MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Elaborado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Revisado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

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

En miles de colones

P	Descripción	Nota Nº	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		**77**	**6,231,343.47**	**135,428,162.71**
	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		199,710.69	3,381,861.04
	Cobros por ingresos de la propiedad		0.00	0.00
	Cobros por transferencias		5,834,195.04	131,429,878.03
	Cobros por concesiones		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		197,437.74	616,423.64
Pagos		**78**	**24,814,108.57**	**147,659,065.65**
	Pagos por beneficios al personal		2,014,540.57	8,172,412.89
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		21,299,231.75	139,038,866.50
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		1,404,888.52	127,267.33
	Pagos por otras transferencias		4,322.06	1,233.58
	Otros pagos por actividades de operación		91,125.67	319,285.35
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			**-18,582,765.10**	**-12,230,902.94**

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**	**31,188,865.00**	**26,103,635.02**
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	0.00
	Cobros por endeudamiento público		31,188,865.00	26,103,635.02
	Otros cobros por actividades de financiación		0.00	0.00
Pagos		**82**	**151,515.59**	**32,094,997.24**
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0.00	0.00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		887.35	2,094,162.18
	Otros pagos por actividades de financiación		150,628.24	30,000,835.06
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			**31,037,349.41**	**-5,991,362.22**

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		**12,454,584.31**	**-18,222,265.16**
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		**-787,009.08**	**465,301.07**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		**6,606,955.84**	**24,363,919.93**
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	**83**	**18,274,531.07**	**6,606,955.84**

MBA. Douglas Calvo Sánchez — MSc. Sergio Rainold Quirós Lic.

Elaborado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Revisado por:

Ing. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

12584T42022

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 31/12/2021	**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**							**0.00**
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	**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**
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			**0.00**					**0.00**
3.1.3.99.	Otras reservas			**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**
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					**97,584,200.16**			**97,584,200.16**
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					**80,186,881.19**			**80,186,881.19**
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**
3.2.2.01.	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 de variaciones del ejercicio	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**177,771,081.35**	**0.00**	**0.00**	**177,771,081.35**
	Saldos del período	**1,577,636.40**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**945,346,332.91**	**0.00**	**0.00**	**946,923,969.31**

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
MBA. Douglas Calvo Sánchez Lic. Sergio Rainold Quirós MSc.	Lic. Johaam Piedra Méndez	Ing. Mauricio Batalla Otárola

DOUGLAS CALVO SANCHEZ (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-02-0584-0238.
Fecha declarada: 08/02/2023 12:00:19 PM
Esta es una representación gráfica únicamente,
verifique la validez de la firma.

SERGIO DENNIS RAINOLD QUIROS (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-01-0968-0181.
Fecha declarada: 13/02/2023 08:39:14 AM
Esta es una representación gráfica únicamente,
verifique la validez de la firma.

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre 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
					Incrementos			Disminuciones						
		Saldo al Cierre 31/12/2021	Ajuste al Saldo inicial	Saldo Ajustado al 1/01/2022	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Pagados	Impagos		
DEUDA PUBLICA TOTAL		**148,769,053.65**	**-**	**148,769,053.65**	**31,188,865.00**	**105,105,892.17**	**136,294,757.17**	**22,997,237.12**	**115,778,796.84**	**138,776,033.96**	**9,910,726.09**	**2,423,416.27**	**276,610.09**	**146,287,776.86**
I. DEUDA PUBLICA INTERNA														
Gobierno Central														
Titulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Gobierno Local														
Titulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Resto del Sector Público no financiero														
Titulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Banco Central														
Titulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Resto del Sector Público financiero														
Titulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														

II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA		148,769,053.65	-	148,769,053.65	31,188,865.00	105,105,892.17	136,294,757.17	22,997,237.12	115,778,796.84	138,776,033.96	9,910,726.09	2,423,416.27	276,610.09	146,287,776.86
Gobierno Central														
Titulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Gobierno Local														
Titulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público no financiero		148,769,053.65	-	148,769,053.65	31,188,865.00	105,105,892.17	136,294,757.17	22,997,237.12	115,778,796.84	138,776,033.96	9,910,726.09	2,423,416.27	276,610.09	146,287,776.86
Titulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales		148,769,053.65	-	148,769,053.65	31,188,865.00	105,105,892.17	136,294,757.17	22,997,237.12	115,778,796.84	138,776,033.96	9,910,726.09	2,423,416.27	276,610.09	146,287,776.86
Banca Privada														
Proveedores														
Banco Central														
Titulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público financiero														
Titulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre 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	5,510,579.34	-5,630,876.12	0.00	0.00	0.00	0.00	-120,296.78	8,329,747.51	-3,346,850.22	-245,546.73	-147,641.11	-97,905.62	-3,444,755.84	4,884,991.67
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4,187,293.07				4,187,293.07	5,480,620.35	-5,448,743.38					31,876.97	4,219,170.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,219,170.04
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	-318.45					-318.45	205,341.44	-135,837.49	-32,349.48	-305.40	-32,044.08	-167,881.57	37,459.87
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	2,106,347.05				2,106,347.05	0.00	-67,680.33					-67,680.33	2,038,666.72	-1,752,352.75	-87,724.43	-67,677.33	-20,047.10	-1,772,399.85	266,266.87
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	243,159.41				243,159.41	0.00	-1,538.10					-1,538.10	241,621.31	-182,643.82	-9,186.89	-1,483.77	-7,703.12	-190,346.94	51,274.37
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	499,865.35				499,865.35	23,620.70	-20,610.69					3,010.01	502,875.36	-407,773.12	-15,680.29	-17,813.42	2,133.13	-405,639.99	97,235.37
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	794,828.45				794,828.45	0.00	-5,401.26					-5,401.26	789,427.19	-589,655.63	-75,615.67	-5,323.83	-70,291.84	-659,947.47	129,479.72
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	131,298.77				131,298.77	3,169.50	-40,830.26					-37,660.76	93,638.01	-78,601.62	-7,478.83	-40,197.92	32,719.09	-45,882.53	47,755.48
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	26,136.34				26,136.34	0.00	-81.63					-81.63	26,054.71	-25,430.08	-134.64	-80.63	-54.01	-25,484.09	570.62
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	3,168.79	-5,969.76					-2,800.97	212,952.73	-166,284.72	-16,383.98	-5,495.30	-10,888.68	-177,173.40	35,779.33
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
1.2.5.02.02.	Edificios					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados												0.00					0.00	0.00	
1.2.5.03.01.	Plantas y árboles					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.03.02.	Semovientes					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.04.01.	Vias 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	107,677.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107,677.53	1,737,579.12	-1,445,905.78	-114,882.45	0.00	-114,882.45	-1,560,788.23	176,790.89
1.2.5.08.01.	Patentes y marcas registradas					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.08.02.	Derechos de autor					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.08.03.	Software y programas	1,629,901.59				1,629,901.59	107,677.53						107,677.53	1,737,579.12	-1,445,905.78	-114,882.45		-114,882.45	-1,560,788.23	176,790.89
1.2.5.08.99.	Otros bienes intangibles					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	679,598,686.29	0.00	0.00	0.00	679,598,686.29	79,198,966.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,198,966.45	758,797,652.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	758,797,652.74
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	79,198,966.45						79,198,966.45	758,797,652.74				0.00	0.00	758,797,652.74
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	84,817,223.32	-5,630,876.12	0.00	0.00	0.00	0.00	79,186,347.20	768,864,979.37	-4,792,756.00	-360,429.18	-147,641.11	-212,788.07	-5,005,544.07	763,859,435.30

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	Vias 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	84,817,223.32	-5,630,876.12	0.00	0.00	0.00	0.00	79,186,347.20	768,864,979.37	-4,792,756.00	-360,429.18	-147,641.11	-212,788.07	-5,005,544.07	763,859,435.30

MBA. Douglas Calvo Sánchez MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.	Lic. Johaam Piedra Méndez	Ing. Mauricio Batalla Otárola
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:

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

En miles de colones

Conceptos	Presupuestos				Diferencias Brutas (*)		Diferencias Porcentuales	
	Inicial (I)	Final (II)	Ejecutado		II -I	III - II	II -I	III - II
			Comprometido no devengado al cierre	Devengado III			%	%
INGRESOS					-	-		
Impuestos	–	–	–	–	–	–	0%	0%
Contribuciones sociales	–	–	–	–	–	–	0%	0%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	5,000.00	5,000.00	–	4,897.58	–	– 102.42	100%	98%
Ingresos y resultados positivos por ventas	2,053,856.11	2,053,856.11	–	441.81	–	– 2,053,414.31	100%	0%
Ingresos de la propiedad	–	–	–	–	–	–	0%	0%
Transferencias	156,464,358.46	252,091,402.45	–	192,919,003.27	95,627,043.99	– 59,172,399.18	184%	67%
Corriente	8,614,320.00	8,614,320.00	–	47,744,320.84	–	39,130,000.84	100%	98%
Capital	147,850,038.46	243,477,082.45	–	145,174,682.44	95,627,043.99	– 98,302,400.01	188%	66%
Otros ingresos	40,200.00	40,200.00	–	39,803.00	–	– 397.00	100%	98%
Préstamos Directos	–	60,043,292.78	-	31,188,865.00	60,043,292.78	– 28,854,427.78	0%	52%
Superávit Específico	–	13,797.60	-	–	13,797.60	– 13,797.60	0%	0%
Total de Ingresos (I)	158,563,414.57	314,247,548.94	–	224,153,010.66	155,684,134.37	– 90,094,538.29	220%	64%
GASTOS								
Gastos de funcionamiento	81,287,943.43	64,459,156.84	–	48,580,303.45	– 16,828,786.59	– 15,878,853.40	119%	39%
Remuneraciones	9,289,796.87	8,946,632.59	–	7,690,934.43	– 343,164.28	– 1,255,698.16	100%	70%
Servicios	71,648,905.76	54,856,286.55	–	40,314,636.60	– 16,792,619.21	– 14,541,649.96	121%	35%
Suministros	349,240.80	656,237.70	–	574,732.42	306,996.90	– 81,505.28	190%	85%
Gastos financieros	10,975,500.00	10,074,500.00	–	9,894,938.29	– 901,000.00	– 179,561.71	99%	91%
Intereses y comisiones	10,975,500.00	10,074,500.00	–	9,894,938.29	– 901,000.00	– 179,561.71	99%	91%
Gastos y resultados negativos por ventas	–	–	–	–	–	–	0%	0%
Gastos Activables	43,154,076.71	216,057,656.40	–	73,605,174.24	172,903,579.70	– 142,452,482.15	503%	30%
Inversiones Financieras	–	–	–	–	–	–	0%	0%
Inventarios (-) Combustible (-) Asfalto	235,381.58	311,330.34	–	134,882.47	75,948.76	– 176,447.86	135%	38%
Activo Fijo (-) Bienes Intangibles	42,610,815.15	215,507,862.30	–	73,362,614.24	172,897,047.15	– 142,145,248.06	508%	30%
Objetos de Valor	–	–	–	–	–	–	0%	0%
Bienes Intangibles	307,879.98	238,463.76	–	107,677.53	– 69,416.21	– 130,786.23	109%	2%
Aportes de Capital	–	–	–	–	–	–	0%	0%
Transferencias	565,794.44	656,135.72	–	365,873.59	90,341.27	– 290,262.12	117%	51%
Transferencias corrientes	449,519.60	544,317.20	–	268,917.34	94,797.60	– 275,399.86	121%	48%
capital	116,274.84	111,818.52	–	96,956.25	– 4,456.33	– 14,862.26	100%	64%
Otros gastos	–	–	–	–	–	–	0%	0%
Amortización	22,580,000.00	23,000,000.00	–	22,997,237.12	420,000.00	– 2,762.88	107%	96%
préstamos	22,580,000.00	23,000,000.00	–	22,997,237.12	420,000.00	– 2,762.88	107%	96%
Total de Gastos (II)	158,563,314.58	314,247,448.96	–	155,443,526.69	155,684,134.38	– 158,803,922.26	220%	39%
RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superávit/déficit)	100.00	100.00	–	68,709,483.97	–	68,709,383.97		

(*) 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

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 31 de Diciembre de 2022
Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo: 12

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	946 294 976 012,31	765 528 806 438,41	1 105 537 648 355,91
2.1	1.1.	Activo Corriente	203 364 100 163,77	814 499 158 035,29	700 437 225 294,91	317 426 032 904,15
2.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	6 606 955 841,09	129 145 178 471,55	117 477 603 247,12	18 274 531 065,52
2.1	1.1.1.01.	Efectivo	6 606 955 841,09	129 145 178 471,55	117 477 603 247,12	18 274 531 065,52
2.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	6 586 982 339,59	129 100 523 750,21	117 432 459 330,28	18 255 046 759,52
2.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	6 586 982 339,59	129 100 523 750,21	117 432 459 330,28	18 255 046 759,52
2.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	1 069 405 689,66	7 256 053 286,44	7 819 013 337,74	506 445 638,36
2.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	1 069 405 689,66	7 256 053 286,44	7 819 013 337,74	506 445 638,36
2.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	5 517 576 649,93	59 131 256 141,47	46 900 231 670,24	17 748 601 121,16
2.1	1.1.1.01.02.02.3.00000	Caja Única - Garantías	0,00	1 009 743 804,45	289 371 518,07	720 372 286,38
2.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	5 517 576 649,93	58 121 512 337,02	46 610 860 152,17	17 028 228 834,78
2.1	1.1.1.01.02.02.9.	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	62 713 214 322,30	62 713 214 322,30	0,00
2.1	1.1.1.01.02.02.9.99999	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	62 713 214 322,30	62 713 214 322,30	0,00
2.1	1.1.1.01.03.	Cajas chicas y fondos rotatorios	19 973 501,50	44 654 721,34	45 143 916,84	19 484 306,00
2.1	1.1.1.01.03.01.	Cajas chicas	19 973 501,50	44 654 721,34	45 143 916,84	19 484 306,00
2.1	1.1.1.01.03.01.2.	Cajas chicas en el país	19 973 501,50	44 654 721,34	45 143 916,84	19 484 306,00
2.1	1.1.1.01.03.01.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	19 973 501,50	44 654 721,34	45 143 916,84	19 484 306,00
2.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	196 700 244 681,56	685 041 220 215,78	582 629 245 782,12	299 112 219 115,22
2.1	1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	0,00	43 619,74	0,00	43 619,74
2.1	1.1.3.04.02.	Derechos administrativos a cobrar c/p	0,00	43 619,74	0,00	43 619,74
2.1	1.1.3.04.02.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte a cobrar c/p	0,00	43 619,74	0,00	43 619,74
2.1	1.1.3.04.02.01.0.	Derechos administrativos a los servicios de transporte a cobrar c/p	0,00	43 619,74	0,00	43 619,74
2.1	1.1.3.04.02.01.0.99999	Derechos administrativos a los servicios de transporte a cobrar c/p	0,00	43 619,74	0,00	43 619,74
2.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	196 039 677 885,49	437 371 187 598,75	398 582 327 022,02	234 828 538 462,22
2.1	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	196 039 677 885,49	437 371 187 598,75	398 582 327 022,02	234 828 538 462,22
2.1	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	437 371 187 598,75	398 582 327 022,02	234 828 538 462,22
2.1	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	196 039 677 885,49	437 371 187 598,75	398 582 327 022,02	234 828 538 462,22
2.1	1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	196 039 677 885,49	437 371 187 598,75	398 582 327 022,02	234 828 538 462,22
2.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	276 662,93	41 595 042,90	40 083 082,02	1 788 623,81
2.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	276 662,93	41 595 042,90	40 083 082,02	1 788 623,81
2.1	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	28 548 613,18	28 063 513,18	485 100,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	28 548 613,18	28 063 513,18	485 100,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	0,00	28 548 613,18	28 063 513,18	485 100,00
2.1	1.1.3.09.01.99.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	13 046 429,72	12 019 568,84	1 303 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	13 046 429,72	12 019 568,84	1 303 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.99999	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	276 662,93	13 046 429,72	12 019 568,84	1 303 523,81
2.1	1.1.3.13.	Cuenta por Cobrar Cajas Únicas	0,00	247 370 900 607,51	183 114 759 371,02	64 256 141 236,49
2.1	1.1.3.13.01.	Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	0,00	247 370 900 607,51	183 114 759 371,02	64 256 141 236,49
2.1	1.1.3.13.01.01.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	247 370 900 607,51	183 114 759 371,02	64 256 141 236,49
2.1	1.1.3.13.01.01.0.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0,00	247 370 900 607,51	183 114 759 371,02	64 256 141 236,49
2.1	1.1.3.13.01.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	247 370 900 607,51	183 114 759 371,02	64 256 141 236,49
2.1	1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	27 361 039,56	27 671 975,05	21 864 303,11
2.1	1.1.3.97.99.	Otras cuentas a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	27 361 039,56	27 671 975,05	21 864 303,11
2.1	1.1.3.97.99.99.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	22 175 238,60	27 361 039,56	27 671 975,05	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	27 361 039,56	27 671 975,05	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	27 361 039,56	27 671 975,05	21 864 303,11
2.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	638 114 894,54	230 132 307,32	864 404 332,01	3 842 869,85
2.1	1.1.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	229 950 618,31	864 280 279,79	3 768 846,20
2.1	1.1.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p	638 098 507,68	229 950 618,31	864 280 279,79	3 768 846,20
2.1	1.1.3.98.02.99.1.	Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	636 320 670,10	406 381,14	634 643 698,23	2 083 353,01
2.1	1.1.3.98.02.99.1.99999	Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	636 320 670,10	406 381,14	634 643 698,23	2 083 353,01
2.1	1.1.3.98.02.99.2.	Otras cuentas a cobrar al sector público interno a valor razonable c/p	1 777 837,58	229 544 237,17	229 636 581,56	1 685 493,19
2.1	1.1.3.98.02.99.2.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 435 442,98	105 463,12	197 807,51	1 343 098,59
2.1	1.1.3.98.02.99.2.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	0,00	229 438 774,05	229 438 774,05	0,00
2.1	1.1.3.98.02.99.2.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	342 394,60	0,00	0,00	342 394,60
2.1	1.1.3.98.99.	Créditos varios c/p	16 386,86	181 689,01	124 052,22	74 023,65
2.1	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	181 689,01	124 052,22	74 023,65
2.1	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	181 689,01	124 052,22	74 023,65
2.1	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	16 386,86	181 689,01	124 052,22	74 023,65
2.1	1.1.4.	Inventarios	26 550 019,70	16 687 027,00	21 031 277,97	22 205 768,73
2.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	26 550 019,70	16 687 027,00	21 031 277,97	22 205 768,73
2.1	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	3 500 383,28	1 559 873,62	2 063 241,51	2 997 015,39
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	1 302 890,00	1 054 403,16	2 559 325,24
2.1	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	1 302 890,00	1 054 403,16	2 559 325,24
2.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	2 310 838,40	1 302 890,00	1 054 403,16	2 559 325,24
2.1	1.1.4.01.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	198 359,22	805 173,53	437 690,15
2.1	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	198 359,22	805 173,53	437 690,15
2.1	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	1 044 504,46	198 359,22	805 173,53	437 690,15
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	980 696,64	334 842,77	1 370 435,95
2.1	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	980 696,64	334 842,77	1 370 435,95
2.1	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	980 696,64	334 842,77	1 370 435,95
2.1	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	724 582,08	980 696,64	334 842,77	1 370 435,95
2.1	1.1.4.01.99.	Útiles materiales y suministros diversos	22 325 054,34	14 146 456,74	18 633 193,69	17 838 317,39
2.1	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	767 185,28	1 077 514,26	1 907 483,10
2.1	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	767 185,28	1 077 514,26	1 907 483,10
2.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 217 812,08	767 185,28	1 077 514,26	1 907 483,10
2.1	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	5 641 750,85	5 285 910,16	7 255 065,76
2.1	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	5 641 750,85	5 285 910,16	7 255 065,76
2.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	6 899 225,07	5 641 750,85	5 285 910,16	7 255 065,76
2.1	1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	1 581 975,29	180 687,00	1 146 082,84	616 579,45
2.1	1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	1 581 975,29	180 687,00	1 146 082,84	616 579,45
2.1	1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	1 581 975,29	180 687,00	1 146 082,84	616 579,45
2.1	1.1.4.01.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	5 701 970,09	4 711 729,49	5 816 047,46

Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.4.01.99.05.0.	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	5 701 970,09	4 711 729,49	5 816 047,46
2.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	4 825 806,86	5 701 970,09	4 711 729,49	5 816 047,46
2.1	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	1 854 863,52	6 411 956,94	2 243 141,62
2.1	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6 800 235,04	1 854 863,52	6 411 956,94	2 243 141,62
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	6 411 956,94	2 243 141,62
2.1	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	30 349 621,42	296 072 320,96	309 344 987,70	17 076 954,68
2.1	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	10 997 321,77	152 681 111,65	146 908 533,92	16 769 899,50
2.1	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	1 109 821,77	95 741 315,65	95 928 131,92	923 005,50
2.1	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1 109 821,77	95 741 315,65	95 928 131,92	923 005,50
2.1	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1 109 821,77	95 741 315,65	95 928 131,92	923 005,50
2.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	1 109 821,77	95 741 315,65	95 928 131,92	923 005,50
2.1	1.1.9.01.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	56 939 796,00	50 980 402,00	15 846 894,00
2.1	1.1.9.01.99.99.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	56 939 796,00	50 980 402,00	15 846 894,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	56 939 796,00	50 980 402,00	15 846 894,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	Otros gastos a devengar c/p	9 887 500,00	56 939 796,00	50 980 402,00	15 846 894,00
2.1	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	19 352 299,65	143 391 209,31	162 436 453,78	307 055,18
2.1	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	19 352 299,65	143 391 209,31	162 436 453,78	307 055,18
2.1	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	143 391 209,31	162 436 453,78	307 055,18
2.1	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	143 391 209,31	162 436 453,78	307 055,18
2.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	19 352 299,65	143 391 209,31	162 436 453,78	307 055,18
2.1	1.2.	Activo No Corriente	721 407 378 618,24	131 795 817 977,02	65 091 581 143,50	788 111 615 451,76
2.1	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	36 521 502 436,14	27 316 466 610,90	39 585 788 894,78	24 252 180 152,26
2.1	1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	31 196 709 661,75	26 916 694 877,19	38 896 007 710,82	19 217 396 828,12
2.1	1.2.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno l/p	31 196 709 661,75	26 916 694 877,19	38 896 007 710,82	19 217 396 828,12
2.1	1.2.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	26 916 694 877,19	38 896 007 710,82	19 217 396 828,12
2.1	1.2.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	26 916 694 877,19	38 896 007 710,82	19 217 396 828,12
2.1	1.2.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	31 196 709 661,75	26 916 694 877,19	38 896 007 710,82	19 217 396 828,12
2.1	1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	5 324 792 774,39	399 771 733,71	689 781 183,96	5 034 783 324,14
2.1	1.2.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	313 501 517,18	527 972 047,06	3 275 543 686,46
2.1	1.2.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 490 014 216,34	313 501 517,18	527 972 047,06	3 275 543 686,46
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	313 501 517,18	527 972 047,06	3 275 543 686,46
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	313 501 517,18	527 972 047,06	3 275 543 686,46
2.1	1.2.3.98.03.	Depósitos en garantía l/p	1 834 778 558,05	86 270 216,53	161 809 136,90	1 759 239 637,68
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	161 809 136,90	1 759 239 637,68
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	161 809 136,90	1 759 239 637,68
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	161 809 136,90	1 759 239 637,68
2.1	1.2.5.	Bienes no concesionados	684 885 876 182,10	104 386 161 482,12	25 412 602 364,72	763 859 435 299,50
2.1	1.2.5.01.	Propiedades planta y equipos explotados	5 103 194 075,77	14 735 149 966,10	14 953 352 377,70	4 884 991 664,17
2.1	1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	13 705 454 009,80	13 673 577 036,78	4 219 170 044,05
2.1	1.2.5.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	4 187 293 071,03	13 705 454 009,80	13 673 577 036,78	4 219 170 044,05
2.1	1.2.5.01.01.04.6.	Valores de origen	4 187 293 071,03	13 705 454 009,80	13 673 577 036,78	4 219 170 044,05
2.1	1.2.5.01.01.04.6.99999	Valores de origen-Tierras y terrenos	4 187 293 071,03	13 705 454 009,80	13 673 577 036,78	4 219 170 044,05
2.1	1.2.5.01.02.	Edificios	31 431 268,71	9 263 510,76	40 694 779,47	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.	Edificios de oficinas y atención al público	31 431 268,71	9 263 510,76	40 694 779,47	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.1.	Valores de origen	39 702 260,46	0,00	39 702 260,46	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.1.99999	Valores de origen-Edificios	39 702 260,46	0,00	39 702 260,46	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-8 270 991,75	9 263 510,76	992 519,01	0,00
2.1	1.2.5.01.02.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Edificios	-8 270 991,75	9 263 510,76	992 519,01	0,00
2.1	1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	69 822 396,03	10 151 606,57	42 514 141,89	37 459 860,71
2.1	1.2.5.01.03.01.	Maquinaria para la construcción	5 753 953,67	4 380 905,84	7 750 138,45	2 384 721,06
2.1	1.2.5.01.03.01.1.	Valores de origen	15 393 332,97	2 046 097,03	4 655 424,11	12 784 005,89
2.1	1.2.5.01.03.01.1.99999	Valores de origen-Maquinaria y equipos para la producción	15 393 332,97	2 046 097,03	4 655 424,11	12 784 005,89
2.1	1.2.5.01.03.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-9 639 379,30	2 334 808,81	3 094 714,34	-10 399 284,83
2.1	1.2.5.01.03.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción	-9 639 379,30	2 334 808,81	3 094 714,34	-10 399 284,83
2.1	1.2.5.01.03.03.	Planta eléctrica	1 712 524,79	5 388 808,73	6 462 863,46	638 470,06
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	4 044 018,46	-34 725 507,94
2.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica	-31 232 608,21	551 118,73	4 044 018,46	-34 725 507,94
2.1	1.2.5.01.03.06.	Equipos hidráulicos	62 003 166,40	0,00	27 899 399,88	34 103 766,52
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	27 899 399,88	-118 896 233,48
2.1	1.2.5.01.03.06.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos	-90 996 833,60	0,00	27 899 399,88	-118 896 233,48
2.1	1.2.5.01.03.99.	Otras maquinarias y equipos para la producción	352 751,17	381 892,00	401 740,10	332 903,07
2.1	1.2.5.01.03.99.1.	Valores de origen	4 321 420,37	127 964,00	255 928,00	4 193 456,37
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	255 928,00	4 193 456,37
2.1	1.2.5.01.03.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3 968 669,20	253 928,00	145 812,10	-3 860 553,30
2.1	1.2.5.01.03.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias y equipos para la producción	-3 968 669,20	253 928,00	145 812,10	-3 860 553,30
2.1	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte tracción y elevación	353 994 303,30	437 825 144,78	525 552 575,34	266 266 872,74
2.1	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	330 600 920,87	437 825 144,78	519 579 924,54	248 846 141,11
2.1	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	2 076 483 300,99	186 455 128,06	254 135 459,06	2 008 802 969,99
2.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen-Vehículos	2 076 483 300,99	186 455 128,06	254 135 459,06	2 008 802 969,99
2.1	1.2.5.01.04.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 745 882 380,12	251 370 016,72	265 444 465,48	-1 759 956 828,88
2.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Vehículos	-1 745 882 380,12	251 370 016,72	265 444 465,48	-1 759 956 828,88
2.1	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	23 393 382,43	0,00	5 972 650,80	17 420 731,63
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	5 972 650,80	-12 443 022,50
2.1	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte	-6 470 371,70	0,00	5 972 650,80	-12 443 022,50
2.1	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	60 515 591,13	96 493 773,40	105 734 992,25	51 274 372,28
2.1	1.2.5.01.05.01.	Antenas y radares	11 286,60	49 816,58	51 287,48	9 815,70
2.1	1.2.5.01.05.01.1.	Valores de origen	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
2.1	1.2.5.01.05.01.1.99999	Valores de origen-Antenas y radares	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
2.1	1.2.5.01.05.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-18 713,40	19 816,58	21 287,48	-20 184,30
2.1	1.2.5.01.05.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares	-18 713,40	19 816,58	21 287,48	-20 184,30
2.1	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	1 680 393,43	36 228 434,38	36 377 643,54	1 531 184,27
2.1	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	30 793 482,61	18 097 271,31	18 165 163,07	30 725 590,85
2.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	Valores de origen-Equipos de telefonía	30 793 482,61	18 097 271,31	18 165 163,07	30 725 590,85
2.1	1.2.5.01.05.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29 113 089,18	18 131 163,07	18 212 480,47	-29 194 406,58
2.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía	-29 113 089,18	18 131 163,07	18 212 480,47	-29 194 406,58
2.1	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	15 706 499,02	20 987 534,59	23 496 038,88	13 197 994,73
2.1	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	52 506 806,72	10 418 545,62	11 062 809,82	51 862 542,52
2.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen-Equipos de comunicación	52 506 806,72	10 418 545,62	11 062 809,82	51 862 542,52

Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo: 12

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.	Depreciaciones acumuladas *	-36 800 307,70	10 568 988,97	12 433 229,06	-38 664 547,79
2.1	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de comunicación	-36 800 307,70	10 568 988,97	12 433 229,06	-38 664 547,79
2.1	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	7 941 331,15	7 353 341,05	8 976 573,17	6 318 099,03
2.1	1.2.5.01.05.04.1.	Valores de origen	22 720 662,24	4 126 248,75	4 271 833,75	22 575 077,24
2.1	1.2.5.01.05.04.1.99999	Valores de origen-Equipos de audio y video	22 720 662,24	4 126 248,75	4 271 833,75	22 575 077,24
2.1	1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14 779 331,09	3 227 092,30	4 704 739,42	-16 256 978,21
2.1	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de audio y video	-14 779 331,09	3 227 092,30	4 704 739,42	-16 256 978,21
2.1	1.2.5.01.05.99.	Otros equipos de comunicación	35 176 080,93	31 874 646,80	36 833 449,18	30 217 278,55
2.1	1.2.5.01.05.99.1.	Valores de origen	137 108 456,62	17 146 170,04	17 826 525,22	136 428 101,44
2.1	1.2.5.01.05.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de comunicación	137 108 456,62	17 146 170,04	17 826 525,22	136 428 101,44
2.1	1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-101 932 375,69	14 728 476,76	19 006 923,96	-106 210 822,89
2.1	1.2.5.01.05.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación	-101 932 375,69	14 728 476,76	19 006 923,96	-106 210 822,89
2.1	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	92 092 232,80	160 266 791,12	155 123 658,38	97 235 365,54
2.1	1.2.5.01.06.01.	Archivadores bibliotecas y armarios	7 922 222,86	48 302 595,91	46 604 176,31	9 620 642,46
2.1	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	67 580 505,47	38 629 131,13	36 444 037,99	69 765 598,61
2.1	1.2.5.01.06.01.1.99999	Valores de origen-Archivadores bibliotecas y armarios	67 580 505,47	38 629 131,13	36 444 037,99	69 765 598,61
2.1	1.2.5.01.06.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-59 658 282,61	9 673 464,78	10 160 138,32	-60 144 956,15
2.1	1.2.5.01.06.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios	-59 658 282,61	9 673 464,78	10 160 138,32	-60 144 956,15
2.1	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	3 936 216,84	21 752 679,22	16 919 204,12	8 769 691,94
2.1	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	37 186 303,73	13 103 512,60	9 818 509,23	40 471 307,10
2.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen-Mesas y escritorios	37 186 303,73	13 103 512,60	9 818 509,23	40 471 307,10
2.1	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-33 250 086,89	8 649 166,62	7 100 694,89	-31 701 615,16
2.1	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios	-33 250 086,89	8 649 166,62	7 100 694,89	-31 701 615,16
2.1	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	13 049 308,31	24 647 220,97	24 156 875,75	13 539 653,53
2.1	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	79 021 837,81	12 623 648,51	13 316 177,05	78 329 309,27
2.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen-Sillas y bancos	79 021 837,81	12 623 648,51	13 316 177,05	78 329 309,27
2.1	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-65 972 529,50	12 023 572,46	10 840 698,70	-64 789 655,74
2.1	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos	-65 972 529,50	12 023 572,46	10 840 698,70	-64 789 655,74
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	21 154 223,24	22 306 300,27	25 830 706,15
2.1	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	109 487 504,02	11 593 712,78	11 726 246,98	109 354 969,82
2.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen-Equipos de ventilación	109 487 504,02	11 593 712,78	11 726 246,98	109 354 969,82
2.1	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-82 504 720,84	9 560 510,46	10 580 053,29	-83 524 263,67
2.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación	-82 504 720,84	9 560 510,46	10 580 053,29	-83 524 263,67
2.1	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	40 199 701,61	44 410 071,78	45 137 101,93	39 472 671,46
2.1	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	199 079 698,13	27 094 408,41	28 729 436,60	197 444 669,94
2.1	1.2.5.01.06.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos y mobiliario	199 079 698,13	27 094 408,41	28 729 436,60	197 444 669,94
2.1	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-158 879 996,52	17 315 663,37	16 407 665,33	-157 971 998,48
2.1	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario	-158 879 996,52	17 315 663,37	16 407 665,33	-157 971 998,48
2.1	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	205 172 822,94	124 831 897,06	200 524 999,01	129 479 720,99
2.1	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	33 075 970,12	72 133 017,01	84 513 024,60	20 695 962,53
2.1	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	100 669 283,26	42 976 623,40	42 976 623,40	100 669 283,26
2.1	1.2.5.01.07.01.1.99999	Valores de origen-Computadoras	100 669 283,26	42 976 623,40	42 976 623,40	100 669 283,26
2.1	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-67 593 313,14	29 156 393,61	41 536 401,20	-79 973 320,73
2.1	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Computadoras	-67 593 313,14	29 156 393,61	41 536 401,20	-79 973 320,73
2.1	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	5 999 331,39	8 195 859,78	9 586 920,43	4 608 270,74
2.1	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	18 826 902,00	3 435 005,13	4 972 085,30	17 289 821,83
2.1	1.2.5.01.07.02.1.99999	Valores de origen-Impresoras	18 826 902,00	3 435 005,13	4 972 085,30	17 289 821,83
2.1	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 827 570,61	4 760 854,65	4 614 835,13	-12 681 551,09
2.1	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Impresoras	-12 827 570,61	4 760 854,65	4 614 835,13	-12 681 551,09
2.1	1.2.5.01.07.04.	Monitores	323 866,89	12 060 730,80	12 152 712,64	231 885,05
2.1	1.2.5.01.07.04.1.	Valores de origen	12 795 117,13	5 990 026,40	6 092 704,40	12 692 439,13
2.1	1.2.5.01.07.04.1.99999	Valores de origen-Monitores	12 795 117,13	5 990 026,40	6 092 704,40	12 692 439,13
2.1	1.2.5.01.07.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 471 250,24	6 070 704,40	6 060 008,24	-12 460 554,08
2.1	1.2.5.01.07.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Monitores	-12 471 250,24	6 070 704,40	6 060 008,24	-12 460 554,08
2.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	24 000,05	3 020 774,68	3 021 774,68	23 000,05
2.1	1.2.5.01.07.05.1.	Valores de origen	3 942 033,79	1 418 476,43	1 609 798,25	3 750 711,97
2.1	1.2.5.01.07.05.1.99999	Valores de origen-UPS	3 942 033,79	1 418 476,43	1 609 798,25	3 750 711,97
2.1	1.2.5.01.07.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3 918 033,74	1 602 298,25	1 411 976,43	-3 727 711,92
2.1	1.2.5.01.07.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *UPS	-3 918 033,74	1 602 298,25	1 411 976,43	-3 727 711,92
2.1	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	165 749 654,49	29 421 514,79	91 250 566,66	103 920 602,62
2.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	658 595 120,18	13 607 631,19	17 177 810,19	655 024 941,18
2.1	1.2.5.01.07.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de cómputo	658 595 120,18	13 607 631,19	17 177 810,19	655 024 941,18
2.1	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-492 845 465,69	15 813 883,60	74 072 756,47	-551 104 338,56
2.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo	-492 845 465,69	15 813 883,60	74 072 756,47	-551 104 338,56
2.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	52 697 154,18	49 171 425,74	54 113 092,55	47 755 487,37
2.1	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	547 415,23	16 953 229,96	17 031 224,24	469 420,95
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	194 014,13	-11 837 345,60
2.1	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico	-28 468 541,58	16 825 210,11	194 014,13	-11 837 345,60
2.1	1.2.5.01.08.02.	Equipos de laboratorio	168 384,01	23 612 668,62	23 715 787,91	65 264,72
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	338 082,11	-5 849 797,09
2.1	1.2.5.01.08.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio	-29 124 383,60	23 612 668,62	338 082,11	-5 849 797,09
2.1	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	35 651 511,70	153 486,16	5 129 893,06	30 675 104,80
2.1	1.2.5.01.08.03.1.	Valores de origen	49 993 346,35	0,00	192 345,00	49 801 001,35
2.1	1.2.5.01.08.03.1.99999	Valores de origen-Equipo de medición	49 993 346,35	0,00	192 345,00	49 801 001,35
2.1	1.2.5.01.08.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14 341 834,65	153 486,16	4 937 548,06	-19 125 896,55
2.1	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición	-14 341 834,65	153 486,16	4 937 548,06	-19 125 896,55
2.1	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	16 329 843,24	8 452 041,00	8 236 187,34	16 545 696,90
2.1	1.2.5.01.08.99.1.	Valores de origen	22 996 699,72	5 628 647,10	3 010 164,65	25 615 182,17
2.1	1.2.5.01.08.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos sanitarios y de laboratorio	22 996 699,72	5 628 647,10	3 010 164,65	25 615 182,17
2.1	1.2.5.01.08.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-6 666 856,48	2 823 393,90	5 226 022,69	-9 069 485,27
2.1	1.2.5.01.08.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio	-6 666 856,48	2 823 393,90	5 226 022,69	-9 069 485,27
2.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	706 259,93	48 701 841,90	48 837 481,32	570 620,51
2.1	1.2.5.01.09.01.	Pizarras y rotafolios	705 259,92	382 841,90	518 481,32	569 620,50
2.1	1.2.5.01.09.01.1.	Valores de origen	1 976 340,58	172 316,00	253 947,00	1 894 709,58
2.1	1.2.5.01.09.01.1.99999	Valores de origen-Pizarras y rotafolios	1 976 340,58	172 316,00	253 947,00	1 894 709,58

Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.09.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 271 080,66	210 525,90	264 534,32	-1 325 089,08
2.1	1.2.5.01.09.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios	-1 271 080,66	210 525,90	264 534,32	-1 325 089,08
2.1	1.2.5.01.09.99.	Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	1 000,01	48 319 000,00	48 319 000,00	1 000,01
2.1	1.2.5.01.09.99.1.	Valores de origen	24 160 000,00	24 160 000,00	24 160 000,00	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	24 160 000,00	24 160 000,00	24 160 000,00
2.1	1.2.5.01.09.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-24 158 999,99	24 159 000,00	24 159 000,00	-24 158 999,99
2.1	1.2.5.01.09.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos educacionales deportivos y recreat	-24 158 999,99	24 159 000,00	24 159 000,00	-24 158 999,99
2.1	1.2.5.01.10.	Equipos de seguridad orden vigilancia y control público	0,00	6 338 290,00	6 338 290,00	0,00
2.1	1.2.5.01.10.01.	Equipos de protección contra incendios	0,00	6 338 290,00	6 338 290,00	0,00
2.1	1.2.5.01.10.01.1.	Valores de origen	0,00	6 338 290,00	6 338 290,00	0,00
2.1	1.2.5.01.10.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de protección contra incendios	0,00	6 338 290,00	6 338 290,00	0,00
2.1	1.2.5.01.99.	Maquinarias equipos y mobiliarios diversos	49 468 975,72	86 651 674,97	100 341 330,71	35 779 319,98
2.1	1.2.5.01.99.01.	Equipos de señalamiento	-2 171 565,79	45 988 348,20	43 816 782,41	0,00
2.1	1.2.5.01.99.01.1.	Valores de origen	10 121 120,71	16 086 382,45	26 207 503,16	0,00
2.1	1.2.5.01.99.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de señalamiento	10 121 120,71	16 086 382,45	26 207 503,16	0,00
2.1	1.2.5.01.99.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 292 686,50	29 901 965,75	17 609 279,25	0,00
2.1	1.2.5.01.99.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de señalamiento	-12 292 686,50	29 901 965,75	17 609 279,25	0,00
2.1	1.2.5.01.99.99.	Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	51 640 541,51	40 663 326,77	56 524 548,30	35 779 319,98
2.1	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	205 632 575,30	23 390 193,31	16 070 045,92	212 952 722,69
2.1	1.2.5.01.99.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	205 632 575,30	23 390 193,31	16 070 045,92	212 952 722,69
2.1	1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-153 992 033,79	17 273 133,46	40 454 502,38	-177 173 402,71
2.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	-153 992 033,79	17 273 133,46	40 454 502,38	-177 173 402,71
2.1	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	183 995 812,83	235 629 943,78	242 834 863,87	176 790 892,74
2.1	1.2.5.08.03.	Software y programas	183 995 812,83	235 629 943,78	242 834 863,87	176 790 892,74
2.1	1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	1 629 901 591,80	235 629 943,78	127 952 414,81	1 737 579 120,77
2.1	1.2.5.08.03.01.0.	Valores de origen	1 629 901 591,80	235 629 943,78	127 952 414,81	1 737 579 120,77
2.1	1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen-Software y programas	1 629 901 591,80	235 629 943,78	127 952 414,81	1 737 579 120,77
2.1	1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones acumuladas *	-1 445 905 778,97	0,00	114 882 449,06	-1 560 788 228,03
2.1	1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-1 445 905 778,97	0,00	114 882 449,06	-1 560 788 228,03
2.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *Software y programas	-1 445 905 778,97	0,00	114 882 449,06	-1 560 788 228,03
2.1	1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	679 598 686 293,50	89 415 381 572,24	10 216 415 123,15	758 797 652 742,59
2.1	1.2.5.99.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en proceso de producció	679 598 686 293,50	89 415 381 572,24	10 216 415 123,15	758 797 652 742,59
2.1	1.2.5.99.04.01.	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	677 707 340 879,02	89 415 381 572,24	10 216 415 123,15	756 906 307 328,11
2.1	1.2.5.99.04.01.1.	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	89 415 381 572,24	10 216 415 123,15	706 476 355 166,90
2.1	1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	627 277 388 717,81	89 415 381 572,24	10 216 415 123,15	706 476 355 166,90
2.1	1.2.5.99.04.01.3.	Construcciones en proceso de puentes	50 429 952 161,21	0,00	0,00	50 429 952 161,21
2.1	1.2.5.99.04.01.3.99999	Construcciones en proceso de puentes	50 429 952 161,21	0,00	0,00	50 429 952 161,21
2.1	1.2.5.99.04.99.	Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y	1 891 345 414,48	0,00	0,00	1 891 345 414,48
2.1	1.2.5.99.04.99.1.	Construcciones en proceso de plazas y parques	1 735 856 129,40	0,00	0,00	1 735 856 129,40
2.1	1.2.5.99.04.99.1.99999	Construcciones en proceso de plazas y parques	1 735 856 129,40	0,00	0,00	1 735 856 129,40
2.1	1.2.5.99.04.99.9.	Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y	155 489 285,08	0,00	0,00	155 489 285,08
2.1	1.2.5.99.04.99.9.99999	Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y	155 489 285,08	0,00	0,00	155 489 285,08
2.1	1.2.6.	Bienes concesionados	0,00	93 189 884,00	93 189 884,00	0,00
2.1	1.2.6.01.	Propiedades planta y equipos concesionados	0,00	93 189 884,00	93 189 884,00	0,00
2.1	1.2.6.01.01.	Tierras y terrenos	0,00	93 189 884,00	93 189 884,00	0,00
2.1	1.2.6.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	0,00	93 189 884,00	93 189 884,00	0,00
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	394 264 220 730,26	397 259 308 959,03	158 613 679 046,47
2.1	2.1.	Pasivo Corriente	26 286 697 131,74	262 573 763 971,91	269 718 408 135,30	33 431 341 295,13
2.1	2.1.1.	Deudas a corto plazo	3 508 083 506,77	217 024 041 238,68	222 559 055 072,29	9 043 097 340,38
2.1	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	1 933 296 592,97	185 101 941 518,18	190 667 033 546,28	7 498 388 621,07
2.1	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	1 481 461,39	66 084 520,37	66 902 761,90	2 299 702,92
2.1	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	66 084 520,37	66 902 761,90	2 299 702,92
2.1	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	66 084 520,37	66 902 761,90	2 299 702,92
2.1	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	1 481 461,39	66 084 520,37	66 902 761,90	2 299 702,92
2.1	2.1.1.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p	7 584 345,56	37 859 787,84	40 431 368,46	10 155 926,18
2.1	2.1.1.01.02.01.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	37 859 787,84	31 015 607,47	740 165,19
2.1	2.1.1.01.02.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	37 859 787,84	31 015 607,47	740 165,19
2.1	2.1.1.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	7 584 345,56	37 859 787,84	31 015 607,47	740 165,19
2.1	2.1.1.01.02.04.	Deudas comerciales por adquisición de bienes de infraestructura y de beneficio	0,00	0,00	9 415 760,99	9 415 760,99
2.1	2.1.1.01.02.04.0.	Deudas comerciales por adquisición de bienes de infraestructura y de beneficio	0,00	0,00	9 415 760,99	9 415 760,99
2.1	2.1.1.01.02.04.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de bienes de infraestructura y de beneficio	0,00	0,00	9 415 760,99	9 415 760,99
2.1	2.1.1.01.03.	Deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción c/p	1 355 993 790,35	97 190 169 397,60	98 949 901 205,07	3 115 725 597,82
2.1	2.1.1.01.03.04.	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio y	1 355 993 790,35	97 190 169 397,60	98 949 901 205,07	3 115 725 597,82
2.1	2.1.1.01.03.04.0.	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio y	1 355 993 790,35	97 190 169 397,60	98 949 901 205,07	3 115 725 597,82
2.1	2.1.1.01.03.04.0.99999	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio y	1 355 993 790,35	97 190 169 397,60	98 949 901 205,07	3 115 725 597,82
2.1	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	568 236 995,67	87 807 827 812,37	91 609 798 210,85	4 370 207 394,15
2.1	2.1.1.01.04.02.	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	0,00	45 778 330,17	45 778 330,17	0,00
2.1	2.1.1.01.04.02.0.	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	0,00	45 778 330,17	45 778 330,17	0,00
2.1	2.1.1.01.04.02.0.99999	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	0,00	45 778 330,17	45 778 330,17	0,00
2.1	2.1.1.01.04.03.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	5 306 643,17	5 380 093,17	175 150,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	5 306 643,17	5 380 093,17	175 150,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.99999	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	101 700,00	5 306 643,17	5 380 093,17	175 150,00
2.1	2.1.1.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	7 805 340 559,79	8 242 680 659,66	448 858 697,64
2.1	2.1.1.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	7 805 340 559,79	8 242 680 659,66	448 858 697,64
2.1	2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	11 518 597,77	7 805 340 559,79	8 242 680 659,66	448 858 697,64
2.1	2.1.1.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	130 532 287,53	130 690 387,53	158 100,00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	130 532 287,53	130 690 387,53	158 100,00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	130 532 287,53	130 690 387,53	158 100,00
2.1	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	79 820 869 991,71	83 185 268 740,32	3 921 015 446,51
2.1	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	79 820 869 991,71	83 185 268 740,32	3 921 015 446,51
2.1	2.1.1.01.04.99.0.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	0,00	30 156 675,82	57 868 647,13	27 711 971,31
2.1	2.1.1.01.04.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	137 236 880,19	137 836 880,19	600 000,00
2.1	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	556 616 697,90	79 653 476 435,70	82 989 563 213,00	3 892 703 475,20
2.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1 400 165 531,57	9 725 285 984,14	9 584 920 496,76	1 259 800 044,19
2.1	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	1 399 706 260,08	7 055 980 120,53	6 601 981 816,89	945 707 956,44
2.1	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas a pagar c/p	450 535 685,25	450 545 983,86	393 098 810,05	393 088 511,44
2.1	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	450 545 983,86	393 098 810,05	393 088 511,44
2.1	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	450 535 685,25	450 545 983,86	393 098 810,05	393 088 511,44
2.1	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	686 221 361,28	1 116 713 594,30	538 124 367,10	107 632 134,08
2.1	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	1 116 713 594,30	538 124 367,10	107 632 134,08
2.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	686 221 361,28	1 116 713 594,30	538 124 367,10	107 632 134,08
2.1	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	210 435 067,65	1 673 277 058,20	1 831 676 201,94	368 834 211,39

Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo: 12

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	1 673 277 058,20	1 831 676 201,94	368 834 211,39
2.1	2.1.1.02.01.04.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	210 435 067,65	1 673 277 058,20	1 831 676 201,94	368 834 211,39
2.1	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	3 815 443 484,17	3 839 082 437,80	76 153 099,53
2.1	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	52 514 145,90	3 815 443 484,17	3 839 082 437,80	76 153 099,53
2.1	2.1.1.02.01.06.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	52 079 457,87	2 563 150 339,00	2 586 662 748,49	75 591 867,36
2.1	2.1.1.02.01.06.0.14210	Fondo de Desarrollo de la Provincia de Limón (FODELI)	0,00	154 738,00	154 738,00	0,00
2.1	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p a terceros	434 688,03	1 252 138 407,17	1 252 264 951,31	561 232,17
2.1	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	459 271,49	2 487 310 175,57	2 783 605 694,83	296 754 790,75
2.1	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	2 487 310 175,57	2 783 605 694,83	296 754 790,75
2.1	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	459 271,49	2 487 310 175,57	2 783 605 694,83	296 754 790,75
2.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	459 271,49	2 487 310 173,96	2 783 605 693,22	296 754 790,75
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	181 995 688,04	199 332 985,04	17 337 297,00
2.1	2.1.1.02.03.02.	Deudas por cesantia administrada por entidades privadas	0,00	181 995 688,04	199 332 985,04	17 337 297,00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	181 995 688,04	199 332 985,04	17 337 297,00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.99999	Deuda por cesantía administrada por entidades privadas	0,00	181 995 688,04	199 332 985,04	17 337 297,00
2.1	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0,00	3 690 136 532,06	3 690 136 532,06	0,00
2.1	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	0,00	3 690 136 532,06	3 690 136 532,06	0,00
2.1	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	3 690 136 532,06	3 690 136 532,06	0,00
2.1	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	3 690 136 532,06	3 690 136 532,06	0,00
2.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	3 690 136 532,06	3 690 136 532,06	0,00
2.1	2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo	0,00	2 134 300,00	2 134 300,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.	Deudas por otros anticipos del sector público interno c/p	0,00	2 134 300,00	2 134 300,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.03.	Deudas por otros anticipos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	2 134 300,00	2 134 300,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.03.0.	Deudas por otros anticipos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	2 134 300,00	2 134 300,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.03.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	2 134 300,00	2 134 300,00	0,00
2.1	2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	174 621 382,23	18 504 542 904,30	18 614 830 197,19	284 908 675,12
2.1	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	174 621 382,23	18 504 542 904,30	18 614 830 197,19	284 908 675,12
2.1	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 402 175 356,88	18 402 066 500,21	9 852 758,38
2.1	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 402 175 356,88	18 402 066 500,21	9 852 758,38
2.1	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 961 615,05	18 402 175 356,88	18 402 066 500,21	9 852 758,38
2.1	2.1.1.99.99.02.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164 659 767,18	102 367 547,42	212 763 696,98	275 055 916,74
2.1	2.1.1.99.99.02.0.	Deudas varias con el sector público interno c/p	164 659 767,18	102 367 547,42	212 763 696,98	275 055 916,74
2.1	2.1.1.99.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 238,18	31 441 018,42	31 441 874,54	2 094,30
2.1	2.1.1.99.99.02.0.13301	Poder Judicial	164 658 529,00	70 926 529,00	181 321 822,44	275 053 822,44
2.1	2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	22 149 468 393,40	42 867 534 692,75	44 433 832 141,11	23 715 765 841,76
2.1	2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	22 149 468 393,40	42 867 534 692,75	44 433 832 141,11	23 715 765 841,76
2.1	2.1.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar c/p	22 149 468 393,40	42 867 534 692,75	44 433 832 141,11	23 715 765 841,76
2.1	2.1.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p	22 149 468 393,40	42 867 534 692,75	44 433 832 141,11	23 715 765 841,76
2.1	2.1.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	19 620 740 879,15	30 387 639 526,10	32 051 113 309,17	21 284 214 662,22
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	30 387 639 526,10	32 051 113 309,17	21 284 214 662,22
2.1	2.1.2.02.03.02.2.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a c	24 516 386,48	463 327 058,70	446 945 586,01	8 134 913,79
2.1	2.1.2.02.03.02.2.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a c	24 516 386,48	463 327 058,70	446 945 586,01	8 134 913,79
2.1	2.1.2.02.03.02.3.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Intereses de	2 504 211 127,77	12 016 568 107,95	11 935 773 245,93	2 423 416 265,75
2.1	2.1.2.02.03.02.3.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Intereses de	2 504 211 127,77	12 016 568 107,95	11 935 773 245,93	2 423 416 265,75
2.1	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	629 145 231,57	2 676 103 529,97	2 719 436 411,39	672 478 112,99
2.1	2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	629 145 231,57	137 857 313,84	67 672 423,62	558 960 341,35
2.1	2.1.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	137 857 313,84	67 672 423,62	558 960 341,35
2.1	2.1.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	629 145 231,57	137 857 313,84	67 672 423,62	558 960 341,35
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	137 857 313,84	67 672 423,62	558 960 341,35
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	137 857 313,84	67 672 423,62	558 960 341,35
2.1	2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	0,00	2 538 246 216,13	2 651 763 987,77	113 517 771,64
2.1	2.1.3.02.02.	Recaudación por cuenta de entidades del sector público interno	0,00	2 538 246 216,13	2 651 763 987,77	113 517 771,64
2.1	2.1.3.02.02.02.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0,00	2 538 246 216,13	2 651 763 987,77	113 517 771,64
2.1	2.1.3.02.02.02.0.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	0,00	2 538 246 216,13	2 651 763 987,77	113 517 771,64
2.1	2.1.3.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	2 538 246 216,13	2 651 763 987,77	113 517 771,64
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	131 690 456 758,35	127 540 900 823,73	125 182 337 751,34
2.1	2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	129 148 312 771,58	131 597 355 425,17	127 452 604 854,71	125 003 562 201,12
2.1	2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	129 148 312 771,58	131 597 355 425,17	127 452 604 854,71	125 003 562 201,12
2.1	2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar l/p	129 148 312 771,58	131 597 355 425,17	127 452 604 854,71	125 003 562 201,12
2.1	2.2.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p	129 148 312 771,58	131 597 355 425,17	127 452 604 854,71	125 003 562 201,12
2.1	2.2.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital	129 148 312 771,58	131 597 355 425,17	127 452 604 854,71	125 003 562 201,12
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	131 597 355 425,17	127 452 604 854,71	125 003 562 201,12
2.1	2.2.3.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,93	1,03	48 787 297,50
2.1	2.2.3.01.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,93	1,03	48 787 297,50
2.1	2.2.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 298,40	1,93	1,03	48 787 297,50
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	1,93	1,03	48 787 297,50
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	1,93	1,03	48 787 297,50
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	1,93	1,03	48 787 297,50
2.1	2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	134 793 615,98	93 101 331,25	88 295 967,99	129 988 252,72
2.1	2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	134 793 615,98	93 101 331,25	88 295 967,99	129 988 252,72
2.1	2.2.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas l/p	134 793 615,98	93 101 331,25	88 295 967,99	129 988 252,72
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	93 101 331,25	88 295 967,99	20 258 196,97
2.1	2.2.4.01.01.02.0.	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	93 101 331,25	88 295 967,99	20 258 196,97
2.1	2.2.4.01.01.02.0.99999	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	25 063 560,23	93 101 331,25	88 295 967,99	20 258 196,97
2.1	3.	PATRIMONIO	769 152 887 964,31	4 996 378 472,84	102 580 578 628,17	866 737 088 119,64
2.1	3.1.	Patrimonio público	769 152 887 964,31	4 996 378 472,84	102 580 578 628,17	866 737 088 119,64
2.1	3.1.1.	Capital	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.	Capital inicial	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.01.	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.01.00.	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.01.00.0.	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.1.01.01.00.0.99999	Capital inicial a valores históricos	1 577 636 402,20	0,00	0,00	1 577 636 402,20
2.1	3.1.2.	Transferencias de capital	0,00	7 138 629,68	7 138 629,68	0,00
2.1	3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	0,00	7 138 629,68	7 138 629,68	0,00

Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	3.1.2.99.01.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	7 138 629,68	7 138 629,68	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	7 138 629,68	7 138 629,68	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	7 138 629,68	7 138 629,68	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.99999	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	7 138 629,68	7 138 629,68	0,00
2.1	3.1.5.	Resultados acumulados	767 575 251 562,11	4 989 239 843,16	102 573 439 998,49	865 159 451 717,44
2.1	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	4 989 239 843,16	102 573 439 998,49	865 159 451 717,44
2.1	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	4 989 239 843,16	102 573 439 998,49	865 159 451 717,44
2.1	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	4 989 239 843,16	102 573 439 998,49	865 159 451 717,44
2.1	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	4 989 239 843,16	102 573 439 998,49	865 159 451 717,44
2.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	767 575 251 562,11	4 989 239 843,16	102 573 439 998,49	865 159 451 717,44
2.1	4.	INGRESOS	0,00	543 321 923 268,32	800 951 333 510,52	257 629 410 242,20
2.1	4.3.	Multas sanciones remates y confiscaciones de origen no tributario	0,00	63 524,98	4 897 578,80	4 834 053,82
2.1	4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 897 578,80	4 834 053,82
2.1	4.3.1.03.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 897 578,80	4 834 053,82
2.1	4.3.1.03.00.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 897 578,80	4 834 053,82
2.1	4.3.1.03.00.00.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 897 578,80	4 834 053,82
2.1	4.3.1.03.00.00.0.	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 897 578,80	4 834 053,82
2.1	4.3.1.03.00.00.0.99999	Sanciones administrativas	0,00	63 524,98	4 897 578,80	4 834 053,82
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	543 304 737 649,30	676 692 718 548,84	133 387 980 899,54
2.1	4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	24 189 387 851,70	66 494 628 179,26	42 305 240 327,56
2.1	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0,00	24 189 387 851,70	66 494 628 179,26	42 305 240 327,56
2.1	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	24 187 853 817,56	66 376 358 904,39	42 188 505 086,83
2.1	4.6.1.02.01.99.	Otras transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	24 187 853 817,56	66 376 358 904,39	42 188 505 086,83
2.1	4.6.1.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente)	0,00	24 187 853 817,56	66 376 358 904,39	42 188 505 086,83
2.1	4.6.1.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	24 187 853 817,56	66 376 358 904,39	42 188 505 086,83
2.1	4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	118 269 274,87	116 735 240,73
2.1	4.6.1.02.02.99.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	118 269 274,87	116 735 240,73
2.1	4.6.1.02.02.99.0.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	1 534 034,14	118 269 274,87	116 735 240,73
2.1	4.6.1.02.02.99.0.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	0,00	1 534 034,14	118 269 274,87	116 735 240,73
2.1	4.6.2.	Transferencias de capital	0,00	519 115 349 797,60	610 198 090 369,58	91 082 740 571,98
2.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0,00	519 115 349 797,60	610 198 090 369,58	91 082 740 571,98
2.1	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	519 115 349 797,60	610 198 090 369,58	91 082 740 571,98
2.1	4.6.2.02.01.99.	Otras transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	519 115 349 797,60	610 198 090 369,58	91 082 740 571,98
2.1	4.6.2.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap)	0,00	519 115 349 797,60	610 198 090 369,58	91 082 740 571,98
2.1	4.6.2.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	519 115 349 797,60	610 198 090 369,58	91 082 740 571,98
2.1	4.9.	Otros ingresos	0,00	10 511 200,11	122 193 650 374,95	122 183 139 174,84
2.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	2 301 082,59	122 112 574 516,31	122 110 273 433,72
2.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,00	2 301 082,59	122 112 574 516,31	122 110 273 433,72
2.1	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	2 301 082,59	122 112 574 516,31	122 110 273 433,72
2.1	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0,00	2 301 082,59	122 112 574 516,31	122 110 273 433,72
2.1	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	2 301 082,59	122 112 574 516,31	122 110 273 433,72
2.1	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	2 301 082,59	122 112 574 516,31	122 110 273 433,72
2.1	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0,00	8 210 117,52	81 075 858,64	72 865 741,12
2.1	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0,00	8 210 117,52	81 075 858,64	72 865 741,12
2.1	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0,00	8 210 117,52	81 075 858,64	72 865 741,12
2.1	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0,00	8 210 117,52	81 075 858,64	72 865 741,12
2.1	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0,00	8 210 117,52	81 075 858,64	72 865 741,12
2.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0,00	8 210 117,52	81 075 858,64	72 865 741,12
2.1	5.	GASTOS	0,00	201 490 276 044,43	24 047 746 992,03	177 442 529 052,40
2.1	5.1.	Gastos de funcionamiento	0,00	62 651 555 818,25	12 977 388 053,26	49 674 167 764,99
2.1	5.1.1.	Gastos en personal	0,00	10 857 792 404,06	2 843 265 473,28	8 014 526 930,78
2.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0,00	3 862 687 323,25	450 584 816,36	3 412 102 506,89
2.1	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0,00	3 002 790 098,49	49 132,50	3 002 740 965,99
2.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0,00	3 002 790 098,49	49 132,50	3 002 740 965,99
2.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0,00	3 002 790 098,49	49 132,50	3 002 740 965,99
2.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0,00	3 002 790 098,49	49 132,50	3 002 740 965,99
2.1	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0,00	856 224 021,03	450 535 683,86	405 688 337,17
2.1	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0,00	856 224 021,03	450 535 683,86	405 688 337,17
2.1	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0,00	856 224 021,03	450 535 683,86	405 688 337,17
2.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0,00	856 224 021,03	450 535 683,86	405 688 337,17
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	90 072 560,37	815 579,12	89 256 981,25
2.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0,00	64 603 839,69	0,00	64 603 839,69
2.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0,00	64 603 839,69	0,00	64 603 839,69
2.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0,00	64 603 839,69	0,00	64 603 839,69
2.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0,00	64 603 839,69	0,00	64 603 839,69
2.1	5.1.1.02.02.	Recargo de funciones	0,00	713 059,15	0,00	713 059,15
2.1	5.1.1.02.02.00.	Recargo de funciones	0,00	713 059,15	0,00	713 059,15
2.1	5.1.1.02.02.00.0.	Recargo de funciones	0,00	713 059,15	0,00	713 059,15
2.1	5.1.1.02.02.00.0.99999	Recargo de funciones	0,00	713 059,15	0,00	713 059,15
2.1	5.1.1.02.05.	Dietas	0,00	24 755 661,53	815 579,12	23 940 082,41
2.1	5.1.1.02.05.00.	Dietas	0,00	24 755 661,53	815 579,12	23 940 082,41
2.1	5.1.1.02.05.00.0.	Dietas	0,00	24 755 661,53	815 579,12	23 940 082,41
2.1	5.1.1.02.05.00.0.99999	Dietas	0,00	24 755 661,53	815 579,12	23 940 082,41
2.1	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0,00	3 320 597 076,41	482 431 190,92	2 838 165 885,49
2.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0,00	705 964 341,66	0,00	705 964 341,66
2.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0,00	705 964 341,66	0,00	705 964 341,66
2.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0,00	705 964 341,66	0,00	705 964 341,66
2.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0,00	705 964 341,66	0,00	705 964 341,66
2.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	1 297 472 324,43	0,00	1 297 472 324,43
2.1	5.1.1.03.02.01.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	1 297 472 324,43	0,00	1 297 472 324,43
2.1	5.1.1.03.02.01.0.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	1 297 472 324,43	0,00	1 297 472 324,43
2.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	1 297 472 324,43	0,00	1 297 472 324,43
2.1	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0,00	1 018 236 160,13	482 431 190,92	535 804 969,21

Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0,00	1 018 236 160,13	482 431 190,92	535 804 969,21
2.1	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0,00	1 018 236 160,13	482 431 190,92	535 804 969,21
2.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0,00	1 018 236 160,13	482 431 190,92	535 804 969,21
2.1	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0,00	298 924 250,19	0,00	298 924 250,19
2.1	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	298 924 250,19	0,00	298 924 250,19
2.1	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	298 924 250,19	0,00	298 924 250,19
2.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0,00	298 924 250,19	0,00	298 924 250,19
2.1	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0,00	1 662 041 706,97	913 646 736,53	748 394 970,44
2.1	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro So	0,00	1 595 710 548,19	880 095 498,18	715 615 050,01
2.1	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro So	0,00	1 595 710 548,19	880 095 498,18	715 615 050,01
2.1	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro So	0,00	1 595 710 548,19	880 095 498,18	715 615 050,01
2.1	5.1.1.04.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	1 595 710 548,19	880 095 498,18	715 615 050,01
2.1	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	66 331 158,78	33 551 238,35	32 779 920,43
2.1	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	66 331 158,78	33 551 238,35	32 779 920,43
2.1	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	66 331 158,78	33 551 238,35	32 779 920,43
2.1	5.1.1.04.05.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	66 331 158,78	33 551 238,35	32 779 920,43
2.1	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliza	0,00	1 852 353 854,04	938 483 736,68	913 870 117,36
2.1	5.1.1.05.01.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Segu	0,00	813 352 896,57	430 017 697,51	383 335 199,06
2.1	5.1.1.05.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Segu	0,00	813 352 896,57	430 017 697,51	383 335 199,06
2.1	5.1.1.05.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Segu	0,00	813 352 896,57	430 017 697,51	383 335 199,06
2.1	5.1.1.05.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	813 352 896,57	430 017 697,51	383 335 199,06
2.1	5.1.1.05.02.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	312 049 466,96	125 162 922,72	186 886 544,24
2.1	5.1.1.05.02.00.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	312 049 466,96	125 162 922,72	186 886 544,24
2.1	5.1.1.05.02.00.0.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	312 049 466,96	125 162 922,72	186 886 544,24
2.1	5.1.1.05.02.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	312 049 466,96	125 162 922,72	186 886 544,24
2.1	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	310 915 037,43	201 307 428,41	109 607 609,02
2.1	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	310 915 037,43	201 307 428,41	109 607 609,02
2.1	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	310 915 037,43	201 307 428,41	109 607 609,02
2.1	5.1.1.05.03.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	310 915 037,43	201 307 428,41	109 607 609,02
2.1	5.1.1.05.05.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	416 036 453,08	181 995 688,04	234 040 765,04
2.1	5.1.1.05.05.00.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	416 036 453,08	181 995 688,04	234 040 765,04
2.1	5.1.1.05.05.00.0.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	416 036 453,08	181 995 688,04	234 040 765,04
2.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	416 036 453,08	181 995 688,04	234 040 765,04
2.1	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0,00	70 039 883,02	57 303 413,67	12 736 469,35
2.1	5.1.1.06.03.	Asignaciones en especie	0,00	917 707,52	0,00	917 707,52
2.1	5.1.1.06.03.00.	Asignaciones en especie	0,00	917 707,52	0,00	917 707,52
2.1	5.1.1.06.03.00.0.	Asignaciones en especie	0,00	917 707,52	0,00	917 707,52
2.1	5.1.1.06.03.00.0.99999	Asignaciones en especie	0,00	917 707,52	0,00	917 707,52
2.1	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0,00	69 122 175,50	57 303 413,67	11 818 761,83
2.1	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0,00	69 122 175,50	57 303 413,67	11 818 761,83
2.1	5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0,00	69 122 175,50	57 303 413,67	11 818 761,83
2.1	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0,00	69 122 175,50	57 303 413,67	11 818 761,83
2.1	5.1.2.	Servicios	0,00	50 700 834 807,68	10 115 582 305,89	40 585 252 501,79
2.1	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	1 808 409 578,89	0,00	1 808 409 578,89
2.1	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	1 598 227 300,42	0,00	1 598 227 300,42
2.1	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	1 598 227 300,42	0,00	1 598 227 300,42
2.1	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	1 598 227 300,42	0,00	1 598 227 300,42
2.1	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	1 598 227 300,42	0,00	1 598 227 300,42
2.1	5.1.2.01.03.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	210 182 278,47	0,00	210 182 278,47
2.1	5.1.2.01.03.00.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	210 182 278,47	0,00	210 182 278,47
2.1	5.1.2.01.03.00.0.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	210 182 278,47	0,00	210 182 278,47
2.1	5.1.2.01.03.00.0.99999	Alquiler de equipamiento informático	0,00	210 182 278,47	0,00	210 182 278,47
2.1	5.1.2.02.	Servicios básicos	0,00	174 651 401,62	1 677 784,56	172 973 617,06
2.1	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0,00	10 275 196,55	0,00	10 275 196,55
2.1	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0,00	10 275 196,55	0,00	10 275 196,55
2.1	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0,00	10 275 196,55	0,00	10 275 196,55
2.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0,00	10 275 196,55	0,00	10 275 196,55
2.1	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0,00	76 545 661,01	218 285,00	76 327 376,01
2.1	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0,00	76 545 661,01	218 285,00	76 327 376,01
2.1	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0,00	76 545 661,01	218 285,00	76 327 376,01
2.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0,00	76 545 661,01	218 285,00	76 327 376,01
2.1	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	87 422 363,39	1 459 499,56	85 962 863,83
2.1	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	87 422 363,39	1 459 499,56	85 962 863,83
2.1	5.1.2.02.04.00.0.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	87 422 363,39	1 459 499,56	85 962 863,83
2.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0,00	87 422 363,39	1 459 499,56	85 962 863,83
2.1	5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0,00	408 180,67	0,00	408 180,67
2.1	5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0,00	408 180,67	0,00	408 180,67
2.1	5.1.2.02.99.00.0.	Otros servicios básicos	0,00	408 180,67	0,00	408 180,67
2.1	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0,00	408 180,67	0,00	408 180,67
2.1	5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0,00	697 307 400,41	350 234 806,69	347 072 593,72
2.1	5.1.2.03.01.	Servicios de información	0,00	34 834 258,39	1 019 034,00	33 815 224,39
2.1	5.1.2.03.01.00.	Servicios de información	0,00	34 834 258,39	1 019 034,00	33 815 224,39
2.1	5.1.2.03.01.00.0.	Servicios de información	0,00	34 834 258,39	1 019 034,00	33 815 224,39
2.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	Servicios de información	0,00	34 834 258,39	1 019 034,00	33 815 224,39
2.1	5.1.2.03.03.	Impresión encuadernación y otros	0,00	500 526,96	308 178,12	192 348,84
2.1	5.1.2.03.03.00.	Impresión encuadernación y otros	0,00	500 526,96	308 178,12	192 348,84
2.1	5.1.2.03.03.00.0.	Impresión encuadernación y otros	0,00	500 526,96	308 178,12	192 348,84
2.1	5.1.2.03.03.00.0.99999	Impresión encuadernación y otros	0,00	500 526,96	308 178,12	192 348,84
2.1	5.1.2.03.04.	Transporte de bienes	0,00	86 950,00	0,00	86 950,00
2.1	5.1.2.03.04.00.	Transporte de bienes	0,00	86 950,00	0,00	86 950,00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.	Transporte de bienes	0,00	86 950,00	0,00	86 950,00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.99999	Transporte de bienes	0,00	86 950,00	0,00	86 950,00
2.1	5.1.2.03.06.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	12 720 142,95	5 455 991,97	7 264 150,98
2.1	5.1.2.03.06.00.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	12 720 142,95	5 455 991,97	7 264 150,98
2.1	5.1.2.03.06.00.0.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	12 720 142,95	5 455 991,97	7 264 150,98
2.1	5.1.2.03.06.00.0.99999	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	12 720 142,95	5 455 991,97	7 264 150,98
2.1	5.1.2.03.07.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	83 515 622,13	54 411 788,00	29 103 834,13
2.1	5.1.2.03.07.00.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	83 515 622,13	54 411 788,00	29 103 834,13
2.1	5.1.2.03.07.00.0.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	83 515 622,13	54 411 788,00	29 103 834,13
2.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	83 515 622,13	54 411 788,00	29 103 834,13
2.1	5.1.2.03.10.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	565 649 899,98	289 039 814,60	276 610 085,38
2.1	5.1.2.03.10.01.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	565 649 899,98	289 039 814,60	276 610 085,38
2.1	5.1.2.03.10.01.2.	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	565 649 899,98	289 039 814,60	276 610 085,38
2.1	5.1.2.03.10.01.2.99999	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	565 649 899,98	289 039 814,60	276 610 085,38

Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0,00	19 879 635 203,66	2 223 383 598,35	17 656 251 605,31
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	15 151 425 115,23	2 055 602 729,04	13 095 822 386,19
2.1	5.1.2.04.03.00.	Servicios de ingeniería	0,00	15 151 425 115,23	2 055 602 729,04	13 095 822 386,19
2.1	5.1.2.04.03.00.0.	Servicios de ingeniería	0,00	15 151 425 115,23	2 055 602 729,04	13 095 822 386,19
2.1	5.1.2.04.03.00.0.99999	Servicios de ingeniería	0,00	15 151 425 115,23	2 055 602 729,04	13 095 822 386,19
2.1	5.1.2.04.05.	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	0,00	13 461 333,00	0,00	13 461 333,00
2.1	5.1.2.04.05.00.	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	0,00	13 461 333,00	0,00	13 461 333,00
2.1	5.1.2.04.05.00.0.	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	0,00	13 461 333,00	0,00	13 461 333,00
2.1	5.1.2.04.05.00.0.99999	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	0,00	13 461 333,00	0,00	13 461 333,00
2.1	5.1.2.04.06.	Servicios generales	0,00	681 073 837,09	307 331,80	680 766 505,29
2.1	5.1.2.04.06.00.	Servicios generales	0,00	681 073 837,09	307 331,80	680 766 505,29
2.1	5.1.2.04.06.00.0.	Servicios generales	0,00	681 073 837,09	307 331,80	680 766 505,29
2.1	5.1.2.04.06.00.0.99999	Servicios generales	0,00	681 073 837,09	307 331,80	680 766 505,29
2.1	5.1.2.04.99.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	4 033 637 918,34	167 473 537,51	3 866 164 380,83
2.1	5.1.2.04.99.00.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	4 033 637 918,34	167 473 537,51	3 866 164 380,83
2.1	5.1.2.04.99.00.0.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	4 033 637 918,34	167 473 537,51	3 866 164 380,83
2.1	5.1.2.04.99.00.0.99999	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	4 033 637 918,34	167 473 537,51	3 866 164 380,83
2.1	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0,00	173 689 213,44	4 208 229,30	169 480 984,14
2.1	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0,00	2 662 681,49	251 578,92	2 411 102,57
2.1	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0,00	2 662 681,49	251 578,92	2 411 102,57
2.1	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0,00	2 662 681,49	251 578,92	2 411 102,57
2.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0,00	2 662 681,49	251 578,92	2 411 102,57
2.1	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0,00	171 026 531,95	3 956 650,38	167 069 881,57
2.1	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0,00	171 026 531,95	3 956 650,38	167 069 881,57
2.1	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0,00	171 026 531,95	3 956 650,38	167 069 881,57
2.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0,00	171 026 531,95	3 956 650,38	167 069 881,57
2.1	5.1.2.06.	Seguros reaseguros y otras obligaciones	0,00	224 573 709,60	91 630 194,14	132 943 515,46
2.1	5.1.2.06.01.	Seguros	0,00	221 223 709,60	90 830 194,14	130 393 515,46
2.1	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	159 116 143,36	90 828 239,71	68 287 903,65
2.1	5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	159 116 143,36	90 828 239,71	68 287 903,65
2.1	5.1.2.06.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	1 137 952,00	1 137 952,00	0,00
2.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	157 978 191,36	89 690 287,71	68 287 903,65
2.1	5.1.2.06.01.04.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	60 780 843,55	0,01	60 780 843,54
2.1	5.1.2.06.01.04.0.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	60 780 843,55	0,01	60 780 843,54
2.1	5.1.2.06.01.04.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	60 780 843,55	0,01	60 780 843,54
2.1	5.1.2.06.01.08.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	1 122 825,72	1 954,42	1 120 871,30
2.1	5.1.2.06.01.08.0.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	1 122 825,72	1 954,42	1 120 871,30
2.1	5.1.2.06.01.08.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	806 780,72	1 954,42	804 826,30
2.1	5.1.2.06.01.08.0.99999	Seguros de equipos electrónicos	0,00	316 045,00	0,00	316 045,00
2.1	5.1.2.06.01.99.	Otros seguros	0,00	203 896,97	0,00	203 896,97
2.1	5.1.2.06.01.99.0.	Otros seguros	0,00	203 896,97	0,00	203 896,97
2.1	5.1.2.06.01.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	203 896,97	0,00	203 896,97
2.1	5.1.2.06.03.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	3 350 000,00	800 000,00	2 550 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	3 350 000,00	800 000,00	2 550 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	3 350 000,00	800 000,00	2 550 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.99999	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	3 350 000,00	800 000,00	2 550 000,00
2.1	5.1.2.07.	Capacitación y protocolo	0,00	8 940 887,18	487 458,40	8 453 428,78
2.1	5.1.2.07.01.	Actividades de capacitación	0,00	8 940 887,18	487 458,40	8 453 428,78
2.1	5.1.2.07.01.00.	Actividades de capacitación	0,00	8 940 887,18	487 458,40	8 453 428,78
2.1	5.1.2.07.01.00.0.	Actividades de capacitación	0,00	8 940 887,18	487 458,40	8 453 428,78
2.1	5.1.2.07.01.00.0.99999	Actividades de capacitación	0,00	8 940 887,18	487 458,40	8 453 428,78
2.1	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0,00	27 716 765 815,06	7 440 587 914,71	20 276 177 900,35
2.1	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0,00	8 593 199,55	571 215,00	8 021 984,55
2.1	5.1.2.08.01.01.	Mantenimiento de terrenos	0,00	8 593 199,55	571 215,00	8 021 984,55
2.1	5.1.2.08.01.01.0.	Mantenimiento de terrenos	0,00	8 593 199,55	571 215,00	8 021 984,55
2.1	5.1.2.08.01.01.0.99999	Mantenimiento de terrenos	0,00	8 593 199,55	571 215,00	8 021 984,55
2.1	5.1.2.08.02.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	5 096 394,84	0,00	5 096 394,84
2.1	5.1.2.08.02.00.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	5 096 394,84	0,00	5 096 394,84
2.1	5.1.2.08.02.00.0.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	5 096 394,84	0,00	5 096 394,84
2.1	5.1.2.08.02.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	5 096 394,84	0,00	5 096 394,84
2.1	5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	39 371 434,52	769 958,33	38 601 476,19
2.1	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	39 371 434,52	769 958,33	38 601 476,19
2.1	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	39 371 434,52	769 958,33	38 601 476,19
2.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	39 371 434,52	769 958,33	38 601 476,19
2.1	5.1.2.08.04.	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	3 182 861,50	0,00	3 182 861,50
2.1	5.1.2.08.04.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	3 182 861,50	0,00	3 182 861,50
2.1	5.1.2.08.04.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	3 182 861,50	0,00	3 182 861,50
2.1	5.1.2.08.04.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	0,00	3 182 861,50	0,00	3 182 861,50
2.1	5.1.2.08.05.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	2 934 835,99	164 189,00	2 770 646,99
2.1	5.1.2.08.05.00.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	2 934 835,99	164 189,00	2 770 646,99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	2 934 835,99	164 189,00	2 770 646,99
2.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	2 934 835,99	164 189,00	2 770 646,99
2.1	5.1.2.08.06.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	53 439 042,59	4 522 536,85	48 916 505,74
2.1	5.1.2.08.06.00.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	53 439 042,59	4 522 536,85	48 916 505,74
2.1	5.1.2.08.06.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	53 439 042,59	4 522 536,85	48 916 505,74
2.1	5.1.2.08.06.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	53 439 042,59	4 522 536,85	48 916 505,74
2.1	5.1.2.08.07.	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigaci	0,00	798 407,49	299 986,75	498 420,74
2.1	5.1.2.08.07.00.	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigaci	0,00	798 407,49	299 986,75	498 420,74
2.1	5.1.2.08.07.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigaci	0,00	798 407,49	299 986,75	498 420,74
2.1	5.1.2.08.07.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigaci	0,00	798 407,49	299 986,75	498 420,74
2.1	5.1.2.08.10.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	27 603 349 638,58	7 434 260 028,78	20 169 089 609,80
2.1	5.1.2.08.10.00.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	27 603 349 638,58	7 434 260 028,78	20 169 089 609,80
2.1	5.1.2.08.10.00.0.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	27 603 349 638,58	7 434 260 028,78	20 169 089 609,80
2.1	5.1.2.08.10.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	27 603 349 638,58	7 434 260 028,78	20 169 089 609,80
2.1	5.1.2.99.	Otros servicios	0,00	16 861 597,82	3 372 319,74	13 489 278,08

Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.99.01.	Servicios de regulación	0,00	16 861 597,82	3 372 319,74	13 489 278,08
2.1	5.1.2.99.01.00.	Servicios de regulación	0,00	16 861 597,82	3 372 319,74	13 489 278,08
2.1	5.1.2.99.01.00.0.	Servicios de regulación	0,00	16 861 597,82	3 372 319,74	13 489 278,08
2.1	5.1.2.99.01.00.0.99999	Servicios de regulación	0,00	16 861 597,82	3 372 319,74	13 489 278,08
2.1	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0,00	731 068 511,16	17 109 365,95	713 959 145,21
2.1	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0,00	134 607 389,65	11 024 715,10	123 582 674,55
2.1	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0,00	130 782 452,68	11 024 715,09	119 757 737,59
2.1	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0,00	130 782 452,68	11 024 715,09	119 757 737,59
2.1	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0,00	130 782 452,68	11 024 715,09	119 757 737,59
2.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0,00	130 782 452,68	11 024 715,09	119 757 737,59
2.1	5.1.3.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	1 040 843,16	0,00	1 040 843,16
2.1	5.1.3.01.02.00.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	1 040 843,16	0,00	1 040 843,16
2.1	5.1.3.01.02.00.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	1 040 843,16	0,00	1 040 843,16
2.1	5.1.3.01.02.00.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	1 040 843,16	0,00	1 040 843,16
2.1	5.1.3.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	2 027 240,06	0,01	2 027 240,05
2.1	5.1.3.01.04.00.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	2 027 240,06	0,01	2 027 240,05
2.1	5.1.3.01.04.00.0.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	2 027 240,06	0,01	2 027 240,05
2.1	5.1.3.01.04.00.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	2 027 240,06	0,01	2 027 240,05
2.1	5.1.3.01.99.	Otros productos químicos y conexos	0,00	756 853,75	0,00	756 853,75
2.1	5.1.3.01.99.00.	Otros productos químicos y conexos	0,00	756 853,75	0,00	756 853,75
2.1	5.1.3.01.99.00.0.	Otros productos químicos y conexos	0,00	756 853,75	0,00	756 853,75
2.1	5.1.3.01.99.00.0.99999	Otros productos químicos y conexos	0,00	756 853,75	0,00	756 853,75
2.1	5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0,00	457 708 051,57	980 696,64	456 727 354,93
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	2 439 095,89	980 696,64	1 458 399,25
2.1	5.1.3.03.04.00.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	2 439 095,89	980 696,64	1 458 399,25
2.1	5.1.3.03.04.00.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	2 439 095,89	980 696,64	1 458 399,25
2.1	5.1.3.03.04.00.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	2 439 095,89	980 696,64	1 458 399,25
2.1	5.1.3.04.	Herramientas repuestos y accesorios	0,00	73 737 657,95	1 058 958,53	72 678 699,42
2.1	5.1.3.04.01.	Herramientas e instrumentos	0,00	253 219,50	0,00	253 219,50
2.1	5.1.3.04.01.00.	Herramientas e instrumentos	0,00	253 219,50	0,00	253 219,50
2.1	5.1.3.04.01.00.0.	Herramientas e instrumentos	0,00	253 219,50	0,00	253 219,50
2.1	5.1.3.04.01.00.0.99999	Herramientas e instrumentos	0,00	253 219,50	0,00	253 219,50
2.1	5.1.3.04.02.	Repuestos y accesorios	0,00	73 484 438,45	1 058 958,53	72 425 479,92
2.1	5.1.3.04.02.01.	Repuestos y accesorios	0,00	73 484 438,45	1 058 958,53	72 425 479,92
2.1	5.1.3.04.02.01.0.	Repuestos y accesorios	0,00	73 484 438,45	1 058 958,53	72 425 479,92
2.1	5.1.3.04.02.01.0.99999	Repuestos y accesorios	0,00	73 484 438,45	1 058 958,53	72 425 479,92
2.1	5.1.3.99.	Útiles materiales y suministros diversos	0,00	65 015 411,99	4 044 995,68	60 970 416,31
2.1	5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	2 461 877,11	88 801,05	2 373 076,06
2.1	5.1.3.99.01.00.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	2 461 877,11	88 801,05	2 373 076,06
2.1	5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	2 461 877,11	88 801,05	2 373 076,06
2.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	2 461 877,11	88 801,05	2 373 076,06
2.1	5.1.3.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	46 957 916,86	945 661,31	46 012 255,55
2.1	5.1.3.99.03.00.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	46 957 916,86	945 661,31	46 012 255,55
2.1	5.1.3.99.03.00.0.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	46 957 916,86	945 661,31	46 012 255,55
2.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	0,00	46 957 916,86	945 661,31	46 012 255,55
2.1	5.1.3.99.04.	Textiles y vestuario	0,00	4 606 756,54	0,00	4 606 756,54
2.1	5.1.3.99.04.00.	Textiles y vestuario	0,00	4 606 756,54	0,00	4 606 756,54
2.1	5.1.3.99.04.00.0.	Textiles y vestuario	0,00	4 606 756,54	0,00	4 606 756,54
2.1	5.1.3.99.04.00.0.99999	Textiles y vestuario	0,00	4 606 756,54	0,00	4 606 756,54
2.1	5.1.3.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	6 959 186,31	3 010 533,32	3 948 652,99
2.1	5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	6 959 186,31	3 010 533,32	3 948 652,99
2.1	5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	6 959 186,31	3 010 533,32	3 948 652,99
2.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0,00	6 959 186,31	3 010 533,32	3 948 652,99
2.1	5.1.3.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 850 054,12	0,00	3 850 054,12
2.1	5.1.3.99.06.00.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 850 054,12	0,00	3 850 054,12
2.1	5.1.3.99.06.00.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 850 054,12	0,00	3 850 054,12
2.1	5.1.3.99.06.00.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3 850 054,12	0,00	3 850 054,12
2.1	5.1.3.99.99.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	179 621,05	0,00	179 621,05
2.1	5.1.3.99.99.00.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	179 621,05	0,00	179 621,05
2.1	5.1.3.99.99.00.0.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	179 621,05	0,00	179 621,05
2.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	179 621,05	0,00	179 621,05
2.1	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0,00	361 117 058,27	687 871,06	360 429 187,21
2.1	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0,00	361 117 058,27	687 871,06	360 429 187,21
2.1	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados	0,00	246 234 609,21	687 871,06	245 546 738,15
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	32 349 480,87	0,00	32 349 480,87
2.1	5.1.4.01.01.03.0.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	32 349 480,87	0,00	32 349 480,87
2.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	32 349 480,87	0,00	32 349 480,87
2.1	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	88 396 068,28	671 637,72	87 724 430,56
2.1	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	88 396 068,28	671 637,72	87 724 430,56
2.1	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	88 396 068,28	671 637,72	87 724 430,56
2.1	5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	9 186 886,06	0,00	9 186 886,06
2.1	5.1.4.01.01.05.0.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	9 186 886,06	0,00	9 186 886,06
2.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	9 186 886,06	0,00	9 186 886,06
2.1	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	15 680 294,69	0,00	15 680 294,69

Código Institucional: 12584
Moneda: CRC
Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	15 680 294,69	0,00	15 680 294,69
2.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	15 680 294,69	0,00	15 680 294,69
2.1	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	75 615 672,13	0,00	75 615 672,13
2.1	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	75 615 672,13	0,00	75 615 672,13
2.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	75 615 672,13	0,00	75 615 672,13
2.1	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	7 478 831,16	0,00	7 478 831,16
2.1	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	7 478 831,16	0,00	7 478 831,16
2.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	7 478 831,16	0,00	7 478 831,16
2.1	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	134 639,42	0,00	134 639,42
2.1	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	134 639,42	0,00	134 639,42
2.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	134 639,42	0,00	134 639,42
2.1	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	16 400 217,59	16 233,34	16 383 984,25
2.1	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	16 400 217,59	16 233,34	16 383 984,25
2.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	16 400 217,59	16 233,34	16 383 984,25
2.1	5.1.4.01.08.	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0,00	114 882 449,06	0,00	114 882 449,06
2.1	5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0,00	114 882 449,06	0,00	114 882 449,06
2.1	5.1.4.01.08.03.0.	Amortizaciones de software y programas	0,00	114 882 449,06	0,00	114 882 449,06
2.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	0,00	114 882 449,06	0,00	114 882 449,06
2.1	5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.1.6.01.99.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.1.6.01.99.00.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.1.6.01.99.00.0.	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.1.6.01.99.00.0.99999	Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos	0,00	743 037,08	743 037,08	0,00
2.1	5.2.	Gastos financieros	0,00	20 449 835 681,37	10 539 109 596,09	9 910 726 085,28
2.1	5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	0,00	20 449 835 681,37	10 539 109 596,09	9 910 726 085,28
2.1	5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos	0,00	20 449 835 681,37	10 539 109 596,09	9 910 726 085,28
2.1	5.2.1.02.01.	Intereses sobre préstamos del sector privado interno	0,00	5 370 265 423,34	516 655 610,83	4 853 609 812,51
2.1	5.2.1.02.01.02.	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	5 370 265 423,34	516 655 610,83	4 853 609 812,51
2.1	5.2.1.02.01.02.0.	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	5 370 265 423,34	516 655 610,83	4 853 609 812,51
2.1	5.2.1.02.01.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	5 370 265 423,34	516 655 610,83	4 853 609 812,51
2.1	5.2.1.02.03.	Intereses sobre préstamos del sector externo	0,00	15 079 570 258,03	10 022 453 985,26	5 057 116 272,77
2.1	5.2.1.02.03.02.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	15 079 570 258,03	10 022 453 985,26	5 057 116 272,77
2.1	5.2.1.02.03.02.0.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	15 079 570 258,03	10 022 453 985,26	5 057 116 272,77
2.1	5.2.1.02.03.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	15 079 570 258,03	10 022 453 985,26	5 057 116 272,77
2.1	5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas	0,00	500,00	0,00	500,00
2.1	5.3.3.	Resultados negativos por ventas de bienes	0,00	500,00	0,00	500,00
2.1	5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades planta y equipo	0,00	500,00	0,00	500,00
2.1	5.3.3.02.04.	Resultados negativos por ventas de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	500,00	0,00	500,00
2.1	5.3.3.02.04.00.	Resultados negativos por ventas de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	500,00	0,00	500,00
2.1	5.3.3.02.04.00.0.	Resultados negativos por ventas de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	500,00	0,00	500,00
2.1	5.3.3.02.04.00.0.99999	Resultados negativos por ventas de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	500,00	0,00	500,00
2.1	5.4.	Transferencias	0,00	766 055 889,50	471 575 985,00	294 479 904,50
2.1	5.4.1.	Transferencias corrientes	0,00	230 417 944,51	32 894 292,00	197 523 652,51
2.1	5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	0,00	230 417 944,51	32 894 292,00	197 523 652,51
2.1	5.4.1.01.01.	Transferencias corrientes a personas	0,00	230 417 944,51	32 894 292,00	197 523 652,51
2.1	5.4.1.01.01.99.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	230 417 944,51	32 894 292,00	197 523 652,51
2.1	5.4.1.01.01.99.0.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	230 417 944,51	32 894 292,00	197 523 652,51
2.1	5.4.1.01.01.99.0.12584	Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)	0,00	750 000,00	0,00	750 000,00
2.1	5.4.1.01.01.99.0.99999	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	229 667 944,51	32 894 292,00	196 773 652,51
2.1	5.4.2.	Transferencias de capital	0,00	535 637 944,99	438 681 693,00	96 956 251,99
2.1	5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno	0,00	535 637 944,99	438 681 693,00	96 956 251,99
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	141 544 155,99	44 587 904,00	96 956 251,99
2.1	5.4.2.02.03.99.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariale	0,00	141 544 155,99	44 587 904,00	96 956 251,99
2.1	5.4.2.02.03.99.0.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariale	0,00	141 544 155,99	44 587 904,00	96 956 251,99
2.1	5.4.2.02.03.99.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	141 544 155,99	44 587 904,00	96 956 251,99
2.1	5.9.	Otros gastos	0,00	117 622 828 155,31	59 673 357,68	117 563 154 797,63
2.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	112 521 217 707,01	2 582 165,63	112 518 635 541,38
2.1	5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0,00	112 521 217 707,01	2 582 165,63	112 518 635 541,38
2.1	5.9.1.01.01.	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0,00	112 521 217 707,01	2 582 165,63	112 518 635 541,38
2.1	5.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0,00	112 521 217 707,01	2 582 165,63	112 518 635 541,38
2.1	5.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	112 521 217 707,01	2 582 165,63	112 518 635 541,38
2.1	5.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	112 521 217 707,01	2 582 165,63	112 518 635 541,38
2.1	5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0,00	5 101 610 448,30	57 091 192,05	5 044 519 256,25
2.1	5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0,00	5 101 610 448,30	57 091 192,05	5 044 519 256,25
2.1	5.9.9.99.99.	Otros resultados negativos	0,00	5 101 610 448,30	57 091 192,05	5 044 519 256,25
2.1	5.9.9.99.99.00.	Otros resultados negativos	0,00	5 101 610 448,30	57 091 192,05	5 044 519 256,25
2.1	5.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados negativos	0,00	5 101 610 448,30	57 091 192,05	5 044 519 256,25
2.1	5.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados negativos	0,00	5 101 610 448,30	57 091 192,05	5 044 519 256,25
	GRAN TOTAL		0,00	2 090 367 774 528,16	2 090 367 774 528,16	0,00

Institución Consejo Nacional de Vialidad

NOTAS CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS Diciembre 2022

Febrero, 2023

TABLA DE CONTENIDO

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO COSTARRICENSE **12**

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO **12**

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL **12**

I- Cuadro Resumen- Normativa Contable 14

II- Transitorios 14

Base de Medición 16

Moneda Funcional y de Presentación 16

Políticas Contables: 17

CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES **17**

REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL **18**

I- RIESGO DE INCERTIDUMBRE: **18**

CERTIFICACIÓN FODA **18**

II- EFECTOS EN EL DETERIORO DE ACUERDO CON LA NICSP 21 Y 26: **19**

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO **19**

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO **20**

III- EFECTOS EN LA NICSP 39 BENEFICIOS A EMPLEADOS Y RELACIÓN CON LOS BENEFICIOS A CORTO PLAZO DE LA NICSP 1. ..... **21**

IV- TRANSFERENCIA DE RECURSOS PARA LA ATENCIÓN DE LA PANDEMIA. **23**

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS. **24**

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 24

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL 24

TRANSFERENCIAS GIRADAS **25**

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 25
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL 25

V- CONTROL DE GASTOS. 26

GASTOS 26

VI- CONTROL INGRESOS: 26

INGRESOS POR IMPUESTOS 26

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES 27

OTROS INGRESOS 27

VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 27

CUENTAS POR COBRAR 28

DOCUMENTOS A COBRAR 28

VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS. 28

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI) 28

INFORME DETALLADO AVANCE NICSP DICIEMBRE 2022 31

NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): 31

NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): 32

NICSP 3- POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): 33

NICSP 4- EFECTOS DE VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA: 34

NICSP 5 COSTO POR INTERESES: 36

NICSP 6- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018 37

NICSP 7- INVERSIONES EN ASOCIADAS (CONTABILIDAD DE INVERSIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS): DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018 37

NICSP 8- PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018 37

NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): 37

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS: 38

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:..... 39

NICSP 12-INVENTARIOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): 39

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS: 40

NICSP 14-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): 43

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:..... 44

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):..... 45

NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS: 47

NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):. 48

NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): 50

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO: 51

NICSP 22 -REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE EL SECTOR GOBIERNO CENTRAL: 52

NICSP 23- INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN (IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):..... 53

NICSP 24- PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):..... 54

NICSP 25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018 55

NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO: 55

NICSP 27 AGRICULTURA: 56

NICSP 28-29-30 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO MEDICIÓN Y REVELACIÓN) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): 57

FIDEICOMISOS..... 59

NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES: 60

NICSP 32 - ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE: 62

NICSP 33 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NICSP DE BASE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): 63

NICSP 34 - ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS: 66

NICSP 35 - ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS: 67

NICSP 36 - INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS: 69

NICSP 37 - ACUERDOS CONJUNTOS:..... 70

NICSP 38 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES: 71

NICSP 39 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): 72

NICSP 40 - COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO: 73

REVELACIONES PARTICULARES 75

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS 83

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA..... 84

1.1. ACTIVO..... 84

1.1 ACTIVO CORRIENTE..... 84

NOTA N° 3 84

ENTIDAD **84**

PERIODO ACTUAL **84**

PERIODO ANTERIOR **84**

DIFERENCIA **84**

% **84**

NOTA N° 4 86

NOTA N° 5 86

NOTA N° 6 89

NOTA N° 7 91

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE 92

NOTA N° 8 92

NOTA N° 9 93

NOTA N° 10 93

NOTA N° 11 102

NOTA N° 12 105

NOTA N° 13 105

2. PASIVO 106

2.1 PASIVO CORRIENTE 106

NOTA N° 14 106

NOTA N° 15 107

NOTA N° 16 109

NOTA N° 17 110

NOTA N° 18 111

2.2 PASIVO NO CORRIENTE 111

NOTA N° 19 111

NOTA N° 20 112

NOTA N° 21 114

NOTA N° 22 115

NOTA N° 23 116

3. PATRIMONIO 117

3.1 PATRIMONIO PUBLICO 117
NOTA N° 24 117
NOTA N° 25 119
NOTA N° 26 119
NOTA N° 27 120
NOTA N° 28 120
NOTA N° 29 121
NOTA N° 30 121

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO 123
4. INGRESOS 123
4.1 IMPUESTOS 123
NOTA N° 31 123
NOTA N° 32 123
NOTA N° 33 124
NOTA N° 34 124
NOTA N° 35 125
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES 125
NOTA N°36 125
NOTA N° 37 126
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO 126
NOTA N° 38 126
NOTA N° 39 127
NOTA N° 40 127
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS 128
NOTA N° 41 128
NOTA N° 42 128
NOTA N° 43 129
NOTA N° 44 129
NOTA N° 45 130
NOTA N° 46 130
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD 131
NOTA N° 47 131
NOTA N° 48 131
NOTA N° 49 132

4.6 TRANSFERENCIAS 133
NOTA N° 50 133
NOTA N° 51 134
Transferencias de capital 134
4.9 OTROS INGRESOS 134
NOTA N° 52 134
NOTA N° 53 135
NOTA N° 54 136
NOTA N° 55 136
NOTA N° 56 137
NOTA N° 57 137
NOTA N° 58 138
5. GASTOS 138
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 138
NOTA N° 59 138
NOTA N° 60 139
NOTA N° 61 140
NOTA N° 62 141
NOTA N° 63 142
NOTA N° 64 142
NOTA N° 65 143
NOTA N° 66 143
5.2 GASTOS FINANCIEROS 144
NOTA N° 67 144
NOTA N° 68 145
5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS 146
NOTA N° 69 146
NOTA N° 70 146
NOTA N° 71 147
5.4 TRANSFERENCIAS 147
NOTA N° 72 147
NOTA N° 73 148
5.9 OTROS GASTOS 149
NOTA N° 74 149

NOTA N° 75 149
NOTA N° 76 150

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 151
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 151
NOTA N°77 151
NOTA N°78 152
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN 154
NOTA N°79 154
NOTA N°80 154
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 155
NOTA N°81 155
NOTA N°82 156
NOTA N°83 157

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 158
NOTA N°84 158

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD 161
NOTA N°85 161
Diferencias presupuesto vs. contabilidad (Devengo) 161

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA 164
NOTA N°86 164
Saldo Deuda Pública 164

NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS 167
NOTA N°87 167
Evolución de Bienes 167

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS 169

NOTAS PARTICULARES 170

ANEXOS **174**

FODA **174**

IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL **176**

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO 176

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO 176

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 176

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL 177

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 177

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL 177

GASTOS 178

INGRESOS POR IMPUESTOS 178

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES 179

OTROS INGRESOS 179

CUENTAS POR COBRAR 179

DOCUMENTOS A COBRAR 179

NICSP **180**

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS 180

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN 181

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 181

NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES 182

NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES 194

NICSP 27- AGRICULTURA 206

NICSP 28- 29- 30 207

FIDEICOMISOS 209

NICSP 31 ..... **¡Error! Marcador no definido.**

PERIODO CONTABLE 2022

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

Descripción de la Entidad

Entidad:

- Consejo Nacional de Vialidad

Ley de Creación:

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

Fines de creación de la Entidad:

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

Objetivos de le Entidad:

- **Los objetivos de la Entidad son:** la naturaleza de las operaciones del CONAVI y principales actividades están dadas por los objetivos establecidos en su ley y se transcriben a continuación:

  - ✓ Planear, programar, administrar, financiar, ejecutar y controlar la conservación y la construcción de la red vial nacional, en concordancia con los programas que elabore la Dirección de Planificación del Ministerio de Obras Públicas y Transportes.
  - ✓ Administrar su patrimonio.
  - ✓ Ejecutar, mediante contratos, las obras, los suministros y servicios requeridos para el proceso de conservación y construcción de la totalidad de la red vial nacional.
  - ✓ Fiscalizar la ejecución correcta de los trabajos, incluyendo el control de la calidad.
  - ✓ Promover la investigación, el desarrollo y la transferencia tecnológica en el campo de la construcción y conservación vial.
- Celebrar contratos o prestar los servicios necesarios para el cumplimiento de sus objetivos y funciones.

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO COSTARRICENSE

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

Indicar SI o NO de acuerdo a las condiciones de la entidad:

APLICACIÓN	SI

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:

La entidad (Nombre de la entidad), cédula jurídica (Indicar el número), y cuyo Representante Legal es (Indicar el nombre completo), portadora de la cedula de identidad (Indicar el número), Afirmó explicita e incondicionalmente el cumplimiento de las NICSP y de las Políticas Contables Generales, en el tratamiento contable que utiliza esta entidad.

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.

Nota: La firma del Director Administrativo -Financiero o su equivalente está incluida en las firmas del estado de notas en su conjunto.

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 anterior Director Financiero quien se encuentra nombrado en otra institución, entre otros funcionarios de varios departamentos a lo interno de la institución.

I- Cuadro Resumen- Normativa Contable

Normas Internacionales de Contabilidad Sector Público)

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

NORMA		NORMA TRANSITORIO	FECHA	APLICACIÓN	GRADO APLICACION	APLICACIÓN TRANSITORIO
NICSP 1	Presentación Estados Financieros	SI	31/12/2024	Si	100.00%	No
NICSP 2	Estado Flujo de Efectivo	NO	31-12-2022	Si	100.00%	No
NICSP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	NO	31-12-2022	Si	100.00%	No
NICSP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	NO	31-12-2022	Si	100.00%	No
NICSP 5	Costo por Préstamos	SI	31/12/2024	Si	100.00%	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	NO	31-12-2022	Si	100.00%	No
NICSP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias	NO	31-12-2022	No		
NICSP 11	Contrato de Construcción	NO	31-12-2022	No		
NICSP 12	Inventarios	SI	31/12/2024	Si	100.00%	Si
NICSP 13	Arrendamientos	SI	31/12/2024	Si	100.00%	No
NICSP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	NO	31-12-2022	Si	100.00%	No
NICSP 16	Propiedades de Inversión	SI	31/12/2024	No		
NICSP 17	Propiedad, Planta y Equipo	SI	31/12/2024	Si	100.00%	No
NICSP 18	Información Financiera por Segmentos	SI	31/12/2024	No		
NICSP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	SI	31/12/2024	Si	100.00%	No
NICSP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas	SI	31/12/2024	Si	#¡DIV/0!	No
NICSP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	SI	31/12/2024	Si	100.00%	No
NICSP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General	NO	31-12-2022	No		
NICSP 23	Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias)	SI	31/12/2024	Si	100.00%	No
NICSP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	NO	31-12-2022	Si	100.00%	No
NICSP 25	Beneficios a los Empleados	**Derogada en la versión 2018**				
NICSP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	SI	31/12/2024	No		
NICSP 27	Agricultura	SI	31/12/2024	No		
NICSP 28	Instrumentos Financieros- Presentación	NO	31-12-2022	Si	100.00%	No
NICSP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición	SI	31/12/2024	Si	100.00%	No
NICSP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar	NO	31-12-2022	Si	100.00%	No
NICSP 31	Activos Intangibles	SI	31/12/2024	Si	100.00%	No
NICSP 32	Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante	SI	31/12/2024	No		
NICSP 33	Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo)	NO	31-12-2022	Si	100.00%	No
NICSP 34	Estados financieros separados	SI	31/12/2024	No		
NICSP 35	Estados financieros consolidados	SI	31/12/2024	No		
NICSP 36	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	SI	31/12/2024	No		
NICSP 37	Acuerdos conjuntos	NO	31-12-2022	No		
NICSP 38	Revelación de intereses en otras entidades	NO	31-12-2022	No		
NICSP 39	Beneficios para empleados	SI	31/12/2024	Si	100.00%	No
NICSP 40	Combinaciones en el sector público	SI	31/12/2024	No		
	Fideicomisos					

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.

Considerar lo indicado en la NICSP 1 párrafo 133.

"Es importante para los usuarios estar informados acerca de la base de medición utilizada en los estados financieros (por ejemplo: costo histórico, costo corriente, valor realizable neto, valor razonable, importe recuperable o importe de servicio recuperable), puesto que esas bases, sobre las cuales se elaboran los estados financieros, afectan significativamente a su análisis.

Cuando se haya usado más de una base de medición al elaborar los estados financieros, por ejemplo, si se han revaluado sólo ciertas clases de activos, será suficiente con suministrar una indicación respecto a las categorías de activos y pasivos a los cuales se ha aplicado cada base de medición y se debe revelar la información."

Por lo anterior el ente contable a continuación debe revelar con lo estipulado NICSP 1 párrafo 133 y a continuación indicar la base de medición utilizada en los estados financieros:

El CONAVI utiliza la base de medición de Costo Histórico.

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.

Nota: La firma del Máximo Jerarca está incluida en las firmas del estado de notas en su conjunto. **De acuerdo con las particularidades del ente contable, éstas son las políticas contables de mayor relevancia para el tratamiento contable.**

Una entidad revelara las políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los Estados Financieros en el siguiente cuadro:

Políticas Particulares				
N° Política particular	Concepto	Rubro que afecta	NICSP Relacionada	Detalle

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.

Nota: La firma del Máximo Jerarca está incluida en las firmas del estado de notas en su conjunto.

Adjuntar el FODA en anexos: FODA

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

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

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	SI

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
	1	₡0.00

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

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

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO

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

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
		₡0.00

Para el cierre **diciembre 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.

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	SI

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 Suplentes (e)	Funcionarios Jornales (f)	Funcionarios Outsoursing (g)	Modalidad Presencial (Cantidad Funcionarios) (h)*	Modalidad Teletrabajo (Cantidad Funcionarios) (i)*	Incapacitacidos por Pandemia	En Vacaciones por Pandemia	Pensionados por Pandemia
	461	262	134				173	223			
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 **Cuarto Trimestre**

1. De la totalidad de los puestos, a saber: 461, a parte de los 396 puestos que ocupan plazas interinas y en propiedad, existen además 57 puestos vacantes y 8 puestos sin asignar al Régimen de Servicio Civil.

2. De los 396 puestos activos, dentro los 173 en modalidad presencial, existen 5 puestos a los cuales se les está realizando las gestiones para ingresar a teletrabajo y 223 que ya están en teletrabajo.
3. Según lineamientos de personas trabajadoras con factores de riesgo que ocupan puestos no teletrabajables, se reporta 1 funcionario en modalidad de trabajo en casa, de los cuales se encuentran en proceso de revisión de funciones, para determinar si corresponden a puestos teletrabajables, de manera que puedan incorporarse a la modalidad de teletrabajo.
4. De los 396 puestos activos se reportan a dos funcionarios que se encuentran con incapacidad, un funcionario en modalidad convenio préstamo, y en suspensión 5 funcionarios en propiedad y 1 funcionario interino.

Información brindada por la Dirección de Gestión de Recurso Humano, **vía correo electrónico del 20 de OCTUBRE de 2022.**

No se reporta impacto a nivel contable producto de aspectos de recursos humanos, toda vez que el Consejo Nacional de Vialidad ha continuado laborando con un **56% del personal de manera presencial** y un **44% en modalidad de teletrabajo**. Por lo anterior, no ha habido servicios que se hayan paralizado o interrumpido debido a la pandemia.

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

En cuanto a medidas de seguridad, se ha implementado a lo interno del CONAVI los correos informativos, rótulos en oficinas, baños, pasillos, entradas y salidas, se han instalado lavamanos y dispensadores de alcohol; así también se estableció el uso OPCIONAL de mascarilla o caretas para los que laboran presencialmente.

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

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

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

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

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO

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
	₡0.00

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO

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
	₡0.00

TRANSFERENCIAS GIRADAS

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO

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
	₡0.00

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO

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
	₡0.00

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

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO

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

Gastos

Gastos	MONTO TOTAL
	₡0.00

VI- CONTROL INGRESOS:

INGRESOS POR IMPUESTOS

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO

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

Ingresos por impuestos

Ingresos por impuestos	MONTO TOTAL
	₡0.00

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO

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
	₡0.00

OTROS INGRESOS

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO

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

Otros Ingresos

Otros Ingresos	MONTO TOTAL
	₡0.00

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

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO

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

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar	MONTO TOTAL
	₡0.00

DOCUMENTOS A COBRAR

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO

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

Documentos a cobrar

Documentos a cobrar	MONTO TOTAL
	₡0.00

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.

Nota: La firma del Máximo Jerarca está incluida en las firmas del estado de notas en su conjunto.

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 DICIEMBRE 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 APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 1- Presentación de Estados Financieros, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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 2018 y que está al tanto de los requerimientos solicitados por la DGCN en la presentación de los EEFF.

Firma Digital del Director Administrativo Financiero

De acuerdo con el párrafo 27 de la NICSP 1 Presentación razonable y conformidad con las NICSP

"Los estados financieros deberán presentar razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de una entidad. Esta presentación razonable requiere proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como de otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en las NICSP. Se presume que la aplicación de las NICSP, acompañada de informaciones adicionales cuando sea preciso, dará lugar a estados financieros que proporcionen una presentación razonable"

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP guías de aplicación. (Ver GA NICSP 1)

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 anterior ***Director Financiero*** *quien se encuentra nombrado en otra institución, 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 APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 2- Estado de Flujo de Efectivo, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta, la entidad utiliza el Método Directo establecido por la DGCN.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación conforme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP guías de aplicación.

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 APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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
c) 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: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver GA NICSP 3).

*En el Consejo Nacional de Vialidad **al cierre de estados financieros al 31 de diciembre**, 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, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Moneda Extranjera

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.

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
2	33.		Saldos en moneda extranjera [54]	NICSP N° 4, Párrafo 26.27	Diretriz 06-2013

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

El tipo de cambio a utilizar para la conversión de las monedas a la moneda funcional será el siguiente: para las cuentas de activo, el tipo de cambio de compra y para las cuentas de pasivo, el tipo de cambio de venta, que emite el Banco Central de Costa Rica para las operaciones con el Sector Público no bancario. El ajuste por el diferencial cambiario se deberá realizar el último día de cada mes.

A continuación, se presentan los tipos de cambio para transacciones en monedas extranjeras, tanto de compra como venta de (Dólar y Euros)

Moneda	Compra	Venta
Dólar	597.04	597.64
Euro	637.1014	637.7416

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Indicar tipos de cambios utilizados en las distintas operaciones). Ver GA NICSP 4:

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.

NICSP 5 COSTO POR INTERESES:

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

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

Se realizará la revelación considerando la política 1.172 del Plan General de Contabilidad.

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: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (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 APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE	El producto de los peajes sobre puentes y vías públicas, no sujetos a concesiones de obra pública

Se realizará la revelación considerando lo dispuesto en el párrafo 39 de la NICSP 9.

"39. Una entidad revelará:

(a) las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas con la prestación de servicios;
(b) la cuantía de cada categoría significativa de ingresos, reconocida durante el periodo, con indicación expresa de los ingresos procedentes de:

(i) la prestación de servicios;
(ii) la venta de bienes;
(iii) intereses;
(iv) regalías; y
(v) dividendos o distribuciones similares; y el importe de los ingresos producidos por intercambios de bienes o servicios incluidos en cada una de las categorías anteriores."

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (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:

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

Revelación: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver guías de aplicación de la NICSP 10):

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción: (El contratista). Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver GA de la NICSP 11):

NICSP 12-INVENTARIOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

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

Sistema de Inventario	SI	NO
Perpetuo o constante		1
periódico	1	

Se realizará la revelación considerando lo dispuesto en el párrafo 47 de la NICSP12.

"47. En los estados financieros se revelará la siguiente información:

(a) las políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula de medición de los costos utilizada;

(b) el importe total en libros de los inventarios y los importes según la clasificación que resulte apropiada para la entidad; etc."

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver las GA de la NICSP 12):

***En caso de que la entidad este aplicando aun el método de Promedio Ponderado y esté en proceso de trasladarse a PEPS, deben revelar el impacto financiero al ajustar el cambio de política.**

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, Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta**.**

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

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

NICSP 13 - Arrendamientos

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Arrendamiento Operativo	6	₡1,280,873,342.20
Arrendamiento Financiero	0	₡0.00

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. Se realizará la revelación considerando lo dispuesto en el párrafo 40 y 44 de la NICSP 13.

"40. Los arrendatarios revelarán la siguiente información sobre arrendamientos financieros:
(a) para cada clase de activos, el importe en libros neto en la fecha de presentación;
(b) una conciliación entre el total de pagos mínimos futuros por arrendamiento en la fecha de presentación, y su valor presente;
(c) además, la entidad revelará el total de pagos mínimos futuros por arrendamiento en la fecha de presentación, y su valor presente, para cada uno de los siguientes periodos:
(i) hasta un año;
(ii) entre uno y cinco años; y
(iii) más de cinco años.
(d) cuotas contingentes reconocidas como gasto en el periodo;
(e) el total de los pagos futuros mínimos por subarrendamiento que se esperan recibir, en la fecha de presentación, por los subarrendamientos no cancelables; y
(f) una descripción general de los acuerdos de arrendamiento significativos del arrendatario, donde se incluirán, pero sin limitarse a ellos, los siguientes datos:
(i) las bases para la determinación de cualquier cuota de carácter contingente que se haya pactado;
(ii) la existencia y, en su caso, los plazos de renovación o las opciones de compra y las cláusulas de actualización o escalonamiento; y
(iii) las restricciones impuestas por contratos de arrendamiento, tales como las que se refieran a la devolución del resultado positivo (ahorro), devolución de las aportaciones de capital, la distribución de dividendos o distribuciones similares, endeudamiento adicional o a nuevos contratos de arrendamiento."

"44. Los arrendatarios revelarán la siguiente información sobre arrendamientos operativos:
(a) el total de pagos mínimos futuros del arrendamiento, derivados de contratos de arrendamiento operativo no cancelables, que se van a satisfacer en los siguientes plazos:
(i) hasta un año;
(ii) entre uno y cinco años; y
(iii) más de cinco años.

(b) el total de los pagos futuros mínimos por subarrendamiento que se esperan recibir, en la fecha de presentación, por los subarrendamientos operativos no cancelables;
(c) cuotas de arrendamientos y subarriendos reconocidas como gastos del periodo, revelando por separado los importes de los pagos mínimos por arrendamiento, las cuotas contingentes y las cuotas de subarriendo; y
(d) una descripción general de los acuerdos significativos del arrendamiento llevados a cabo por el arrendatario, donde se incluirán, sin limitarse a ellos, los siguientes datos:
(i) las bases para la determinación de cualquier eventual cuota de carácter contingente que se haya pactado;
(ii) la existencia y, en su caso, los plazos de renovación o las opciones de compra y las cláusulas de escalonamiento; y
(iii) las restricciones impuestas por contratos de arrendamiento financiero, tales como las que se refieran a la devolución del resultado positivo (ahorro), devolución de las aportaciones de capital, la distribución de dividendos o distribuciones similares, endeudamiento adicional o a nuevos contratos de arrendamiento

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (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 APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

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

Indique los eventos posteriores después del cierre	
Fecha de cierre	31/12/2022
Fecha del Evento	14/6/2021
Descripción	Allanamiento de Oficina Central 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 realizar ajustes contables

El responsable contable no solamente debe analizar hechos ocurridos después de la fecha de presentación que impliquen ajustes, sino también los hechos ocurridos después de la fecha de presentación que no implican ajustes y realizar la revelación considerando lo dispuesto en el párrafo 30 de la NICSP 14.

Revelación de hechos ocurridos después de la fecha de presentación que no implican ajustes

"30. Si los hechos posteriores a la fecha de presentación que no implican ajustes tienen importancia relativa o son significativos, su no revelación puede influir en las decisiones económicas de los usuarios tomadas a partir de los estados financieros. En consecuencia, una entidad deberá revelar la siguiente información para cada una de las categorías significativas de hechos ocurridos después de la fecha de presentación que no implican ajustes: (a) la naturaleza del hecho; y (b) una estimación de su efecto financiero, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación."

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver GA NICSP 14) Considerar también aquellos hechos que no tienen impacto contable:

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, Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

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

El responsable contable deberá revelar considerando lo dispuesto en el párrafo 86 de la NICSP 16, si aplica el modelo del valor razonable o el modelo del costo y todo lo que solicita la norma al respecto.

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver GA NICSP 16):

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

Resumen	PPE
CANTIDAD	5937
Valor Inicio	8450044.29
Altas	5510579.34
Bajas	-5630876.11
Depreciación	-97905.63
Deterioro	0.00
Ajustes por reversión de Deterioro	0.00

Ajustes por diferencias derivadas T.C.	0.00
Valor al Cierre	4884991.66

Politica Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	109.		Información a revelar	NICSP N° 17, Párrafos 88 a 92 y 94.	DGCN - NICSP N° 32

El responsable contable debe analizar y revelar lo dispuesto en los párrafos 12 de la NICSP 17.

"La información a revelar exigida en los párrafos 88 a 94 requiere que las entidades revelen información sobre los activos reconocidos. Por lo tanto, a las entidades que reconocen bienes del patrimonio histórico artístico y/o cultural se les requiere que revelen, en relación a dichos bienes, puntos tales como, por ejemplo, los siguientes:

la base de medición utilizada;

el método de depreciación utilizado, si los hubiere;

el valor bruto en libros;

la depreciación acumulada al final del periodo, si la hubiere; y

una conciliación entre el valor en libros al comienzo y al final del periodo mostrando determinados componentes de la misma."

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver GA NICSP 17):

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

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

NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos, Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta**.**

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

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

tomar decisiones respecto de la futura asignación de recursos.

Ente contable	Código de Segmento asignado
CONAVI	2.1

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver GA NICSP 18):

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

NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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 / NICSP 19- Pasivos Contingentes:

Resumen Montos	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	₡340,270,308.01
Resolución provisional 1	₡8,538,572.25
Resolución provisional 2	₡3,133,769.29
Resolución en firme	₡2,395,144.51
GRAN TOTAL	**₡354,337,794.06**

Resumen Cantidad	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	36
Resolución provisional 1	2
Resolución provisional 2	5
Resolución en firme	6
GRAN TOTAL	**49**

Resumen Montos	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	₡51,921,375,729.71

Resumen Cantidad	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	49

Resolución provisional 1	₡560,177.51
Resolución provisional 2	₡95,181,500.00
Resolución en firme	₡1,765,000.00
GRAN TOTAL	**₡52,018,882,407.22**

Resolución provisional 1	2
Resolución provisional 2	3
Resolución en firme	4
GRAN TOTAL	**58**

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver GT NICSP 19).

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

*Mediante oficio **CON-02-2022-0180** (0046) de fecha **10-10-2022** se solicitó a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos la información de los activos y pasivos contingentes; así como los Reclamos Administrativos.*

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

NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	#¡DIV/0!

-Aplicación Obligatoria-

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	

El responsable contable deberá también revelar información sobre transacciones entre partes relacionadas (Cuentas reciprocas) considerando lo dispuesto en el párrafo 27 y 28 de la NICSP 20.

"Información a revelar sobre transacciones entre partes relacionadas

28. Las situaciones siguientes son ejemplos en los que la existencia de partes relacionadas puede dar lugar a la revelación de información por parte de la entidad que informa:

(a) prestación o recepción de servicios;

(b) compras o transferencias/ventas de bienes (terminados o no);

(c) compras o transferencias/ventas de propiedades y otros activos;

(d) acuerdos de agencia;

(e) acuerdos sobre arrendamientos financieros;

(f) transferencias de investigación y desarrollo;

(g) acuerdos sobre licencias;

(h) financiación (incluyendo préstamos, aportaciones de capital, donaciones, ya sean en efectivo o especie, y otro tipo de soporte financiero incluyendo acuerdos para compartir costos); y

(i) garantías y avales."

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (ver GA NICSP 20).

El Consejo Nacional de Vialidad no posee partes relacionadas con otras instituciones, sin embargo por una instrucción del órgano rector la Dirección General de Contabilidad Nacional, se marca que si nos aplica por una eventualidad futura.

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, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si

Porcentaje_Avance	100.00%

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: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (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, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (ver GA NICSP 22).

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

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 23- Ingresos de Transacciones Sin Contraprestación, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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.

Se realizará la revelación considerando lo dispuesto en el párrafo 107 de la NICSP 23.

"107. Una entidad revelará en las notas de los estados financieros con propósito general:

(a) las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos de transacciones sin contraprestación;

(b) para las principales clases de ingresos de transacciones sin contraprestación, el criterio según el cual se ha medido el valor razonable de los recursos entrantes;

(c) para las principales clases de ingresos por impuestos que la entidad no puede medir con fiabilidad durante el periodo en el cual el hecho imponible tiene lugar, información sobre la naturaleza del impuesto; y

(d) la naturaleza y tipo de las principales clases de legados, regalos y donaciones, mostrando por separado las principales clases de bienes en especie recibidos.

De acuerdo con la NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias). Considerar lo dispuesto en el Artículo 25º.-Destinos específicos En cumplimiento de los artículos 15 y 25 del Título IV de la Ley aquí reglamentada, para los destinos específicos que no estén expresamente dispuestos en la Constitución Política o cuyo financiamiento no provenga de una renta especial, el Ministerio de Hacienda tendrá discrecionalidad en la asignación de los recursos de acuerdo con la situación fiscal del país y con los criterios establecidos en el artículo 23 del mencionado Título.

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (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 APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 24 - Presentación de información del presupuesto en los estados financieros, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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	-	224,153,010,662.32
INGRESOS CORRIENTES	*47,789,463,222.73*	-
INGRESOS DE CAPITAL	*145,174,682,439.59*	-
FINANCIAMIENTO	*31,188,865,000.00*	
GASTOS	-	155,443,526,690.87
REMUNERACIONES	*7,690,934,434.46*	-
SERVICIOS	*40,314,636,595.52*	
MATERIALES Y SUMINISTROS	*709,614,894.25*	

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (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 Nº 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:

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

De acuerdo con la NICSP 26 - Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

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: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP guías de aplicación (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, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta**.**

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

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	₡0.00	₡0.00	₡0.00

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver GA NICSP 27):

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

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, Reconocimiento Medición y Revelación), indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

NICSP 28

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

NICSP 29

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

NICSP 30

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

Resumen	Activos Financiero	Pasivo Financiero
CANTIDAD		1
Valor Libros	₡0.00	₡146,287,776,962.11
Valor Razonable	₡0.00	₡146,287,776,962.11

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.

El responsable contable deberá también revelar información considerando lo dispuesto en el párrafo 75 de la NICSP 1 referente a la NICSP 30 Instrumentos Financieros.

"75. La información sobre las fechas esperadas de realización de los activos y pasivos es útil para evaluar la liquidez y la solvencia de una entidad. La NICSP 30, Instrumentos Financieros: Información a Revelar, requiere la revelación de información acerca de las fechas de vencimiento de los activos financieros y pasivos financieros. Los activos financieros incluyen las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y los pasivos financieros las cuentas de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. También será de utilidad la información sobre las fechas esperadas de recuperación y liquidación de los activos y pasivos no monetarios, tales como inventarios y provisiones, con independencia de que los activos y pasivos se clasifiquen como partidas corrientes o no corrientes."

Ejemplo:

ACTIVOS FINANCIEROS							
Cuenta	Detalle	Saldo de 1 a 30 días	Saldo de 31 a 90 días	Saldo de 91 a 180 días	Saldo de 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo	12 000,00	8 966,00	-	41 325,00	-	62 291,00

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación conforme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP guías de aplicación (Ver GA NICSP 28/29/30/38 o la NICSP aplicable):

FIDEICOMISOS

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución.

Aplica	0

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

Resumen	Fideicomisos
CANTIDAD	1

Revelación Suficiente:

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, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta**.**

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

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	66
Valor Inicio	1,629,901,591.80
Altas	107,677,528.97

Bajas	-
Amortización	- 1,560,788,228.02
Deterioro	-
Ajustes por reversión de Deterioro	-
Ajustes por diferencias derivadas T.C.	-
Valor al Cierre	176,790,892.75

El responsable contable debe analizar y revelar lo dispuesto en el párrafo 117 de la NICSP 31.

"117. La entidad revelará la siguiente información para cada una de las clases de activos intangibles, distinguiendo entre los que se hayan generado internamente y el resto de activos intangibles:

(a) si las vidas útiles son indefinidas o finitas y, en este caso, las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas;

(b) los métodos de amortización utilizados para los activos intangibles con vidas útiles finitas;

(c) el importe en libros bruto y la amortización acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor), tanto al principio como al final de cada periodo;

(d) la partida o partidas del estado de rendimiento financiero en las que esté incluida la amortización de los activos intangibles;

(e) una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando:

(i) los incrementos, con indicación separada de los que procedan de desarrollos internos, aquellos adquiridos por separado y los adquiridos a través de adquisiciones;

(ii) las disposiciones;

(iii) los incrementos o disminuciones, durante el periodo, procedentes de revaluaciones efectuadas según se indica en los párrafos 74, 84 y 85 (si las hubiere);

(iv) las pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo en el resultado (ahorro o desahorro), de acuerdo con lo establecido en la NICSP 21 o en la NICSP 26 (si las hubiere);
(v) las reversiones de pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo en el resultado (ahorro o desahorro), de acuerdo con la NICSP 21 o la NICSP 26 (si las hubiere);
(vi) el importe de la amortización reconocida durante el periodo;

(vii) las diferencias de cambio netas derivadas de la conversión de los estados financieros a la moneda de presentación, y de la conversión de un negocio en el extranjero a la moneda de presentación de la entidad; y

(viii) otros cambios en el importe en libros durante el periodo."

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (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, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

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: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP guías de aplicación (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 APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 33 - Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o devengo), indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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.

0

0

RESUMEN MATRIZ DE AUTOEVALUACIÓN DEL AVANCE DE LA IMPLEMENTACIÓN NICSP VERSIÓN 2018

VERSIÓN JUNIO 2021

NICSP	La norma se encuentra Vigente	La norma ha sido adoptada en el país	Aplica/No Aplica	Grado de aplicación NICSP	Plan de acción	Brechas/Acciones	% avance Plan de Acción	Transitorio
NICSP 1 Presentación de Estados Financieros	Si	Si	0			0		
NICSP 2 Estados de Flujo de Efectivo	Si	Si	0			0		
NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores	Si	Si	0			0		
NICSP 4 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera	Si	Si	0			0		
NICSP 5 Costos por Préstamos	Si	Si	0			0		
NICSP 9 Ingresos Ordinarios Provenientes deTransacciones de Intercambio	Si	Si	0			0		
NICSP 10 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias	Si	Si	0			0		
NICSP 11 Contratos de Construcción	Si	Si	0			0		
NICSP 12 Inventarios	Si	Si	0			0		
NICSP 13 Arrendamientos	Si	Si	0			0		
NICSP 14 Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación	Si	Si	0			0		
NICSP 16 Propiedades de Inversión	Si	Si	0			0		
NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo	Si	Si	0			0		
NICSP 18 Información Financiera por Segmentos	Si	Si	0			0		
NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes	Si	Si	0			0		
NICSP 20 Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas	Si	Si	0			0		
NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo	Si	Si	0			0		
NICSP 22 Revelación de Información Financiera sobre el Sector Gobierno General	Si	Si	0			0		
NICSP 23 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos y Transferencias)	Si	Si	0			0		
NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros	Si	Si	0			0		
NICSP 26 Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo	Si	Si	0			0		
NICSP 27 Agricultura	Si	Si	0			0		
NICSP 28 Instrumentos Financieros: Presentación	Si	Si	0			0		
NICSP 29 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición	Si	Si	0			0		
NICSP 30 Instrumentos Financieros: Información a Revelar	Si	Si	0			0		
NICSP 31 Activos intangibles	Si	Si	0			0		
NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La concedente	Si	Si	0			0		
NICSP 33 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de Base de Acumulación (o devengo) (NICSP)	Si	Si	0			0		
NICSP 34 Estados Financieros Separados	Si	Si	0			0		
NICSP 35 Estados Financieros Consolidados	Si	Si	0			0		
NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Si	Si	0			0		
NICSP 37 Acuerdos Conjuntos	Si	Si	0			0		
NICSP 38 Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	Si	Si	0			0		
NICSP 39 Beneficios a los empleados	Si	Si	0			0		
NICSP 40 Combinaciones del Sector Público	Si	Si	0			0		
Promedio General Grado de Aplicación NICSP				0%				
Promedio General de Avance en planes de acción (Cantidad de brechas)						0	0%	
Cantidad de normas aplicables / Cantidad de normas que poseen plan	35	35	0		0			0
Cantidad de normas no aplicables / Cantidad de normas que no poseen plan			0		0			0

La entidad se acoge a los siguientes transitorios:

TOTAL NORMAS			

NOMBRE			FIRMA
JERARCA MÁXIMO			
NOMBRE			FIRMA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO			
NOMBRE			FIRMA
CONTADOR			

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver GA de la NICSP 33): La entidad debe revelar el impacto que tienen las brechas pendientes en los EEFF según su materialidad y el efecto que tienen las nuevas normas la implementación

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, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta**.**

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

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: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP guías de aplicación (Ver GA de la NICSP 34):

NICSP 35 - ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 - Estados financieros consolidados, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta**.**

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

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 Reciprocas y Confirmación de Saldos Contables	NICSP N° 35 Párrafo 40	
7	11	1	Cuentas Reciprocas 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: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (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, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

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: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP guías de aplicación (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, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta**.**

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

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: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de 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, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta**.**

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

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: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP guías de aplicación (Ver GA de la NICSP 38):

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

NICSP 39 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Si la respuesta es NO la entidad debe presentar una justificación-

	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

	SI	NO
Servicios Médicos		1

El responsable contable debe analizar y revelar lo dispuesto en los párrafos 57-58-59 de la NICSP 39.

Beneficios post-empleo — Planes de beneficios definidos

" La contabilización de los planes de beneficios definidos es compleja, puesto que se requieren suposiciones actuariales para medir la obligación y el gasto, y existe la posibilidad de obtener ganancias y pérdidas actuariales. Mas aun las obligaciones se miden según una base descontada,

puesto que pueden ser liquidadas muchos años después de que los empleaos hayan prestado los servicios relacionado.

La contabilización, por parte de una entidad, de los planes de beneficios definidos, supone los siguientes pasos:

(a) determinar el déficit o superávit.

(b) determinar el importe del pasivo (activo) por beneficios definidos neto como el importe del déficit o superávit en (a), ajustado por los efectos de limitar un activo por beneficios definidos neto en relación al techo del activo. (c) determinar los importes a reconocer en el resultado (ahorro o desahorro)

(d) determinar las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos neto, a reconocer en los activos netos/patrimonio.

La NICSP 39 párrafo 59 describe los pasos necesarios para la contabilidad de los planes de beneficios definidos."

Revelación Suficiente: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (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 De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	0.00%

-Si la respuesta es NO la entidad debe presentar una justificación-

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
11	1.		Combinaciones o adquisidores del Sector Publico.	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: El ente debe cumplir con lo estipulado en revelación con forme a la NICSP, también debe considerar la política general y los párrafos incluidos en la matriz de autoevaluación referente a esta NICSP y guías de aplicación (Ver GA de la NICSP 40):

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

REVELACIONES PARTICULARES

Para cada una de las interrogantes planteadas, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución.

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?

APLICACIÓN	***NO***

***Revelación nota complementaria "Cumplimiento de la Ley 10092" e incluir el plan de acción para cumplir con el inventario y el procedimiento para emitir la certificación correspondiente:**

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

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

A raíz de los hechos investigados, se dio la detención y posterior renuncia o suspensión del cargo de varios funcionarios públicos del Consejo Nacional de Vialidad, entre los que destacan el Director Ejecutivo, quien se acogió a la pensión, la directora de la Proveeduría Institucional quien se acogió

también a la pensión, el anterior Director Financiero quien se encuentra nombrado en otra institución, 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?

APLICACIÓN	*SI*

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?

APLICACIÓN	*SI*

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?

APLICACIÓN	*NO*

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

Revelación:

5. ¿Su institución realiza depuración de cuentas, en el periodo actual?

APLICACIÓN	*NO*

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

***Revelación nota complementaria "Depuración de Cuentas Contables" e incluir el plan de acción que esta lleva a cabo la entidad para obtener estados financieros con cuentas contables depuradas y a un valor razonable (En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo):**

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

APLICACIÓN	*SI*

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

***Revelación nota complementaria "Confirmación de Saldos de Cuentas Reciprocas": Cuentas Reciprocas (cumplimiento del proceso y del cronograma establecido y revelará en un informe las diferencias encontradas, las conciliadas y las diferencias con otros entes contables) (En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo)**

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?

APLICACIÓN	*SI*

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?

APLICACIÓN	***NO***

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?

APLICACIÓN	***SI***

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?

APLICACIÓN	***SI***

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)?

APLICACIÓN	***NO***

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?

APLICACIÓN	***SI***

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?

APLICACIÓN	***SI***

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 2021, sin embargo, a la fecha, no se cuenta con el dictamen final.

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 declaró infructuosa.

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

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

Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:		
Principales Hallazgos:	Período Contable	Se hicieron ajustes a los EEFF (Indique sí 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?

APLICACIÓN	***NO***

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?

APLICACIÓN	*SI*

Revelación:

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

16. ¿Incluye un informe actualizado de la matriz de autoevaluación?

APLICACIÓN	

***Revelación nota complementaria Matriz de autoevaluación:**

Incluir un informe actualizado de la matriz de autoevaluación, con una nota aclaratoria del seguimiento de los planes de acción para eliminar brechas **(En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo).**

Actualmente el CONAVI maneja un plan de acción para la brecha del método de valuación de inventarios, el cual es implementar el método PEPS en el sistema financiero SIFCO de SOIN, se espera que en el periodo 2023 se implemente dicho método.

17. ¿Incluye Informes de Auditorias y CGR?

APLICACIÓN	

***Revelación nota complementaria Informes de Auditorias y CGR:**

Incluir el resumen de los Informes de Auditorías Externas, su cumplimiento de disposiciones, a su vez un informe de los estudios especiales realizados por su auditoria interna, el cumplimiento de disposiciones y también un informe de los estudios especiales o auditorias financieras realizadas por la Contraloría General de la Republica, y el cumplimiento de sus disposiciones. **(En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo)**

Ver notas complementarias

18. ¿Incluye resultados de Oficios o correo de Observaciones CN?

APLICACIÓN	

***Revelación nota complementaria Resultados de Oficios o correo de Observaciones CN:**

Incluir un informe y planes de acción remedial para cumplir con las observaciones emitidas por el analista asignado **(En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo).**

El CONAVI ha acatado todas las observaciones emitidas por el analista de Contabilidad Nacional, actualmente la única observación que está pendiente es cambiar el método de valuación de inventarios de Promedio Ponderado (PP) a Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS), es importante indicar que ya se esta trabajando en esto y actualmente lo que falta es la implementación del nuevo CORE del sistema SIFCO y con esto se solventaría la observación indicada por el analista de CN. Ver nota complementaria. Ver notas complementarias.

19. ¿Incluye nota particular denominada "Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura"?

APLICACIÓN	

***Revelación nota complementaria Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura:**

Incluir una nota particular, la misma esta derivada del proceso de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), y todos los cambios técnicos contables que ha debido realizar para pasar de una contabilidad presupuestaria a una contabilidad base devengo, y los impactos de las NICSP, lo cual puede obtenerse de todas las labores realizadas eliminando brechas detectadas como resultado de la matriz de autoevaluación. La construcción de esta nota particular será progresiva desde este cierre contable hasta el momento en donde el ente cumpla con las NICSP conforme a los plazos determinados por la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Publicas (9635) y la emisión de la Afirmación Explicita e Incondicional sobre el cumplimiento de las NICSP conforme a la Resolución DCN-0003-2022 **(En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo).**

Ver notas complementarias.

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 formula:(Periodo actual-Periodo anterior = Diferencia), (Diferencia/**Periodo Anterior=**Variación Decimal * 100) = 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

1.1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

Efectivo y Equivalente De Efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	18,274,531.07	6,606,955.84	176.60%

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)	525,929.94	1,089,379.19	-51.72%

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)	17,028,228.83	4,886,608.44	248.47%

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 002% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 11,6 67,575 que corresponde a un Aumento del 177% 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%

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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	299,112,219.12	196,700,244.68	52.06%

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)	234,828,538.46
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,343.10
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	64,256,141.24
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 Nº 7798
- Ley de Simplificación y Eficiencia Tributarias N° 8114

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 027% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 102,4 11,974 que corresponde a un Aumento del 052% 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 Nº 7798 y las leyes Nº 8114 y Nº 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 ¢ **234,828,538.46** al **31 de diciembre de 2022**.

Con el oficio **CON-02-2023-0009 (0156) del 19-1-2023** 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 19-01-2023, 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 Nº 2003-02797 del 8 de abril del 2003 (Exp: 01-000812-0007-CO) y Resolución Nº 2005-05263 (Exp: 001-001322-007-CO) del 3 de mayo del 2005. Esta última estableció en el “Considerando”, punto Nº 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 Nº 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 Nº DCN-1055-2016 del 10-08-2016 a nuestra solicitud de confirmación de saldos y aplicación del devengo según Directriz CN-005-2016, la cual indica que "… no hay ninguna cuenta por cobrar que deba confirmársele al CONAVI". Esta misma respuesta dio la Contabilidad Nacional en el oficio DCN-19-2017 del 12-01-17 como respuesta a nuestro oficio de confirmación de saldos CON-01-2017-003 (0031) del 02-01-17.

Dada la trascendencia de eliminar esta cuenta, se consultó también a la Dirección Ejecutiva y a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI con el oficio Nº 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 Nº 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 **31-12-2022** la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda.

La cuenta de "anticipos" por **¢ 1,788.62** miles corresponde a: **¢ 485.10** miles a funcionarios por "anticipos para viáticos, y **¢ 1,303.52** 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 ¢ **64,256,141.24** 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 **¢ 3,842.87** 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, **1,343.10** al Ministerio de Hacienda por saldo del proyecto Naranjo Florencia (Oficio DE09-3368 del 14 – setiembre -2009, FIN-01-10-0846 del 15 – diciembre -2010, TES13-369, Certificación DCN 605-2015), a la Caja Costarricense de Seguro Social por **¢342.39** de pagos de más por cuotas obrero – patronales y Servicios Públicos a cobrar por **¢ 74.02** a Corporación Fiduciarias por uso de líneas telefónicas de las estaciones de peajes.

NOTA N° 6

Inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.4.	Inventarios	06	22,205.77	26,550.02	-16.36%

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 trabajando en la implementación de la actualización del nuevo 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 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 04,344 que corresponde a un Disminución del -016% 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	17,076.95	30,349.62	-43.73%

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 13,273 que corresponde a un Disminución del -044% 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 **¢ 307.06 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	923,005.50
1.1.9.01.01.02.0. Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p		

Cuenta	Detalle	Monto
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.	**16,769,899.50**

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 13,273 que corresponde a un Disminución del -044% 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%**

Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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	24,252,180.15	36,521,502.44	-33.59%

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 002% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -12,2 69,322 que corresponde a un Disminución del -034% 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 **¢ 19,217,396.04 miles** por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional Nº 32,
- Constructora Sánchez Carvajal por **¢0.79 miles**, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y
- SETENA (MINAET) por **¢ 1,759,239.64 miles,** por garantías ambientales depositadas
- UNOPS por **¢ 3,275,543.69 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	763,859,435.30	684,885,876.18	11.53%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 069% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 78,9 73,559 que corresponde a un Aumento del 012% de recursos disponibles.

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

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

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

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

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

Es así como se cuenta con una imposibilidad de registrar dichos puentes, debido a que el MOPT traslada un puente completo que mide 54 metros, pero el mismo puede ser segregado en varios puentes o bien, usarse las piezas para el puente especifico 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**	**4,884,991.66**	**5,103,194.08**	**-4.28%**

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS
2. Oficina Despacho del Ministerio del MOPT (307000025)

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

3. Oficina Departamento de Demoliciones. (307000035)

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R	0584005396			29,079.00	MOPT - Demoliciones
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005397			104,473.55	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	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

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

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

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 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2 18,202 que corresponde a un Disminución del -004% 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 **¢ 4,884,991.66** miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢ 4,219,170.04** 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 Nº 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 traslado un total de **¢83.375.473.28 miles**, según el siguiente detalle:

Año	Montos Trasladados	Valor (Miles)
2014	125	¢4.139.780.65
2015	633	¢24.223.618.20
2016	91	¢11.010.468.87
2017	126	¢15.658.603.91
2018	108	¢7.642.294.20
2019	76	¢6.531.429.96
2020	182	¢7,344,264.32
2021	63	¢1 814 985,05
2022	126	¢5 010 028,12
Total	**1404**	**¢83,375,473.28**

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%

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 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no posee propiedades de inversión.

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

Revelación:

La cuenta Activos biológicos no concesionados, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no posee activos biológicos.

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%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no posee bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio.

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

Revelación:

La cuenta Bienes históricos y culturales, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no posee bienes históricos y culturales.

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

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en explotación, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no posee recursos naturales en explotación.

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

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en conservación, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no posee recursos naturales en conservación.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	176,790.89	183,995.81	-3.92%

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 07,205 que corresponde a un Disminución del -004% 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	758,797,652.74	679,598,686.29	11.65%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 069% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 79,1 98,966 que corresponde a un Aumento del 012% 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 **¢ 758,797,652.74 miles**.

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

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

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

Al **31-12-2022** los montos trasladados al MOPT por **Proyectos para la Construcción de Obra Vial Nacional** (bienes demaniales y de uso público), concluidos y con finiquito asciende a **¢38,912,157.51 miles**, según el siguiente detalle

Año	Montos Trasladados	Valor (Miles)
2016	1	**¢9.142.796.47**
2017	4	**¢9.505.261.14**
2018	6	**¢18.807.716.54**
2019	2	**¢1.456.383.36**
2020	0	**0.00**

Año	Montos Trasladados	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%**

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no posee bienes concesionados.

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

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no posee propiedades, planta y equipos concesionados.

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

Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no posee activos biológicos concesionados.

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%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no posee bienes e infraestructura y de beneficio y uso público concesionados.

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

Revelación:

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no posee recursos naturales concesionaos.

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

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no posee bienes intangibles concesionados.

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

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no posee bienes concesionados.

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%

Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no posee inversiones patrimoniales – Método de participación.

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%

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no posee otros activos a largo plazo.

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Gastos a devengar a largo plazo, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no posee gastos a devengar a largo plazo.

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	9,043,097.34	3,508,083.51	157.78%

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 006% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,5 35,014 que corresponde a un Aumento del 158% 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

Revelación:

La cuenta Transferencias a pagar a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no posee transferencias al sector público interno a pagar c/p.

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	23,715,765.84	22,149,468.39	7.07%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 015% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,5 66,297 que corresponde a un Aumento del 007% 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 capital por un monto de ¢ **21,284,214.66** miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por **¢ 2,423,416.27 miles** y comisiones por pagar por **¢ 8,134.91 miles** con corte a la fecha de los estados financieros sobre el préstamo del Banco Centroamericano de Integración Económica.

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

Detalles del préstamo:

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

Sección 3.10 Intereses.
El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

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

Sección 3.11 Cargos por Mora.
A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el interés ordinario en un treinta por ciento (30%) sobre la porción de la obligación en mora, hasta la fecha en que se efectúe el pago.

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

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

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.
Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del Préstamo, que comenzará a devengarse a partir de la fecha de formalización del Préstamo y hasta que se haga efectivo el último de desembolso.

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

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

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

NOTA N° 16

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	672,478.11	629,145.23	6.89%

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.01.	Fondos de terceros en Caja Única	558,960.34	629,145.23	-11.16%

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en Garantía, representa el 0.352% del total de Pasivos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 70,184.89 que corresponde a un(a) disminución del -11.16% de recursos disponibles.
Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
el ingreso y devolución de garantías de participación y cumplimiento presentadas por los proveedores.

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

Detalle

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

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no posee depósitos en garantía.

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%

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

_____

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no posee provisiones a corto plazo.

NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

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

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

_____

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no cuenta con ingresos a devengar a corto plazo.

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%

Revelación:

La cuenta Deudas a largo plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

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

NOTA N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	125,003,562.20	129,148,312.77	-3.21%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 079% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -4,1 44,751 que corresponde a un Disminución del -003% 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-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			597.64
Monto colones		¢	100,717,726,890.39
Monto miles		¢	100,717,726.89

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			597.64
Monto colones		₡	16,345,454,071.72
Monto miles		₡	16,345,454.07
(*) 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 Goblierno 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
1823/2022	18-nov-22	$	22,400,000.00
Total general		**$**	**48,900,000.00**
Tipo de cambio			597.64
Monto colones		₡	29,224,596,000.00
Monto miles		₡	29,224,596.00

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 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Disminución del 000% 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	129,988.25	134,793.62	-3.56%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	129,988.25	134,793.62	-3.56%

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	20,258.20

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 04,805 que corresponde a un Disminución del -004% 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%

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

_____

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no cuenta con ingresos a devengar a largo plazo.

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 de 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	UCC-002-2017	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 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%**

Revelación:

La cuenta Incorporaciones al capital, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no realizó incorporaciones al capital.

NOTA N° 25

Transferencias de capital

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

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no cuenta con transferencia de capital.

NOTA N° 26

Reservas

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

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no ha realizado reservas.

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%

Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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	945,346,332.91	767,575,251.56	23.16%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	865,159,451.72	667,332,940.15	29.64%

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	80,186,881.19	100,242,311.41	-20.01%

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 100% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 177,7 71,081 que corresponde a un Aumento del 023% 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%

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Otros impuestos, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Contribuciones a la seguridad social, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Contribuciones sociales diversas, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

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

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

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

NOTA N° 38

Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	4,834.05	4,270.78	13.19%

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,563 que corresponde a un Aumento del 013% 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 diciembre del 2022 se registró lo correspondiente a los cuatro 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%

Revelación:

La cuenta Remates y confiscaciones de origen no tributario, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no recibió remates y confiscaciones de origen no tributario.

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%

Revelación:

La cuenta Intereses Moratorios, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Conavi no recibió intereses moratorios.

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%

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
El Conavi no recibió ingresos por venta de bienes y servicios.

NOTA N° 42

Derechos administrativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.2.	Derechos administrativos	42	2,053,456.11	2,024,634.18	1.42%

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 001% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 28,822 que corresponde a un Aumento del 001% 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 el **100%** de 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%

Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

_____

Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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	42,305,240.33	7,384,231.52	472.91%

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)	42,188,505.09
12587	Consejo de seguridad Vial (COSEVI)	116,735.24

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 016% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 34,9 21,009 que corresponde a un Aumento del 473% 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 Diciembre** 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	91,082,740.57	174,861,999.90	-47.91%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes	**91,082,740.57**

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 035% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -83,7 79,259 que corresponde a un Disminución del -048% 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.

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

- Ley 8114 Impuesto Único al Combustible ..... ¢52,806,731.00 miles
- Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos..... ¢3,635,344.31 miles
- Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32)..... ¢34,640,665.27 miles

4.9 OTROS INGRESOS

NOTA N° 52

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	122,110,273.43	10,868,235.38	1023.55%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 047% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 111,2 42,038 que corresponde a un Aumento del 1,024% de recursos disponibles.

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

Periodo	Compra USD	Venta USD	Compra EURO	Venta EURO
Enero	646.4500	647.0900	723.5715	724.2878
Febrero	644.6300	645.2700	722.7592	723.4767
Marzo	666.7100	667.3700	739.2480	739.9799
Abril	668.6200	669.2800	704.1200	704.8150
Mayo	688.1700	688.8500	736.0700	736.7973
Junio	691.5700	692.2700	720.7500	721.4795
Julio	671.9400	672.6200	683.2958	683.9873
Agosto	658.0700	658.7300	704.8588	705.5657
Septiembre	628.8000	629.4200	614.7149	615.3210
Octubre	619.0500	619.6700	612.3643	612.9776
Noviembre	603.7000	604.3000	625.4332	626.0548
Diciembre	597.0400	597.6400	637.1014	637.7416

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%

Revelación:

La cuenta Reversión de consumo de bienes, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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 previsiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de previsiones	55	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recuperación de previsiones, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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	72,865.74	986,799.21	-92.62%

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -9 13,933 que corresponde a un Disminución del -093% 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.

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

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	8,014,526.93	8,933,476.74	-10.29%

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 003% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -9 18,950 que corresponde a un Disminución del -010% 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	3,412,102.51
Remuneraciones eventuales	89,256.98
Incentivos salariales	2,838,165.89
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	748,394.97
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	913,870.12
Asistencia social y beneficios al personal	12,736.47
Otros gastos en personal	-
Total	**8,014,526.93**

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.1.2.	**Servicios**	**60**	**40,585,252.50**	**56,790,127.61**	**-28.53%**

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.1.2.01.	**Alquileres y derechos sobre bienes**	**60**	**1,808,409.58**	**1,545,752.74**	**16.99%**

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Alquiler de terrenos edificios y locales	**1,598,227.30**
Alquiler de equipamiento informático	**210,182.28**

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 016% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -16,2 04,875 que corresponde a un Disminución del -029% 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	1,808,409.58
Servicios básicos	172,973.62
Servicios comerciales y financieros	347,072.59
Servicios de gestión y apoyo	17,656,251.61
Gastos de viaje y transporte	169,480.98
Seguros reaseguros y otras obligaciones	132,943.52
Capacitación y protocolo	8,453.43
Mantenimiento y reparaciones	20,276,177.90
Otros servicios	13,489.28
Total	**40,585,252.50**

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	**Materiales y suministros consumidos**	**61**	**713,959.15**	**301,069.36**	**137.14%**

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4 12,890 que corresponde a un Aumento del 137% 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	123,582.67
Alimentos y productos agropecuarios	-
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	456,727.35
Herramientas repuestos y accesorios	72,678.70
Útiles materiales y suministros diversos	60,970.42
Total	**713,959.15**

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**	**360,429.19**	**499,222.98**	**-27.80%**

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 38,794 que corresponde a un Disminución del -028% 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	32,349.48
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	87,724.43
Depreciaciones de equipos de comunicación	9,186.89
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	15,680.29
Depreciaciones de equipos para computación	75,615.67
Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	7,478.83
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	134.64
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	16,383.98
Sub-total depreciación	**245,546.74**

Amortizaciones de software y programas	114,882.45
Total depreciación y agotamiento del periodo	**360,429.19**

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%

Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes , representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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	-	192.95	-100.00%

Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 00,193 que corresponde a un 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%

Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas	66	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

_____

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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	9,910,726.09	9,584,438.03	3.40%

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 004% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3 26,288 que corresponde a un Aumento del 003% 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%

Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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%

Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

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

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

NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas de inversiones

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

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% 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	0.50	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,001 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Entrega de vehículo en permuta a PURDY MOTOR S.A., según licitación 2019LA-000021-0006000001, Gasto por Retiro por CANJE DE EQUIPO de VEHICULO PE-12-3546 según oficio SEG-01-2022-0896 del 25 de agosto de 2022.

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	197,523.65	162,639.11	21.45%

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 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 34,885 que corresponde a un Aumento del 021% 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	96,956.25	4,152,315.65	-97.67%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.2.02.	Transferencias de capital del sector privado interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	96,956.25

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -4,0 55,359 que corresponde a un Disminución del -098% 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	112,518,635.54	15,421,951.12	629.60%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 044% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 97,0 96,684 que corresponde a un Aumento del 630% 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%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

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

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

NOTA N° 76

Otros gastos y resultados negativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	5,044,519.26	42,426.00	11790.16%

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 002% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,0 02,093 que corresponde a un Aumento del 11,790% 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 Nº 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**	**6,231,343.47**	**135,428,162.71**	**-95.40%**

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -129,1 96,819 que corresponde a un Disminución del -095% 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 por 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 Nº 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, articulo 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 **¢ 199,710.69 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 **¢ 5,834,195.04 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 **¢ 0.00 miles.**

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 **¢ 197,437.74 miles.**

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	**78**	**24,814,108.57**	**147,659,065.65**	**-83.19%**

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -122,8 44,957 que corresponde a un Disminución del -083% 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 ¢ **2,014,540.57 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 ¢ **21.299.231.75 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 **¢ 0.00 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 **¢ 0.00 miles.**

Pagos por prestaciones de la seguridad social

- **Transferencias corrientes (11):** comprenden los gastos devengados por CONAVI, derivados de transferencias de bienes y derechos y prestaciones de servicios, efectuadas a favor de personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, sin cargo de devolución ni contraprestación y que tienen por finalidad la atención de gastos corrientes por parte de sus beneficiarios por **¢ 1,404,638.52 miles.**

Pagos por otras transferencias

- **Intereses, Comisiones y Multas (13)** por servicios financieros y comerciales por **¢4,322.06 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 **¢91,125.67 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%**

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% 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

	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia

Descripción				%
Pagos	80	-	-	0.00%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% 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.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	81	31,188,865.00	26,103,635.02	19.48%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5,0 85,230 que corresponde a un Aumento del 019% 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)*;** desembolsos de la Línea de Crédito I-2080B por un monto de **$48.900.000.00** equivalentes a **¢ ₡ 31,188,865.00** miles.

Documento	Contrato N°	Moneda	Tipo de Cambio	Monto USD	Monto CRC
845984	1509/2022	Dólares	669.05	26,500,000.00	17,729,825,000.00
948782	1823/2022	Dólares	600.85	22,400,000.00	13,459,040,000.00
				48,900,000.00	**31,188,865,000.00**

NOTA N°82

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	**82**	**151,515.59**	**32,094,997.24**	**-99.53%**

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -31,9 43,482 que corresponde a un 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): 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**	**18,274,531.07**	**6,606,955.84**	**176.60%**

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 11,6 67,575 que corresponde a un Aumento del 177% 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	-	537,874.69	-100.00%

307279-1	Fondo Peajes Cuent-2 Recauda Dólares	-	20,312.87	-100.00%
215447-1	Fondo Vial Cuenta Colones	435,110.79	307,895.49	41.32%
218584-9	Cajas chicas - Fondo de Peajes Colones	270.00	270.00	0.00%
218599-7	Cajas chicas - Fondo Vial Colones	19,214.31	19,703.50	-2.48%
		454,595.10	886,056.55	-48.69%

Caja única – Tesorería Nacional		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
´73900011207801035	BCIE Colones	-	10,803.98	-100.00%
´73911158420935701	Fondo Vial CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Colones	-	3,795.82	-100.00%
´73911158420935718	Fondo Vial CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares	17,028,228.81	4,849,494.11	251.13%
´73911158420912545	Fondo Vial Cuenta Euros	0.03	0.03	-12.56%
´73911158420912769	Préstamo BIRF -Riesgo catástrofes Colones	-	8,667.02	-100.00%
´73911158420917040	Fondo Vial PIV I-BID Colones	-	13,383.83	-100.00%
´73911158420917057	Fondo Vial Dólares Conavi PIV I-BID	-	463.65	-100.00%
		17,028,228.83	4,886,608.44	248.47%

Detalle de cuentas de Garantías		SALDOS		%
CUENTA		Periodo Actual	Periodo Anterior	
Banco de Costa Rica	222698-7	47,997.96	65,839.83	-27.10%
	222699-5	23,336.89	137,482.81	-83.03%
Ministerio de Hacienda	73900011207801041	352,617.12	376,891.60	-6.44%
	73900011207802023	282,945.11	167,511.47	68.91%
	73911158420930141	38,948.17	38,948.17	0.00%
	73911158420942517	45,861.87	45,861.87	0.00%
	73911158420945527	0.01	0.01	-7.01%
	Total cuentas de Garantías	**791,707.13**	**832,535.75**	**-4.90%**

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**	**946,923,969.31**	**769,152,887.96**	**23.11%**

En el Estado de Cambio al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de diciembre 2022, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 177,7 71,081 que corresponde a un Aumento del 023% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la suma del capital inicial, resultados acumulados y resultados del periodo.

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

1.	El Capital Inicial por un monto de	₡1,577,636.40
2.	Saldo inicial de Resultados Acumulados por miles.	₡767,575,251.56
3.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	₡97,584,200.16
4.	Superávit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de.	₡80,186,881.19
5.	**Total Patrimonio**	₡946,923,969.31

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
31/01/2022	-288,413.67	3.1.5	Ajuste por retorno de tenencia de capital Puente Binacional
31/1/2022	-266,983.85	3.1.5	Ajuste por retorno de tenencia de capital Radial Lindora
1/2/2022	-132,091,755.46	3.1.5	Reversión de provisiones cargas patronales
28/2/2022	634,237,317.10	3.1.5	Ajuste de Garantías en procedo de Devolución
31/3/2022	-576,978,989.72	3.1.5	Reversión provisión aguinaldo 2021 contra periodos anteriores
31/3/2022	1,082,426,863.65	3.1.5	Ajuste saldo de CxC Ministerio Hacienda a Periodos Anteriores
30/4/2022	-1,739,397.50	3.1.5	Ajuste a periodos anteriores, montos acreditados a la cxc se registran otros ingresos
31/5/2022	135,435.00	3.1.5	EJECUCION SENTENCIA 16-011759-1027-CA, RESOLUCION 136-2022-1
30/6/2022	-3,428,022.56	3.1.5	Ajuste Contribuciones Patronales a Resultados periodos anteriores
30/6/2022	-97,349,330,508.26	3.1.5	Reclasifica Ingresos Contables periodo 2021, Otras transferencias corrientes
31/7/2022	558,187,557.72	3.1.5	RECLASIFICA saldos Recaudación PEAJES 2021
31/10/2022	126,155.49	3.1.5	REVERSA AJUSTE EN CXC ALVARO PEÑA CHAVES

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
31/12/2022	-1,795,189,413.28	3.1.5	Hacienda devuelve compromiso de los devengados 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 vs. contabilidad (Devengo)

	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	68,709,483.97	17,340,433.38	2.96
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	80,186,881.19	100,242,311.41	-0.20

El SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO, comparado al periodo anterior genera un(a) **incremento** del **296.24%** de recursos disponibles, producto de que en el presente periodo presupuestario se ha girado las cuotas establecidas por el Ministerio de Hacienda, correspondiente al **71.33%** del presupuesto anual autorizado y ajustado al CONAVI.

El SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD, comparado al periodo anterior genera un(a) **disminución** del **-20.01%** 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	₡47,789,463.22	₡44,403,001.09	-₡3,386,462.14	
INGRESOS DE CAPITAL	₡145,174,682.44	₡91,082,740.57	-₡54,091,941.87	
FINANCIAMIENTO	₡31,188,865.00	₡0.00	-₡31,188,865.00	
Diferencias de cambio positivas	₡0.00	₡122,143,668.58	₡122,143,668.58	
Total	**₡224,153,010.66**	**₡257,629,410.24**	**₡33,476,399.58**	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES	7,690,934.43	8,001,790.46	310,856.03	
SERVICIOS	40,314,636.60	40,197,594.04	-117,042.56	
MATERIALES Y SUMINISTROS	709,614.89	713,959.15	4,344.25	
INTERESES Y COMISIONES	9,894,938.29	9,894,938.29	-	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	268,917.34	210,260.12	-58,657.22	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	96,956.25	96,956.25	-	
BIENES DURADEROS	73,470,291.77	-	-73,470,291.77	
AMORTIZACION	22,997,237.12	-	-22,997,237.12	
Diferencial cambiario	-	117,563,154.80	117,563,154.80	
Donaciones de capital al MOPT	-	-	-	
Intereses devengados	-	214,843.25	214,843.25	
Amortizaciones de seguros	-	111,048.38	111,048.38	
Depreciaciones	-	360,429.19	360,429.19	
Comisiones devengadas	-	-	-	
Provisiones para litigios	-	-	-	
Desembolso del préstamo	-	77,554.63	77,554.63	
Gastos y resultados negativos por ventas	-	-	-	
	155,443,526.69	177,442,528.55	21,999,001.86	

	68,709,483.97	80,186,881.69	11,477,397.72	

Conciliación Presupuesto vs Contabilidad

por sumas iguales o Saldos Ajustados

		PRESUPUESTO	CONTABILIDAD
Superávit / Déficit	**(A)**	**68,709,483.97**	**80,186,881.19**
Más			
Registró de ingresos bajo el principio del devengo:			
INGRESOS CORRIENTES		-3,386,462.14	
INGRESOS DE CAPITAL		-54,091,941.87	
Ingresos por diferencias de cambio positivas		122,143,668.58	
FINANCIAMIENTO - Ingreso por desembolsos de la linea de Credito con el BCIE		- 31,188,865.00	
Total Ingresos	**(B)**	**33,476,399.58**	**0.00**
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	-310,856.03
Reclasificacion 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	117,042.56
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		4,344.25	0.00
Intereses sobre préstamos del sector externo devengados en el corto plazo		0.00	0.00
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras asi como Expropiaciones de Terrenos para el mejoramiento vial ejecutadas y registradas contablemente como Obras en proceso y Terrenos		0.00	73,470,291.77
Liquidación Prestaciones Legales		-58,657.22	
INDEMNIZACIONES por ejecucion 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		111,048.38	0.00
Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados		360,429.19	0.00
Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo		0.00	-214,843.25
Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo		77,554.63	0.00
Diferencias de cambio negativas por efectivo		117,563,154.80	0.00
Ajuste al Inventario de Suministros por cambio de Unidades de Presentacion de los Articulos			0.00
Gasto por Retiro por DONACION de Bienes		0.50	
Total Gastos	**(C)**	**118,057,874.52**	**96,058,872.16**
Sumas Iguales	**A + B - C**	**- 15,871,990.97**	**- 15,871,990.97**

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDO DE DEUDA PÚBLICA	**146,287,776.86**	**148,769,053.65**	-1.67%

El SALDO DE DEUDA PUBLICA, representa el 92.229% del total de Pasivos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,481,276.79 que corresponde a un(a) disminución del -1.67% 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	31,188,865.00		Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los desembolsos que realiza el BCIE al CONAVI de acuerdo a la programación.
2022	105,105,892.17		Monto acumulado por efectos positivos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
2022		115,778,796.84	Monto acumulado por efectos negativos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
	136,294,757.17	**138,776,033.96**	

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.

d) La Línea de Crédito I-2080B fue desembolsada el 22 de noviembre y reflejado en la conciliación del saldo de la cuenta bancaria Fondo Vial Cuenta 73911158420935718 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares. Monto desembolsado $22.400.000.00, al tipo de cambio de ¢600.85, equivalentes a ¢13,459,040,000.00

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

NOTA N°87

Evolución de Bienes

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

	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	**0.00**	**0.00**	
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	**763,859,435.30**	**684,885,876.18**	11.53

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.

Los ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 78,973,559.12 que corresponde a un(a) aumento del 11.53% 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 **¢4,219,170.04** 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 **¢758,797,652.74 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 **¢842,612.51 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 **diciembre 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, certificaciones o constancias e informes que se realizaron bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

Mauricio Batalla Otárola	**MBA. Johaam Piedra Méndez**	**MSc. Sergio Rainold Quirós**	**Lic. Douglas Calvo Sánchez**
Representante Legal y Directora Ejecutivo	**Gerente de Adquisición y Finanzas**	**Director Financiero**	**Contador**

Sello:

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

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

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

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

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

El periodo de elaboración de la auditoria se llevó a cabo a partir del 11 de octubre y finalizo el 25 de noviembre 2022.

Es importante indicar que entre los hallazgos más importantes esta 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	95%
Activos No Corrientes	100%
Total de Activos	97%
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 el periodo 2023, identificar y depurar 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 diciembre 2022 se presentó la Matriz de Autoevaluación, la cual en este periodo 2022 se actualizó, debido 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, con base en estas derogatorias se estaría cumpliendo con el 100% en la NICSP 17, debido a que esta directriz aclara los bienes que deben ser revaluados y cuáles no, con respecto a la NICSP 12, actualmente se está a la espera de la implementación del nuevo CORE del sistema financiero SIFCO, el cual ya trae contemplado llevar los inventarios con el método PEPS y ya con esto se estaría cumpliendo con las brechas que se tenían.

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

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

f- Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura

La institución ha tenido que realizar cambios técnicos contables para poder cumplir con las NICSP, a continuación, se detallan los cambios realizados:

- Capacitarse en Normas Internacionales de Contabilidad Sector Público (NICSP)
- Cambiar el plan de cuentas existente e Implementar el Plan General de Cuentas Contables de la Contabilidad Nacional.
- Pasar de una base de registro base efectivo a base devengo.
- Depurar cuentas contables.
- Elaborar el Estado de Flujo de Efectivo con método directo.
- Llevar un registro de los activos y pasivos contingentes.

Estos cambios han impactado considerablemente a la institución, debido a la resistencia al cambio en diferentes Direcciones, Áreas, Unidades y Departamentos de la institución, sin embargo, se ha logrado concientizar de la importancia de aplicar las NICSP y revelar información precisa y fiable.

ANEXOS

Se deben copiar los cuadros de los Excel en formato imagen.

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:

Fortalezas

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con una plataforma tecnológica robusta, que les ha permitido a los funcionarios realizar teletrabajo sin inconvenientes.

El Consejo Nacional de Vialidad ha venido desde hace varios meses abordando el tema del teletrabajo, con capacitaciones a las jefaturas y migración a correo y sistemas en la nube, con lo cual, ya se había avanzado en el abordaje de este tema.

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con una Comisión de Teletrabajo, reglamento, formularios y contratos de teletrabajo a ser completados por los candidatos a realizar teletrabajo.

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con mucho personal de campo, lo que le ha permitido disminuir la cantidad de funcionarios presenciales en las instalaciones del edificio principal.

El Consejo Nacional de Vialidad ha dotado a muchos funcionarios de firma digital, con lo cual, se puede firmar y remitir documentos vía correo, agilizando el proceso interno y disminuyendo tiempos de desplazamiento.

Oportunidades

El Consejo Nacional de Vialidad debe formalizar la relación contractual con los funcionarios a los que se les dio la posibilidad de realizar trabajo en casa por no cumplir con todos los requisitos de teletrabajo para poder formalizar contrato de teletrabajo.

El Consejo Nacional de Vialidad debe buscar la opción de dotar a los funcionarios de las herramientas (hardware, software, entre otros) necesarias para que puedan continuar realizando teletrabajo, aún después de pasada la pandemia.

El Consejo Nacional de Vialidad debe continuar con el proceso de digitalización de documentos y procesos internos, como factura electrónica, acuerdos de pago electrónicos, entre otros, para minimizar la presencia de personal en las instalaciones e incentivar el teletrabajo en otras áreas.

Debilidades

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene digitalizada toda la información ni todos los procesos, por lo que existen áreas o procesos que no pueden aplicar al teletrabajo por no cumplir con los requisitos mínimos.

En el Consejo Nacional de Vialidad existe una pequeña parte de jefaturas y personal que se resiste al cambio y no incentiva o apoya que se digitalicen más procesos, con lo cual, se entorpece la implementación del teletrabajo.

Amenazas

El Consejo Nacional de Vialidad recibe sus ingresos a través de las transferencias de Gobierno, lo cual, con la actual crisis fiscal, financiera y económica del país, amenazan con la continuidad de los proyectos de infraestructura vial.

En el Consejo Nacional de Vialidad se cuenta con mucho personal de campo, destacados a lo largo del país, incluyendo zonas más susceptibles a contagio del virus SARS-COV-2, incrementando la posibilidad de contagio de personal de campo.

En caso de aprobación del proyecto de ley de la disminución de la jornada laboral a todos los funcionarios públicos, podría verse afectada la calidad y cantidad de información generada por la institución; así como posibilidad de fuga de personal operativo o personal clave.

Proyecto de Ley del cierre del CONAVI y pasar a ser una dirección del MOPT.

Entrada en vigencia de la Ley de Empleo Público.

IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

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									
2									
3									
GRAN TOTAL					₡0,00				

NICSP 26- 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									
2									
3									
GRAN TOTAL					₡0,00				

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			₡0,00							

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							

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			₡0,00					

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			₡0,00					

GASTOS

Item	Tipo de Gasto	Cuentas Contable	Departamento	Monto colones	Observación
1					
2					
3					
4					
5					
GRAN TOTAL				₡0,00	

A CONTINUACIÓN, SE PRESENTA UN CUADRO QUE ESTÁ RELACIONADO CON LAS AYUDAS QUE HAN GENERADO LAS INSTITUCIONES DIRECTAMENTE A LOS CIUDADANOS PRODUCTO DE LA PANDEMIA:

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 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			

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			

NICSP

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS

Arrendamiento Operativo										
Ítem	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	InmobiliariaRotondade Betania S.A.	Dólares		122,379.00	₡73,138,585.56	Vigencia: 5 meses
2	036/2004	ArrendamientodeEdificioCentral de CONAVI	1/9/2005	6/10/2023	ImprosaSociedadAdministradoradeFondosdeInversión	Dólares		1,932,589.56	₡1,154,992,824.64	Vigencia: 9 meses
3	Convenio 24-L-2015	ArrendamientoderegionaSan Jóse, Mata Redondal	10/2/2014	31/12/2022	InstitutoCostarricensedeFerrocarriles (INCOFER)	Colones	₡52,741,932.00		₡52,741,932.00	Vigencia: 0 meses
4	2019LN-000002-0006000001	Alquilerdeequipodeimpresión	1/10/2019	1/10/2023	Componentes El Orbe S.A.	Dólares		74,100.00	₡44,285,124.00	Vigencia: 9 meses
5	2019LN-000002-0006000001	Alquilerdeequipodecómputo escritorio	15/2/2020	15/2/2024	Central de Servicios PC S.A	Dólares		156,688.50	₡93,643,315.14	Vigencia: 13 meses
6	2019LN-000002-0006000001	Alquilerdeequipodecómputo portátil	1/2/2020	1/2/2024	Central de Servicios PC S.A	Dólares		85,780.56	₡51,265,893.88	Vigencia: 13 meses
						GRAN TOTAL	**₡52,741,932.00**	**$2,054,968.56**	**₡1,280,873,342.20**	

Arrendamiento Financiero										
Item	No. Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante (Proveedor)	Moneda del Contrato	Monto ₡	Monto $	Monto Total Colones	Observación
1										
2										
3										
						GRAN TOTAL	**₡0,00**	**$0,00**	**₡0,00**	

Item	No. Contrato	Descripción	Monto Fideicomitente	Fiduciario	Fideicomisario	Tipo Arrendamiento (Operativo/Financiero)	Valor Razonable	Observación
1								
2								
3								
GRAN TOTAL			₡0,00					

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Item	No. Propiedad	Ubicación	Monto	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
4					
5					
6					
GRAN TOTAL			₡0,00		

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Cantidad	No._inscripción	Ubicación	Categoría_Activo	Registro_EEFF // Revelación	Medición	Vida_útil_en_años	Costo_al_Inicio	Altas	Bajas	Depreciación	Deterioro	Ajustes_por_reversión_de_Deterioro	Ajustes_por_diferencias_derivadas_T.C.	Valor_al_Cierre
5937			Tierras_y_terrenos;Edificios;Maquinaria_y_equ	Registro	Costo	120	8,450,044.29	5,510,579.34	5,630,876.11	97,905.63				4,884,991.66
5937	**Totales**						**8,450,044.29**	**5,510,579.34**	**5,630,876.11**	**97,905.63**	**-**	**-**	**-**	**4,884,991.66**

NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES

	Activos en préstamo a otras entidades públicas.				
Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			₡0,00		

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo demanda	Pretensión Inicial				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	18-00654-1028-CA	Conavi contra Randall Howells Castro y otro	Proceso de Ejeución de sentencia de CONAVI c/ Randall Howells Castro y otro. Juzgado Contencioso Administrativo. Cobro de sumas por daños materiales por parte de Conavi en contra de administrado. Exp legal 41-17	31/1/2017	Colones	2,518,316.66	1	₡2,518,316.66
2	18-00655-1028-CA	Conavi contra Juan Diego Campos Rodríguez	Proceso de Ejecución de sentencia tránsito de CONAVI contra Juan Diego Campos Rodríguez, Juzgado Contencioso Administrativo. Cobro de sumas por daños materiales por parte de Conavi en contra de administrado. Exp legal 564-17	20/12/2017	Colones	1,787,813.97	1	₡1,787,813.97
3	18-00756-1028-CA-1	Conavi contra Cristian Parra Ugalde	Proceso de Ejecución de sentencia de CONAVI contra Cristian Parra Ugalde, Juzgado Conencioso Administrativo. Cobro de sumas por daños materiales por parte de Conavi en contra de administrado. Exp legal 37-18	5/2/2018	Colones	220,000.00	1	₡220,000.00

4	19-00960-1028-CA	Conavi contra Hipólito Monestel Castillo	Proceso Ejecución de sentencia de CONAVI contra Hipólito Monestel Castillo, Juzgado Contencioso Administrativo. Cobro de sumas por daños materiales por parte de Conavi en contra de administrado. Exp legal 46-18	12/2/2018	Colones	587,405.06	1	₡587,405.06
5	18-00574-1028-CA-4	Conavi contra José Joaquín Gamboa Alvarado	Proceso de Ejecución de sentencia de tránsito contra José Joaquín Gamboa Alvarado, Juzgado Contencioso Administrativo, Cobro de sumas por daños materiales por parte de Conavi en contra de administrado. Exp legal 174-18	2/5/2018	Colones	318,500.00	1	₡318,500.00
7	20-002086-1028-CA	Conavi contra Mario Rodríguez Delgado	Proceso Ejecución Sentenia Tránjsito 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
8	14-010363-1027-CA	Conavi contra Ivannia Calderon Sanabria	Proceso Ejecucion Sentencia contra Ivannia Calderon Sanabria y otros. Tribunal Contencioso Administrativo II Circuito Judicial de San Jose. Exp legal 16-15	8/3/2021	Colones	9,500,000.00	1	₡9,500,000.00
9	14-005945-1027-CA	Conavi contra Leonel Carranza Alvarez, Jorge Steven Cabrera Altamirano	Proceso Ejecución Sentencia contra Leonel Carranza Alvarez, Jorge Steven Cabrera Altamirano, Exp legal 348-14	5/5/2021	Colones	2,200,000.00	1	₡2,200,000.00

10	21-001114-1028-CA	Conavi contra Geiner Granados Granados	Proceso Ejecución Sentencia de transito contra Geiner Granados Granados, Juzgado Contencioso Administrativo, Exp legal 148-21	29/6/2021	Colones	350,000.00	1	₡350,000.00
11	21-001637-1027-CA	Conavi contra Héctor Martinez Chaves	Proceso Ejeción Sentencia del CONAVI contra Hector Martinez Cháves, Juzgado Contencioso Administrativo. Exp legal 198-21	14/7/2021	Colones	1,872,138.69	1	₡1,872,138.69
12	17-000745-1027-CA-6	Conavi contra Constructora RAASA S.A	Proceso Ejecución de sentencia interpuesto por CONAVI contra CONSTRUCTORA RAASA, S.A. Tribunal Contencioso Administrativo, Exp legal 86-17	9/11/2021	Colones	##########	1	₡12,436,205.00
13	22-000881-1028-CA	Conavi contra Jesús Ricardo Arias Chaves	Proceso Ejecución de sentencia de tránsito contra Jesús Ricardo Arias Chaves, Juzgado Contencioso Administrativo. Exp legal 33-22	8/2/2022	Colones	360 093,13	1	₡360,093.13
18	20-000293-0495-TR	Conavi contra Jorge Educardo Núñez Rodríguez y Juan Alberto Gómez Gómez	Ejecución de sentencia de tánsito contra Jorge Educardo Núñez Rodríguez y Juan Alberto Gómez Gómez y otros por colisión de vehículos placas 858079 y PB1695 por daños a baranda protectora ubicada en Naranjo, San Miguel, Ruta N 1, Frente a Emergencias Médicas. Antecedene Expediente Legal 0127-20. Exp legal 369-20	22/12/2020	Colones	1,474,368.31	1	₡1,474,368.31
19	16-0000652-1028-CA	Conavi contra Wagner Alberto Carballo Baltodano y otro.	Proceso de Ejecución de Sentencia. Actor: CONAVI, Demandado: Wagner Alberto Carballo Baltodano y otro. Juzgado Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda. Exp legal 189-15	23/6/2015	Colones	298,940.90	1	₡298,940.90
20	18-000697-1028-CA	CONAVI, contra Luis Andrés Rodríguez Rodríguez.	Proceso de Ejecución de Sentencia. Actor: CONAVI, Demandado: Luis Andrés Rodríguez Rodríguez. Juzgado Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda. Exp legal 146-18	17/4/2018	Colones	393,000.00	1	₡393,000.00
21	16-007530-1027-CA	Conavi contra Andrea Marcela Madriz Huertas	Proceso de Conocimiento en etapa de Ejecución de Sentencia a favor de CONAVI. Andrea Marcela Madriz Huertas, Juzgado Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda. Exp legal 166-18	26/4/2018	Colones	1,333,333.33	1	₡1,333,333.33
22	19-000263-1028-CA	Conavi contra Jorge Luis Ortega Rojas	Ejecución de sentencia. Sentencia 0431-2018 contra Jorge Luis Ortega Rojas contra objeto fijo (bumper de área de cobro de vía) en ruta 14, km. 32 al vehículo placa C 150079. Exp legal 339-18	4/9/2018	Colones	396,270.00	1	₡396,270.00

24	20-002399-1027-CA-0	CONAVI contra Transporte Tubérculos el Ruiseñor S.A	Proceso de Conocimiento en etapa de Ejecución de Sentencia a favor de CONAVI contra Transporte Tubérculos el Ruiseñor S.A Juzgado Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda. Exp legal 138-20.	11/11/2021	Colones	246,683,115.81	1	₡246,683,115.81
26	22-001311-1028-CA	Conavi en contra de Solsire López Montero	Ejecucion de sentencia de tránsito /Ejecutoria de sentencia de tránsito por colisión interpuesta por Conavi en contra de Solsire López Montero expediente 21-002230-0174-TR, Exp legal 359-21	7/2/2022	Colones	1,575,881.39	1	₡1,575,881.39
27	22-000914-0495-TR	Conavi contra Juan José Gonzalez Rojas	Proceso de tránsito contra JUAN JOSE GONZALEZ ROJAS COLISIÓN por colisión contra objeto fijo entre el vehículo placas BQN211 contra baranda metálica, ocurrida en fecha 02/06/2022, en ALAJUELA, SANRAMÓN, CONCEPCIÓN, 200 SUR DE LA ESCUELA MANUEL QUESADA. Exp legal 162-22	16/6/2022	Colones	1,145,119.99	1	₡1,145,119.99
28	22-0000267-18-15-TR	Conavi contra Julia Candelaria Hernandez Cubillo	Ejecucion de sentencia de tránsito /Ejecutoria de sentencia de tránsito por colisión, interpuesta por Conavi en contra de Julia Candelaria Hernandez Cubillo, Exp legal 142-22	7/6/2022	Colones	117,036.80	1	₡117,036.80
29	17-008930-1027-CA	CONAVI contra José Franciso Alfaro Román	Proceso Ejecución de Sentencia interpuesto por CONAVI contra José Franciso Alfaro Román en razón de conocimiento interpuesto por este, debido a los supuestos daños y perjuicios ocasionados por la caída que tuvo con su motocicleta en un hueco en la Ruta 107, por el taller de Maquinaria de H&H Consa. Exp legal 408-19	4/12/2019	Colones	11,331,997.36	1	₡11,331,997.36
30	18-005737-1027-CA	CONAVI en contra de María Edith Navas Obando en	Proceso de Ejecución de Sentencia interpuesto por CONAVI en contra de María Edith Navas Obando en razón del proceso de conocimeintoExp legal 354-18	8/7/2021	Colones	1,007,561.64	1	₡1,007,561.64

31	21-001610-1028-CA	CONAVI contra Reyner Alexander Matarrita Bravo	Proceso de Ejecución de sentencia interpuesto por CONAVI contra Reyner Alexander Matarrita Bravo en razón del roceso de tránsito debido a la colisión de vehículos placas 657071 y PE12003383 en Moravia, San Vicente. Antecedente en expediente legal 467-16. Sum. 16-007678-0174-TR. Exp legal 370-18	12/3/2020	Colones	200,000.00	1	₡200,000.00
32	18-000083-1126-AG-4	Conavi figura como tercer interesado	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 legal 227-21	19/8/2021	Colones	1,000,000.00	1	₡1,000,000.00
33	16-002453-1027-CA	CONAVI contra Hacienda Natura Desarrollos S.A	Proceso de Ejecución de sentencia interpuesto por CONAVI en contra de Hacienda Natura Desarrollos S.A, en razón del proceso de Conocimiento interpuesto por estos contra del Estado y el CONAVI.Exp legal 432-16	15/5/2020	Colones	2,000,000.00	1	₡2,000,000.00
36	13-003744-1027-CA	Conavi contra Rony Mora Bolaños	Proceso de ejecución de sentencia interpuesto por Conavi en contra de Rony Mora Bolaños por concepto de cobro de costas del proceso de conocimiento. Exp legal 341-13.	12/11/2020	Colones	11,550,000.00	1	₡11,550,000.00
37	20-002123-1028-CA	Conavi contra Edwin Gerardo Sánchez Fernandez y Autotransportes San Antonio S.A	Proceso de Ejecución de Sentencia de Tránsito interpuesta por Conavi contra Edwin Gerardo Sánchez Fernandez y Autotransportes San Antonio S.A, colisión entre vehículos placas SJB1418 y PE 12-3893. Exp legal 211-20.	4/9/2020	Colones	321,000.00	1	₡321,000.00
38	16-001390-1028-CA	Conavi contra Transportes Unidos Alajuelenses	Proceso de Ejecución de Sentencia de Tránsito interpuesta por Conavi contra Transportes Unidos Alajuelenses donde se invita a Conavi a constituirse como parte por colisión contra la estación de Peaje ubicado en Tres Ríos. Exp legal 199-17	28/10/2020	Colones	356,319.55	1	₡356,319.55

39	20-002117-1028-CA	Conavi contra Cristian Gerardo Fernández Bogarín y Mariscos Ticoporteños S.A	Proceso de Ejecución de Sentencia de Tránsito interpuesta por Conavi contra Cristian Gerardo Fernández Bogarín y Mariscos Ticoporteños S.A, colisión entre vehículos C159438 y C166515, producto del accidente golpean una baranda de protección propiedad del Conavi. Exp legal 212-20	4/9/2020	Colones	1,207,413.25	1	₡1,207,413.25
40	19-001279-1028-CA	Conavi contra Carlos Enrique Ortega Garro	Proceso de Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Carlos Enrique Ortega Garro por colisión de los vehículos placas BMP977 y CL 153235, producto del accidente golpea una baranda de Conavi. Exp legal 42-19	16/3/2021	Colones	473,736.35	1	₡473,736.35
41	17-008949-1027-CA	Conavi contra Cindy Vanessa Kinderson Obando	Proceso de Ejecución de sentencia de Conavi contra Cindy Vanessa Kinderson Obando a efectos del cobro de las costas del proceso de conocimiento. Exp legal 487-17	24/3/2021	Colones	1,682,784.98	1	₡1,682,784.98
43	18-000682-1028-CA	Conavi contra Adrián Rojas Rojas	EJECUCIÓN DE SENTENCIA (Proceso de Tránsito) seguido contra Adrián Rojas Rojas por daños ocasionados en colisión de vehículo placas C-136366 en contra de la barandaje puentes Cataritas. (Exp Legal 0479-16 es el antecedente, Exp legal 565-17	23/3/2002	Colones	1,236,193.47	1	₡1,236,193.47
44	20-00694-1028-CA	Conavi contra Edin Fernando Lobo Ramírez y Eduardo José Villareal Baltodano	EJECUCIÓN DE SENTENCIA (Proceso de Tránsito) contra Edin Fernando Lobo Ramírez y Eduardo José Villareal Baltodano por colisión entre vehículo Placa AB7020 contra casetilla de peaje en Alajuela, Río Segundo, Ruta Nacional N°1 en el Peaje Saret. Exp legal 394-19 y 413-18	23/3/2021	Colones	400,000.00	1	₡400,000.00
45	19-000934-1028-CA	Conavi contra Edwin Quesada Gutiérrez	EJECUCIÓN DE SENTENCIA (Porceso de Tránsito) contra Edwin Quesada Gutiérrez y Henry Jesús Sandí Jiménez referente a la Sentencia Nº 1239-2018. Expediente Judicial(Antecedente expediente judicial 14-001674-0174-TR. Exp legal 123-19	23/3/2021	Colones	354,466.00	1	₡354,466.00
47	18-006097-1763-CJ-5	CONAVI contra Constructora Hermanos Brenes S.A.	Proceso monitorio interpuesto por el CONAVI contra Constructora Hermanos Brenes S.A. Recuperar las sumas pagadas demás y sus intereses. Exp legal 298-18	6/8/2018	Colones	21,453,296.37	1	₡21,453,296.37
				Total en colones				**₡340,270,308.01**

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	19-00961-1028-CA	Conavi contra Norman Loaciga y el Shadei de la Unión S.A.	Proceso de Ejecucion sentencia de CONAVI contra Norman Loaciga y el Shadei de la Union S.A. Cobro de sumas por daños materiales por parte de Conavi en contra de administrado. Exp legal 250-19	8/8/2019	Colones	7,680,846.00	1	₡7,680,846.00
2	10-004637-1027-CA	Consultoría Sánchez Elizondo contra el Estado y CONAVI	EJECUCIÓN DE SENTENCIA (Proceso de Conocimiento) interpuesto por Inspección y Consultoría Sánchez Elizondo contra el Estado y CONAVI. Sala Primera de la Corte Suprema de Justicia. Exp legal 51-15. Conavi pretende la liquidación de costas por ser parte gananciosa.	23/3/2021	Colones	857,726.25	1	₡857,726.25
				Total en colones				**₡8,538,572.25**

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	15-000406-1028-CA	Conavi contra Francisco Rodríguez Gutiérrez, Jovel Antonio Campos Chavarría y otro	Proceso de Ejecución de Sentencia. Actor: CONAVI, Demandados: Francisco Rodríguez Gutiérrez, Jovel Antonio Campos Chavarría y otro. Juzgado Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda. Exp legal 27-15	29/1/2015	Colones	259,353.99	1	₡259,353.99
2	16-001194-1028-CA-4	Conavi contra Victor Hugo Chavarría Chavarría	Ejecución de sentencia en el procedimiento de tránsito interpuesto contra Víctor Hugo Chavarría Chavarría por la colisión ocurrida el 30 de julio del 2015. Actor CONAVI-Exp legal 418-16	28/10/2016	Colones	209,415.30	1	₡209,415.30
3	14-001847-1027-CA-2	Conavi contra Ramiro Enrique Jara Huertas	Proceso Otros de conocimeinto en Ejecuciión de sentencia interpuesto por Ramiro Enrrique Jara Huertas contra el Estado y CONAVI. Exp Jud 14-001847-1027-CA-2. Se adjunta copia del Expediente Judicial en tomos 1, 2 y 3. Procedimientos Judiciales. Exp legal 210-14. Sentencia 489-2020	23/7/2020	Colones	1,500,000.00	1	₡1,500,000.00

4	11-001893-1027-CA-5	Conavi contra Rodolfo Antonio Medrano.	Proceso de ejecución de sentencia interpuesto por Rodolfo Antonio Medrano Solano. Sentencia falla a favor de Conavi 252-2022. proceso de conocimiento interpuesto por Conavi contra Rodolfo Antonio Medrano. Exp lega 498-11	8/7/2022	Colones	800,000.00	1	₡800,000.00
5	18-000662-1028-CA	Conavi contra Eugene Cambronero Muñoz	Proceso de Ejecución de Sentencia contra Eugene Cambronero Muñoz con respecto a la colisión entre los vehículos placas PE 12 3970 y 851427, donde se declara a Eugene Cambronero Muñoz autor responsable de la colisión investigada. Sentencia No. 1057-2022 Exp legal 147-18	23/5/2022	Colones	365,000.00	1	₡365,000.00
				Total en colones				**₡3,133,769.29**

#	Nº 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	13-002963-1178-LA-8	Conavi contra Jorge Arturo Zúñiga Arce	EJECUCIÓN DE SENTENCIA producto de Procedimiento Ordinario Laboral interpuesto CONAVI por Jorge Arturo Zuñiga Arce notificacion del Juzgado de Trabajo del II Circuito Judicial de San Jose (Oral-Electrónico). (Exp. Jud. No. 13-002963-1178-LA-8). Procedimientos Exp legal 450-13	16/9/2021	150,000.00	Colones	1	₡150,000.00	15/7/2022		El 11 de agosto 2022 se recibe notificación que informa el depósito, ordena el giro del dinero y el archivo del exp. Por GAJ-1279 12/8 oficio se remite número de cuenta para depósito
2	20-000205-1008-TR	Conavi contra Adrián Sánchez Mora y Luz Betty Arias Fallas,	Proceso de Tránsito contra Adrián Sánchez Mora y Luz Betty Arias Fallas, por colisión de vehículo placas RE-123615 Y CL-169525 en Cartago, Turrialba, Tayutic frente al Súper Las Palmeritas. Boletas de Citación N° 2-2020-322900846 y 2-2020-322900847. Expediente Judicial 20-000205-1008-TR . Exp legal 188-20	8/1/2021	200,000.00	Colones	1	₡200,000.00	21/7/2022	₡200,000.00	Mediante oficio ACA 02-22-566 se confirma el acuerdo extrajudicial.
3	16-002047-1027-CA	Conavi contra la Municipalidad de Mora	Proceso de Ejecución de sentencia de Conavi contra la Municipalidad de Mora, a efectos de cobrar las costas del proceso de conocimiento donde se condenó a la Muni a pagarlas a Conavi y al Estado. Exp legal 91-16 Sentencia 295-2020	26/8/2022	1,000,000.00	Colones	1	₡1,000,000.00			Nos encontramos a la edpera del depòsito

4	09-002186-1027-CA	Conavi contra Álvaro Peña Chaves	Proceso de Ejecución de Sentencia establecido por Conavi contra Álvaro Peña Chaves, para efectuar el cobro de las costas producto del proceso de conocimiento. Exp legal 110-14		873,844.51	Colones	1	₡873,844.51			Se encuentra en verificación del expediente a determinar si ya se canceló lo adeudado.
5	03-600499-405-TC	Conavi contra Marco Bonilla Torre	EJECUCIÓN DE SENTENCIA (Solicitud de Procedimiento Administrativo) Con base a la sentencia de Primera Instancia dictada por el Juzgado de Tránsito de Nicoya. Aviso de accidente del vehículo placas PE 12-3386 conducido por Marco Bonilla Torre.	8/12/2021	6,300.00	Colones	1	₡6,300.00			
6	20-000157-1028-CA	Conavi contra Lim Wu Wu	EJECUCIÓN DE SENTENCIA (Proceso de Tránsito) contra Lim Wu Wu y Luis Carlos Palma Robles. Sentencia N° 4098-2019. Exp legal 285-19 y 553-17	3/5/2021	165,000.00	Colones	1	₡165,000.00			Pendiente de la confirmación de dinero adjudicado al fondo de costas.
				Total en colones				**₡2,395,144.51**			

NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES

#	N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo demanda	Pretensión Inicial				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	10-001368-1027-CA	María de los Angeles Villalobos Alfaro y Rafael Solano Hernández contra Conavi	Proceso de ejecución de sentencia de María de los Angeles Villalobos Alfaro y Rafael Solano Hernández c/ CONAVI. Tribunal Contencioso Administrativo. Ejecutar la sentencia del proceso que pretendía el pago de daños y perjuicios. Exp legal 194-14.	18/6/2014	Colones	4,541,856.08	1	₡4,541,856.08
2	14-00885-1028-CA	Finca La Perfecta contra Conavi	Proceso Ejecucion de Sentencia constitucional de Finca La Perfecta contra CONAVI, Juzgado Contencioso Administrativo. Cobro de sumas en contra de Conavi producto del Proceso de un recurso amparo declarado con lugar en contra del CONAVI. Exp legal 49-16	2/2/2016	Colones	341,963,398.23	1	₡341,963,398.23
3	17-006399-1027-CA-2	CODOCSA contra Conavi	Proceso de Conocimiento interpuesto por CODOCSA en contra del CONAVI, 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, Ruta NAcional N°220, Sección: Trinidad de Moravia - Paracito". Exp 374-17	30/8/2017	Dolares	721,248.30	629.42	₡453,968,104.99
4	17-007829-1027-CA	Constructora Jorsa S.A contra Conavi	Proceso de conocimiento interpuesto por Constructora Jorsa S.A. en contra del CONAVI y del ESTADO. Exp legal 440-17	13/10/2017	Colones	146,255,052.25	1	₡146,255,052.25

5	18-004375-1027-CA-2	Flory Máyela Zarate Fallas y Rolando Fallas Mora	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 legal 276-18	13/7/2018	Colones	250,000,000.00	1	₡250,000,000.00
6	18-004375-1027-CA	Carlos Montoya Arguedas contra 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 legal 183-19	21/6/2019	Colones	73,330.00	1	₡73,330.00
7	19-0006881-1027-CA-4	Cipsy Loretta Rodríguez Solís y Luis Guillermo Briceño Campos contra Conavi	Proceso de conocimiento interpuesto por Cipsy Loretta Rodríguez Solís y Luis Guillermo Briceño Campos contra CONAVI. Exp legal 350-19	28/10/2019	Colones	30,000,000.00	1	₡30,000,000.00
9	20-004494-1027-CA	Grupo Orosí S.A. contra Conavi	Proceso de Conocimiento interpuesto por Grupo Orosi S.A (Asfaltos Orosi S XXI S.A.) contra CONAVI.. Exp legal 16-21	21/1/2021	Colones	3,928,549,570.07	1	₡3,928,549,570.07
10	16-004844-1027-CA	Marvin Alfonso Rojas Quesada contra Conavi	Proceso Conocimiento. Actor. Sucesión Marvin Alfonso Rojas Quesada. Demandado el Estado. Exp legal 113-17	6/4/2017	Colones	1,436,782,504.78	1	₡1,436,782,504.78

11	21-006498-1027-CA-4	Gabriela Bustos Paniagua contra la CCSS, El Estado y 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 expediente. Exp legal 389-21	6/4/2017	Colones	300,000,000.00	1	₡300,000,000.00
12	17-000743-1027-CA-7	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.	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. Tribunal Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda. Segundo Circuito Judicial de San Jose. Exp legal 99-17	21/3/2017	Colones	430,540,487.29	1	₡430,540,487.29
13	20-002207-1027-CA	Rolando Fallas Mora y Flory Mayela Zarate Fallas contra el MOPT, 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 legal 99-20	7/5/2020	Colones	2,000,000.00	1	₡2,000,000.00
14	13-008901-1027-CA	Pablo David Calco Hernández contra Conavi	Proceso Contencioso Administrativo interpuesto por Pablo David Calvo Hernández en contra del CONAVI. Exp legal 231-14	8/6/2014	Dolares	1,502,300.00	629.42	₡945,577,666.00

15	18-007509-1027-CA-6	Evelyn Karina Urbina Astorga contra CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Evelyn Karina Urbina Astorga contra el CONAVI, El Estado y la Municipalidad de Turrialba. Exp legal 261-19	19/8/2019	Colones	956,119.90	1	₡956,119.70
16	19-004698-1027-CA-0	Darwin Alexander Bryan Arroyo contra El Estado, CONAVI y China Harbour Engineering Company de Costa Rica. S.A	Proceso de Conocimiento interpuesto por Darwin Alexander Bryan Arroyo contra El Estado, CONAVI y China Harbour Engineering Company de Costa Rica. S.A. Exp legal 101-20	13/5/2020	Colones	106,375,173.63	1	₡106,375,173.63
17	20-002507-1027-CA-3	Corporación de Desarrollo Pesquero del Atlántico S.A. contra CONAVI.	Proceso de Conocimiento interpuesto por Corporación de Desarrollo Pesquero del Atlántico S.A. contra CONAVI. Exp legal 133-20	1/6/2020	Colones	101,375,177.63	1	₡101,375,177.63
18	20-003232-1027-CA	Rodrigo Esteban Benavides Morales contra CONAVI y el Estado	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, kilómetro 27,6 sobre Río Sucio. Exp legal 172-20	9/7/2020	Colones	95,000.00	1	₡95,000.00
21	21-001298-1028-CA	José Ángel de la Tri González Campos contra 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 legal 390-21	23/11/2021	Colones	19,875,000.00	1	₡19,875,000.00

22	16-009594-1027-CA	Jose Antonio Navarro Rojas y Consorcio Navarro (Residencias Jiménez y Navarro S.A. y Urbanizadora Navarro de Cartago S.A.), en contra del 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 legal 419-16	28/10/2016	Colones	837,026,854.31	1	₡837,026,854.31
23	19-000326-1028-CA-9	Ana Yansi Reyes García; Darley Fernanda Calderón Reyes; Génesis Daniela Calderón Reyes contra el Estado y CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por Ana Yansi Reyes García; Darley Fernanda Calderón Reyes; Génesis Daniela Calderón Reyes contra el Estado y CONAVI. Exp legal 169-19	11/6/2019	Colones	73,330,000.00	1	₡73,330,000.00
24	15-007625-1027-CA	José Rafael Orozco Vargas WSP, en contra del CONAVI.	Proceso Contencioso Administrativo interpuesto por José Rafael Orozco Vargas WSP, en contra del CONAVI. Exp legal 306-15	4/7/2016	Colones	230,402,279.94	1	₡230,402,279.94
25	21-005759-1027-CA	Joanna Marie Hernández contra el CONAVI	Proceso de conocimiento sobre los hechos se menciona que la ella transitaba como pasajera delantera en el vehiculo placas 484880, el cual fue impactado en el costado izquierdo por otro vehículo en el sentido Tamarindo hacia Huacas, colisionan y derrapan hacia una viga según comenta en mal estado, lo que ocasiona la pérdida de la pierna de la demandante dejándola gravemente herida. Exp legal 83-22	28/3/2022	Colones	300,000,000.00	1	₡300,000,000.00
27	20-003801-1027-CA-6	Andrea Vega Ballestero contra CONAVI y MSD Constructor y Consultares S.A.	Proceso de Conocimiento interpuesto por Andrea Vega Ballestero contra CONAVI y MSD Constructor y Consultares S.A. Expediente Judicial 20-003801-1027-CA-6. Exp legal 246-20	7/10/2020	Colones	150,000,000.00	1	₡150,000,000.00

28	20-005105-1027-CA-9	Maikol Berrocal Fernandez contra AYA y CONAVI	Proceso de conocimiento actor Maikol Berrocal Fernandez contra AYA y CONAVI exp judicial 20-005105-1027-CA-9 el objeto de este proceso es que el señor Berrocal transitaba en su motocicleta placas 522237, el día 13/08/2022, a las 8:20 horas aproximadamente, por Heredia Santo Domingo,, Santa Rosa, frente a la Gasolinera, sufrió un accidente debido al mal estado de la calle en el cual la llanta delantera se clavó en un hundimiento que había en la calle, y el señor Maikol, pasó por encima de la moto, cayendo al suelo sufriendo varias lesiones físicas Exp 133-22	1/6/2022	Colones	38,000,000.00	1	₡38,000,000.00
29	20-003460-1027-CA-2	Grupo Orosi Siglo XXI S.A contra CONAVI.	Proceso de Conocimiento y medida cautelar interpuesto por Consorcio Grupo Orosi Siglo XXI S.A contra CONAVI. Exp Igal 221-20	15/9/2020	Colones	32,534,317,124.68	1	₡32,534,317,124.68
30	17-007828-1027-CA	Karen Vanessa Álvarez Madriz contra 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 legal 471-17	1/11/2017	Colones	7,000,000.00	1	₡7,000,000.00
32	20-003623-1027-CA-7	Constructora Hermanos Brenes S.A. contra CONAVI.	Proceso de Conocimiento interpuesto por Constructora Hermanos Brenes S.A. contra CONAVI. Exp legal 209-20	3/10/2020	Colones	148,955,583.57	1	₡148,955,583.27

34	21-004149-1027-CA	Luis Guillermo Mora Mora contra Conavi	Proceso de conocimiento interpuesto por Luis Guillermo Mora Mora sobre los hechos se relata que el día 21 de enero del 2019, circulaba en su motocicleta en el sentido San José hacia desamparados, exactamente por los alrededores de San Francisco de Dos Ríos 400mts de la Iglesia Católica, al transita observa un hueco en la carretera y al tratar de esquivarlo, la motocicleta derrapó sobre el pavimento, el señor Mora cae sufriendo serias heridas en el cuerpo. Exp legal 70-22	18/3/2022	Colones	11,000,000.00	1	₡11,000,000.00
35	21-001235-1027-CA	Yuxi Chen contra Conavi	Proceso conocimiento contra CONAVI y El Estado interpuesto por YUXI CHEN 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 legal 263-21	17/9/2021	Colones	3,266,000.00	1	₡3,266,000.00
36	13-000661-1012-CJ-8	Fiduciaria de Inversión y Ahorro Coocique S.A contra Conavi	Proceso Monitorio interpuesto por Fiduciaria de Inversión y Ahorro Coocique S.A Factura 118 de Tramusa Exp legal 654-12. Exp legal 113-13	18/8/2017	Colones	152,356,919.07	1	₡152,356,919.07
37	13-021485-1012-CJ-1	Fiduciaria de Inversión y Ahorro Coocique S.A contra Conavi	Proceso Monitorio interpuesto por Fiduciaria de Inversión y Ahorro Coocique S.A Factura 009 de Constructora Construyan Exp legal 654-12-C. Exp legal 364-13	18/8/2017	Colones	123,245,814.80	1	₡123,245,814.80
38	14-017280-1012-CJ-2	Constructora San Carlos contra Conavi	Proceso Monitorio interpuesto Constructora San Carlos. Facturas 59 y 62 Exp legal 267-12-B y 267-12-E Exp legal 150-15	18/8/2017	Colones	94,983,492.20	1	₡94,983,492.20

40	18-005783-1027-CA	Compañía Nacional de Fuerza y Luz (C.N.F.L.) contra CONAVI	Porceso de Ejecución de sentencia en razón de Proceso de Conocimiento interpuesto por Compañía Nacional de Fuerza y Luz (C.N.F.L.) contra CONAVI por caída de un arbol que se encuentra en propiedad del CONAVI sobre tendido eléctrico derribando un poste, ubicado en la Cuesta del Fierro, del M.A.G, 200 mts oeste y reporte de averías Nº39252566 y 39252593. Exp legal 415-18	7/11/2018	Colones	1,989,594.72	1	₡1,989,594.72
41	16-000910-1028-CA-1	3101553351 S.A. en contra del CONAVI.	Ejecución de Sentencia de Recurso de Amparo interpuesto por 3101553351 S.A. en contra del CONAVI. Juzgado Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda. Segundo Circuito Judicial. Exp legal 356-16	9/9/2016	Colones	225,000,000.00	1	₡225,000,000.00
42	21-001889-1028-CA-5	Fabiola de los Angeles Morera Varela contra CONAVI, y la Municipalidad de San Ramón	Proceso de ejecución de sentencia constitucional interpuesta por Fabiola de los Angeles Morera Varela contra CONAVI, y la Municipalidad de San Ramón exp 21-001889-1028-CA-5, por relación de costas, daños y perjuicios que formula la parte actora, Exp legal 115-22	17/5/2022	Colones	7,751,000.00	1	₡7,751,000.00
45	12-004892-1027-CA	Luis Gerardo Madriz Morales contra el Estado, CONAVI, Constructora Hernán Solís SRL y COSEVI	EJECUCIÓN DE SENTENCIA (Proceso de Conocimiento) interpuesto por Luis Gerardo Madriz Morales contra el Estado, CONAVI, Constructora Hernán Solís SRL y COSEVI. Exp legal 401-19	23/3/2021	Colones	2,660,000.00	1	₡2,660,000.00
47	18-001029-1027-CA-9	Consorcio D&M contra el Estado-CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Consorcio D&M contra el Estado-CONAVI. Que se declare la nulidad del oficio GCSV-01-2016-1912, GCSV-01-2016-3079, que se condene al pago de daños y perjuicios por no adjudicación de las líneas 10,19, 20 y 21 y pago de ambas costas.	3/4/2018	Colones	138,800,775.29	1	₡138,800,775.29

48	19-000926-1027-CA	Constructora Sánchez Carvajal contra Conavi	PROCESO CONOCIMIENTO. INTERPUESTO POR CONSTRUCTORA SÁNCHEZ CARVAJAL S.A. Exp legal 59-19	8/3/2019	Dolares	168,512.55	629.42	₡106,065,169.22
50	16-003768-1027-CA	Constructora Sánchez Carvajal contra Conavi	Proceso de medida cautelar interpuesta por Constructora Sánchez Carvajal. Exp legal 267-16	12/7/2016	Colones	3,715,867,548.37	1	₡3,715,867,548.37
52	19-002001-1027-CA	Grupo Lauher Vieto Topytur contra Conavi	PROCESO CONOCIMIENTO GRUPO LAUHER, VIETO, TOPYTUR. Exp legal 203-19	3/7/2019	Colones	353,040,102.46	1	₡353,040,102.46
53	19-005544-1027-CA-3	Constructora Sánchez Carvajal contra Conavi	Proceso de Conocimiento interpuesto por Constructora Sánchez Carvajal. Exp legal 304-19	27/9/2019	Dolares	168,515.55	629.42	₡106,067,057.48
54	18-002214-1027-CA	Karla Marcela Calvo Leiva contra Conavi	Proceso de conocimiento interpuesto por Karla Marcela Calvo Leiva contra el Conavi y el Estado. La actora pretende condene al CONAVI al pago de las costas, daños y perjuicios supuestamente causados un evento en que murió su esposo el Sr. José Rafael Fonseca Núñez (q.d.D.g) quien cuando caminaba sobre la Ruta Nacional N° 219 Exp legal 63-20	19/3/2020	Colones	200,000,000.00	1	₡200,000,000.00
55	15-010243-1027-CA	Altamira International inc s.a. contra Conavi	Otros de conocimiento interpuesto por Altamira International inc s.a. contra CONAVI y otros, 15-010243-1027-CA. Acumulación al 13-000330-1027-CA procedimientos judiciales.Exp legal 89-13	15/7/2016	Dolares	4,187,498.21	629.42	₡2,635,695,123.34
56	20-003876-1027-CA	WR Auto Importaciones S.A. contra CONAVI.	Proceso de Conocimiento interpuesto por WR Auto Importaciones S.A. contra CONAVI.Exp legal 259-20	12/10/2020	Colones	455,980,920.00	1	₡455,980,920.00
57	20-004557-1027-CA	Maikol Andrés Mora Mora contra CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Maikol Andrés Mora Mora contra CONAVI. Exp legal 284-20	3/11/2020	Colones	109,017,400.00	1	₡109,017,400.00

58	15-10948-1027-CA	Irene Romero Castellón contra Convi	Proceso De Conocimiento Interpuesto Por Irene Romero Castellón. Exp legal 194-16	15/7/2016	Colones	104,000,000.00	1	₡104,000,000.00
59	19-007466-1027-CA	San River contra Conavi	Proceso de Conocimiento interpuesto por San River contra Conavi. RECLAMA DAÑOS Y PERJUICIOS, NULIDAD DE DOCUMENTOS, ETC. EN IMPREVISIBILIDAD EXPEDIENTE 39-2018, RUTA 245, BANQUERO, ESTACIÓN 27+000 DESLIZAMIENTO, COLAPSO TERRAPLEN EN LA CARRETERA PERDIDA DE CONFINAMIENTO EN ANCHO DE CALZADA, SECCIÓN CONTROL 60412, ZONA 4-3, LOS MOGO. Exp legal 407-19	20/12/2019	Colones	97,422,361.16	1	₡97,422,361.16
60	18-006622-1027-CA	Grettel Rojas Vargas contra Conavi	PROCESO CONOCIMIENTO INTERPUESTO POR GRETTEL ROJAS VARGAS, Exp legal 337-18	31/8/2018	Colones	110,000,000.00	1	₡110,000,000.00
61	19-005547-1027-CA	CACISA contra Conavi	Proceso de Conocimiento interpuesto por CACISA. Exp legal 303-19	27/9/2019	Dolares	554,806.28	629.42	₡349,206,168.76
				Total en colones				**₡1,196,728,411.55**

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
				Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
1	08-000640-0505-LA-7	Brenda Argentina Mondragón Lagos contra Conavi	Liquidación de intereses Procedimiento Ordinario Laboral interpuesto por la Sra. Brenda Mondragon Lagos contra el CONAVI. Juzgado de Trabajo de Heredia. Exp legal 58-08. Sentencia No. 2022001273	22/6/2022	889.99	Dolares	629.42	₡560,177.51
1				Total en colones				**₡560,177.51**

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	13-003706-1027-CA	Ana Lía Ávila Angulo y otros contra CONAV	Ejecución de Sentencia interpuesto por Ana Lía Ávila Angulo y otros contra CONAVI sobre obligación líquida y exigible a pagar a las señoras Ana Lía Ávila Angulo y otras, al señor José Fabio Aguilar Jiménez y otros. Exp legal 423-18	19/11/2018	Colones	9500000.00	1	₡95,000,000.00
2	20-001522-1028-CA-4	Elia Wong Dijeres contra 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 planteó el 17,20 y 22 de febrero del 2017, 18 de febrero 2018 y 4 de marzo del 2020. Exp legal 202-21. Sentencia No 270-2022	7/2/2022		181500	1	₡181,500.00
2				Total en colones				**₡95,181,500.00**

#	Nº 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	13-02245-1027-CA-0	Nora García Arias contra Franciso Jiménez Reyes y otros contra Conavi	EJECUCIÓN DE SENTENCIA CONSTITUCIONAL (Proceso de Conocimiento) interpuesto por Nora García Arias contra Franciso Jiménez Reyes y otros, según remisión de cédula de notificación del Tribunal Contencioso Administrativo del II Circuito Judicial de San José . Exp legal 129-13.		750,000.00	Colones	1	₡750,000.00			Se remite oficio GAJ-09-2022 1457 al Tribunal para informar sobre gestión de deposito a favor de la parte actora, enviado el 23-09-2022
2	17-001281-1028-CA	Sandra Leticia Barrantes Dinarte contra CONAVI	EJECUCIÓN DE SENTENCIA CONSTITUCIONAL interpuesta por Sandra Leticia Barrantes Dinarte contra CONAVI y el Estado respecto a la relación de costas, daños y perjuicios. Expediente Judicial 17-001281-1028-CA. Exp legal 275-18. Sentencia Sala Primera	18/3/2022	765,000.00	Colones	1	₡765,000.00			
3	17-001000-1028-CA	Jorge Alberto Vásquez Rodríguez contra CONAVI	EJECUCIÓN DE SENTENCIA CONSTITUCIONAL interpuesta por Jorge Alberto Vásquez Rodríguez contra CONAVI para que se pronuncie sobre los daños, costas y perjuicios por rebajo del puesto de Jefe del Servicio Civil 2 a Jefe del Servicio Civil 1, en vista de la resolución Res.Nº 2013017167 del Recurso de Amparo expediente 13-014315-0007-CO. Exp legal 74-19	30/11/2021	250,000.00	Colones	1	₡250,000.00			
3				Total en colones				**₡1,765,000.00**			

NICSP 27- AGRICULTURA

#	Activos biológicos	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			**₡0,00**

#	Productos Agrícolas	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			₡0,00

#	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			₡0,00

NICSP 28- 29- 30

NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros - Activos Financieros

#	Activo financiero	Tasa rendimiento	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1						
2						
3						
GRAN TOTAL			₡0,00	₡0,00		

NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros - Pasivos Financieros

#	Categoría Activo Financiero	Tasa rendimiento	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1	I-2080BNCR	6.40%	₡16,345,454,071.72	₡16,345,454,071.72	Riesgo de Liquidez	
2	I-2080	6.40%	₡100,717,726,890.39	₡100,717,726,890.39	Riesgo de Liquidez	
3	I-2080B	9.31%	₡29,224,596,000.00	₡29,224,596,000.00	Riesgo de Liquidez	
GRAN TOTAL			**₡146,287,776,962.11**	**₡146,287,776,962.11**		

CALCES DE PLAZOS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS							
Cuenta	Detalle	Saldo de 1 a 30 días	Saldo de 31 a 90 días	Saldo de 91 a 180 días	Saldo de 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
							-
							-
							-

PASIVOS FINANCIEROS

PASIVOS FINANCIEROS							
Cuenta	Detalle	Saldo de 1 a 30 días	Saldo de 31 a 90 días	Saldo de 91 a 180 días	Saldo de 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
2.1.2.02.03.	Prestamos a pagar a corto plazo	1,749,387,506.48	3,498,775,012.97	5,248,162,519.45	10,787,889,623.32	-	21,284,214,662.22
2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar l/p					125,003,562,201.12	125,003,562,201.12
							-

FIDEICOMISOS

#		1
Numero Contrato		S/N
Fecha inicio		42779
Fecha Final		53736
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 31 - Activos Intangibles

Cantidad	No._inscripción	Ubicación	Categoría_Activo	Registro_EEFF // Revelación	Medición	Vida_Útil	Vida_útil // Tasa_de_Amortizació	Costo_al_Inicio	Altas	Bajas	Amortización	Deterioro	Ajustes_por_reversión de_Deterioro	Ajustes_por_diferencias derivadas_T.C.	Valor_al_Cierre
12		TECNOLOGI/	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	12	249,889,586.47	5,869,037.22		252,112,310.51				3,646,313.18
1		GERENCIA DI	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	12	2,060,291.24	457,406.52		2,517,197.76				500.00
4		TECNOLOGI/	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	24	33,366,287.20	177,499.27		33,541,786.47				2,000.00
17		TECNOLOGI/	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	36	1,062,568,051.19	13,575,492.05		1,037,518,567.95				38,624,975.29
2		PLANIFICACIO	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	36	5,947,248.00	-		5,946,248.00				1,000.00
21		TECNOLOGI/	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	60	266,840,374.27	22,215,122.00		221,098,861.05				67,956,635.22
1		GERENCIA DI	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	60	2,550,418.83	65,382,971.91		2,549,918.83				65,383,471.91
2		COMUNICAC	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	60	1,485,234.90	-		1,484,234.90				1,000.00
2		BCIE	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	60	233,155.70	-		119,947.06				113,208.64
3		TECNOLOGI/	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	240	4,960,944.00	-		3,158,668.09				1,802,275.91
1		AUDITORIA IN	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	60		-		740,487.40				- 740,487.40
															-
66	**Totales**							**1,629,901,591.80**	**107,677,528.97**	**-**	**1,560,788,228.02**	**-**	**-**	**-**	**176,790,892.75**