

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Marzo de 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	16 311 207,38	1 402 123,70
1.1.1.01.	Efectivo		16 311 207,38	1 402 123,70
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo			
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	312 950 771,42	315 858 885,37
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		283 930 499,23	292 306 581,53
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		2 930,02	2 162,44
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		28 991 749,42	23 524 147,17
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		21 861,30	22 055,24
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		3 731,45	3 938,99
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.4.	Inventarios	06	16 823,03	18 351,88
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		16 823,03	18 351,88
1.1.4.02.	Bienes para la venta		0,00	0,00
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		0,00	0,00
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		0,00	0,00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	42 808,57	44 083,82
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		41 281,45	24 672,64
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		1 527,12	19 411,18
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo Corriente		329 321 610,40	317 323 444,77
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 2023 al 31 de Marzo de 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	17 438 912,95	36 919 236,50
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		12 789 198,84	31 414 335,30
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		4 649 714,11	5 504 901,20
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		0,00	0,00
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	790 302 787,20	694 332 623,68
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		5 670 440,66	5 721 179,80
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		182 282,82	156 910,99
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		784 450 063,72	688 454 532,89
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		807 741 700,15	731 251 860,18
	TOTAL DEL ACTIVO		1 137 063 310,55	1 048 575 304,95

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	22 262 348,72	3 344 571,85
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		13 454 409,31	1 526 798,99
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1 403 341,09	529 849,37
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		7 119 885,98	1 090 630,67
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		284 712,34	197 292,82

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Marzo de 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	20 452 713,03	12 040 561,71
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		20 452 713,03	12 040 561,71
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	890 570,88	1 083 682,87
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		528 128,00	582 226,68
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		362 442,88	501 456,19
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		0,00	0,00
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo			
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		43 605 632,63	16 468 816,43
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	103 965 132,92	130 721 596,67
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		103 965 132,92	130 721 596,67
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	48 787,30	48 787,30
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		48 787,30	48 787,30
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	129 988,25	135 916,75
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		129 988,25	135 916,75
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		104 143 908,47	130 906 300,72
	TOTAL DEL PASIVO		147 749 541,10	147 375 117,15

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Marzo de 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
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	987 736 133,05	899 622 551,40
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		880 655 080,88	765 210 986,67
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		107 081 052,17	134 411 564,73
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		989 313 769,45	901 200 187,80
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1 137 063 310,55	1 048 575 304,95

0,00

0,00

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

Elaborado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Revisado por:

MPM. Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Marzo de 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
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	1 428,98	1 375,47
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		1 428,98	1 375,47
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 tránsito			
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	0,00	2 053 372,61
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0,00	2 053 372,61
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			

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Marzo de 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
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 recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	46	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores			
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	2 891 966,61	5 339 393,24
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		2 891 966,61	5 339 393,24
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	110 653 848,75	140 021 681,76
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		110 653 848,75	140 021 681,76
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0,00	0,00
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	15 253 726,73	2 483 191,86
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		15 253 726,73	2 483 191,86
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		0,00	0,00
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00	0,00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados			
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados			

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Marzo de 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
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 provisiones	55	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones			
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar			
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones 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	13 520,44	15 131,55
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		13 520,44	15 131,55
	TOTAL DE INGRESOS		128 814 491,51	149 914 146,49
5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	2 044 004,04	2 030 687,14
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		893 810,25	853 706,36
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		28 499,38	8 955,62
5.1.1.03.	Incentivos salariales		724 751,75	717 151,35
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		132 894,70	180 127,03
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		234 396,67	261 741,89
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		29 651,29	9 004,89
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	12 235 830,73	4 150 431,41
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		241 358,20	517 960,22
5.1.2.02.	Servicios básicos		38 998,20	40 733,72
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		31 722,05	36 533,67
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		3 421 634,91	2 758 470,08
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		44 388,17	28 955,70
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		11 813,68	23 940,17
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		5 038,80	0,00
5.1.2.08.	Manterimiento y reparaciones		8 440 876,72	740 465,53
5.1.2.99.	Otros servicios		0,00	3 372,32
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	55 384,90	34 171,34
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		28 378,46	18 993,69
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		0,00	0,00
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		1 414,82	190,39
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		21 121,33	6 557,59
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		4 470,29	8 429,67
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	82 366,59	94 646,10
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		82 366,59	94 646,10
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0,00	0,00

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Marzo de 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
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	0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
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	2 417 777,49	2 347 364,95
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública			
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		2 417 777,49	2 347 364,95
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	0,00	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			
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	50 605,13	58 330,79
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		50 605,13	58 330,79
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		0,00	0,00
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
5.4.2.	Transferencias de capital	73	15 840,44	29 703,60
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		15 840,44	29 703,60
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Marzo de 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	4 831 630,02	6 725 214,92
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		4 831 630,02	6 725 214,92
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	0,00	32 031,51
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		0,00	32 031,51
TOTAL DE GASTOS			21 733 439,34	15 502 581,76
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			107 081 052,17	134 411 564,73
			0,00	0,00

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

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Marzo de 2023

En miles de colones

Descripción		Nota N°	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		77	2 950 891,94	6 231 343,48
	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		248 436,49	199 710,69
	Cobros por ingresos de la propiedad		0,00	0,00
	Cobros por transferencias		2 698 691,78	5 834 195,04
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		3 763,67	197 437,75
Pagos		78	3 365 076,60	24 814 108,57
	Pagos por beneficios al personal		310 867,06	2 014 540,57
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		1 858 463,54	21 299 231,75
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		739 202,15	1 404 888,52
	Pagos por otras transferencias		437 800,56	4 322,06
	Otros pagos por actividades de operación		18 743,29	91 125,67
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			-414 184,66	-18 582 765,09

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	0,00	31 188 865,00
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
	Cobros por endeudamiento público		0,00	31 188 865,00
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	0,00
Pagos		82	0,00	151 515,59
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0,00	0,00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0,00	887,35
	Otros pagos por actividades de financiación		0,00	150 628,24
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			0,00	31 037 349,41

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		-414 184,66	12 454 584,32
---	--	--------------------	----------------------

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		-1 549 139,03	-787 009,08
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		18 274 531,07	6 606 955,84
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	16 311 207,38	18 274 531,08

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

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
12584T12023

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 31/12/2022	1 577 636,40	0,00	0,00	0,00	945 346 332,91	0,00	0,00	946 923 969,31
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					-64 691 252,02			-64 691 252,02
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					107 081 052,17			107 081 052,17
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	42 389 800,15	0,00	0,00	42 389 800,15
Saldos del período		1 577 636,40	0,00	0,00	0,00	987 736 133,06	0,00	0,00	989 313 769,46

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

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

Elaborado por:

MBA, Johaam Piedra Méndez

Revisado por:

MPM, Mauricio Batalla Otárola

Aprobado por:

Miles de Colones

[illegible]

[illegible]

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Marzo de 2023
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.	8,329,747.52	0.00	0.00	0.00	8,329,747.52	864,883.99	-19,953.99	0.00	0.00	0.00	0.00	844,639.00	9,174,377.52	-3,444,755.85	0.00	59,181.01	-59,181.01	-3,503,936.86	5,670,440.66
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4,219,170.04				4,219,170.04	856,866.52	-19,953.99					836,912.53	5,056,082.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,056,082.57
1.2.5.01.02.	Edificios	0.00				0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	205,341.44				205,341.44	0.00	0.00					0.00	205,341.44	-167,881.58	0.00	7,439.08	-7,439.08	-175,320.66	30,020.78
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	2,038,666.72				2,038,666.72	0.00	0.00					0.00	2,038,666.72	-1,772,399.85	0.00	20,564.57	-20,564.57	-1,792,964.42	245,702.30
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	241,621.31				241,621.31	0.00	0.00					0.00	241,621.31	-190,346.94	0.00	2,284.24	-2,284.24	-192,631.18	48,990.13
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	502,875.36				502,875.36	0.00	0.00					0.00	502,875.36	-405,639.99	0.00	4,011.58	-4,011.58	-409,651.57	93,223.79
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	789,427.20				789,427.20	7,717.47	0.00					7,717.47	797,144.67	-659,947.47	0.00	18,934.13	-18,934.13	-678,881.60	118,263.07
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	93,638.02				93,638.02	0.00	0.00					0.00	93,638.02	-45,882.53	0.00	1,840.81	-1,840.81	-47,723.34	45,914.68
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	26,054.71				26,054.71	0.00	0.00					0.00	26,054.71	-25,484.09	0.00	32.36	-32.36	-25,516.45	538.26
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	212,952.72				212,952.72	0.00	0.00					0.00	212,952.72	-177,173.40	0.00	4,074.24	-4,074.24	-181,247.64	31,705.08
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.	Vías de comunicación terrestre					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.04.02.	Obras marítimas y fluviales					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.04.03.	Centrales y redes de comunicación y energía					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.04.99.	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.05.01.	Inmuebles históricos y culturales					0.00							0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.5.05.02.	Piazas 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	1,737,579.12	0.00	0.00	0.00	1,737,579.12	28,677.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,677.52	1,766,256.64	-1,560,788.24	0.00	23,185.59	-23,185.59	-1,583,973.83	182,282.81
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	1,737,579.12				1,737,579.12	28,677.52	0.00					28,677.52	1,766,256.64	-1,560,788.24	0.00	23,185.59	-23,185.59	-1,583,973.83	182,282.81
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	758,797,652.74	0.00	0.00	0.00	758,797,652.74	25,652,410.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,652,410.98	784,450,063.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	784,450,063.72
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	758,797,652.74				758,797,652.74	25,652,410.98	0.00					25,652,410.98	784,450,063.72				0.00	0.00	784,450,063.72
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		768,864,979.38	0.00	0.00	0.00	768,864,979.38	26,545,672.49	-19,953.99	0.00	0.00	0.00	0.00	26,525,718.50	795,390,697.88	-5,005,544.09	0.00	82,366.60	-82,366.60	-5,087,910.69	790,302,787.19

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	
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	
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	
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre				0.00								0.00				0.00	0.00	0.00	
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales				0.00								0.00				0.00	0.00	0.00	
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía				0.00								0.00				0.00	0.00	0.00	
1.2.6.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio				0.00								0.00				0.00	0.00	0.00	
1.2.6.06	Recursos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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	
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	
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	
TOTALES		768,864,979.38	0.00	0.00	0.00	768,864,979.38	26,545,672.49	-19,953.99	0.00	0.00	0.00	0.00	26,525,718.50	795,390,697.88	-5,005,544.09	0.00	82,366.60	-82,366.60	-5,087,910.69	790,302,787.19

MBA: Douglas Calvo Sánchez MSc. Sergio Rainold Quiros, Lic.

MBA: Johaam Piedra Méndez

MPM: Mauricio Batalla Otárola

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Marzo de 2023

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo: 3

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.	ACTIVO	1 105 537 648 355,91	247 978 797 495,44	216 453 135 287,49	1 137 063 310 563,86
2.1	1.1.	Activo Corriente	317 426 032 904,15	211 606 876 792,39	199 711 299 288,00	329 321 610 408,54
2.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	18 274 531 065,52	25 367 670 133,95	27 330 993 817,97	16 311 207 381,50
2.1	1.1.1.01.	Efectivo	18 274 531 065,52	25 367 670 133,95	27 330 993 817,97	16 311 207 381,50
2.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	18 255 046 759,52	25 360 073 753,83	27 321 106 322,69	16 294 014 190,66
2.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	18 255 046 759,52	25 360 073 753,83	27 321 106 322,69	16 294 014 190,66
2.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	506 445 638,36	3 066 891 620,92	2 868 765 832,30	704 571 426,98
2.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	506 445 638,36	3 066 891 620,92	2 868 765 832,30	704 571 426,98
2.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	17 748 601 121,16	1 830 467 024,18	3 989 625 381,66	15 589 442 763,68
2.1	1.1.1.01.02.02.3.00000	Caja Única - Garantías	720 372 286,38	4 338 087,39	46 776 323,26	677 934 050,51
2,10	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	17 028 228 834,78	1 826 128 936,79	3 942 849 058,40	14 911 508 713,17
2.1	1.1.1.01.02.02.9.	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	20 462 715 108,73	20 462 715 108,73	0,00
2.1	1.1.1.01.02.02.9.99999	Otros depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	20 462 715 108,73	20 462 715 108,73	0,00
2.1	1.1.1.01.03.	Cajas chicas y fondos rotatorios	19 484 306,00	7 596 380,12	9 887 495,28	17 193 190,84
2.1	1.1.1.01.03.01.	Cajas chicas	19 484 306,00	7 596 380,12	9 887 495,28	17 193 190,84
2.1	1.1.1.01.03.01.2.	Cajas chicas en el país	19 484 306,00	7 596 380,12	9 887 495,28	17 193 190,84
2.1	1.1.1.01.03.01.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	19 484 306,00	7 596 380,12	9 887 495,28	17 193 190,84
2.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	299 112 219 115,22	186 157 021 752,75	172 318 469 444,54	312 950 771 423,43
2.1	1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	43 619,74	229,40	43 849,14	0,00
2.1	1.1.3.04.02.	Derechos administrativos a cobrar c/p	43 619,74	229,40	43 849,14	0,00
2.1	1.1.3.04.02.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte a cobrar c/p	43 619,74	229,40	43 849,14	0,00
2.1	1.1.3.04.02.01.0.	Derechos administrativos a los servicios de transporte a cobrar c/p	43 619,74	229,40	43 849,14	0,00
2.1	1.1.3.04.02.01.0.99999	Derechos administrativos a los servicios de transporte a cobrar c/p	43 619,74	229,40	43 849,14	0,00
2.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	234 828 538 462,22	95 248 756 079,29	46 146 795 316,31	283 930 499 225,20
2.1	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	234 828 538 462,22	95 248 756 079,29	46 146 795 316,31	283 930 499 225,20
2.1	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	234 828 538 462,22	95 248 756 079,29	46 146 795 316,31	283 930 499 225,20
2.1	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	234 828 538 462,22	95 248 756 079,29	46 146 795 316,31	283 930 499 225,20
2.1	1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	234 828 538 462,22	95 248 756 079,29	46 146 795 316,31	283 930 499 225,20
2.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	1 788 623,81	8 877 003,00	7 735 603,00	2 930 023,81
2.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	1 788 623,81	8 877 003,00	7 735 603,00	2 930 023,81
2.1	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	485 100,00	7 478 990,00	6 142 590,00	1 821 500,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	485 100,00	7 478 990,00	6 142 590,00	1 821 500,00
2.1	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	485 100,00	7 478 990,00	6 142 590,00	1 821 500,00
2.1	1.1.3.09.01.99.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	1 303 523,81	1 398 013,00	1 593 013,00	1 108 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	1 303 523,81	1 398 013,00	1 593 013,00	1 108 523,81
2.1	1.1.3.09.01.99.0.99999	Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p	1 303 523,81	1 398 013,00	1 593 013,00	1 108 523,81
2.1	1.1.3.13.	Cuenta por Cobrar Cajas Únicas	64 256 141 236,49	90 885 542 872,11	126 149 934 692,06	28 991 749 416,54
2.1	1.1.3.13.01.	Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	64 256 141 236,49	90 885 542 872,11	126 149 934 692,06	28 991 749 416,54
2.1	1.1.3.13.01.01.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	64 256 141 236,49	90 885 542 872,11	126 149 934 692,06	28 991 749 416,54
2.1	1.1.3.13.01.01.0.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	64 256 141 236,49	90 885 542 872,11	126 149 934 692,06	28 991 749 416,54
2.1	1.1.3.13.01.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	64 256 141 236,49	90 885 542 872,11	126 149 934 692,06	28 991 749 416,54
2.1	1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	21 864 303,11	2 277 018,65	2 280 016,87	21 861 304,89
2.1	1.1.3.97.99.	Otras cuentas a cobrar en gestión judicial	21 864 303,11	2 277 018,65	2 280 016,87	21 861 304,89
2.1	1.1.3.97.99.99.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	21 864 303,11	2 277 018,65	2 280 016,87	21 861 304,89
2.1	1.1.3.97.99.99.0.	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	21 864 303,11	2 277 018,65	2 280 016,87	21 861 304,89
2.1	1.1.3.97.99.99.0.99999	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	21 864 303,11	2 277 018,65	2 280 016,87	21 861 304,89
2.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	3 842 869,85	11 568 550,30	11 679 967,16	3 731 452,99
2.1	1.1.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable c/p	3 768 846,20	11 544 590,11	11 656 006,96	3 657 429,35
2.1	1.1.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p	3 768 846,20	11 544 590,11	11 656 006,96	3 657 429,35
2.1	1.1.3.98.02.99.1.	Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	2 083 353,01	0,00	0,00	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	2 083 353,01	0,00	0,00	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	1 685 493,19	11 544 590,11	11 656 006,96	1 574 076,34
2.1	1.1.3.98.02.99.2.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1 343 098,59	6 446,45	117 863,30	1 231 681,74
2.1	1.1.3.98.02.99.2.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	0,00	11 538 143,66	11 538 143,66	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	74 023,65	23 960,19	23 960,20	74 023,64
2.1	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	74 023,65	23 960,19	23 960,20	74 023,64
2.1	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	74 023,65	23 960,19	23 960,20	74 023,64
2.1	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	74 023,65	23 960,19	23 960,20	74 023,64
2.1	1.1.4.	Inventarios	22 205 768,73	971 865,99	6 354 600,59	16 823 034,13
2.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	22 205 768,73	971 865,99	6 354 600,59	16 823 034,13
2.1	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	2 997 015,39	304 680,76	1 843 243,98	1 458 452,17
2.1	1.1.4.01.01.01.	Combustibles y lubricantes	0,00	60 936,15	60 936,15	0,00
2.1	1.1.4.01.01.01.0.	Combustibles y lubricantes	0,00	60 936,15	60 936,15	0,00
2.1	1.1.4.01.01.01.0.99999	Combustibles y lubricantes	0,00	60 936,15	60 936,15	0,00
2.1	1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	2 559 325,24	0,00	1 352 593,77	1 206 731,47
2.1	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	2 559 325,24	0,00	1 352 593,77	1 206 731,47
2.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	2 559 325,24	0,00	1 352 593,77	1 206 731,47
2.1	1.1.4.01.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	437 690,15	243 744,61	429 714,06	251 720,70
2.1	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas pinturas y diluyentes	437 690,15	243 744,61	429 714,06	251 720,70
2.1	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	437 690,15	243 744,61	429 714,06	251 720,70
2.1	1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	1 370 435,95	89 154,24	1 107 780,06	351 810,13
2.1	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	1 370 435,95	89 154,24	1 107 780,06	351 810,13
2.1	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	1 370 435,95	89 154,24	1 107 780,06	351 810,13
2.1	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	1 370 435,95	89 154,24	1 107 780,06	351 810,13
2.1	1.1.4.01.99.	Útiles materiales y suministros diversos	17 838 317,39	578 030,99	3 403 576,55	15 012 771,83
2.1	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1 907 483,10	567 741,65	241 399,95	2 233 824,80
2.1	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1 907 483,10	567 741,65	241 399,95	2 233 824,80
2.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1 907 483,10	567 741,65	241 399,95	2 233 824,80
2.1	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	2 559 065,76	0,00	1 254 770,13	6 000 295,63
2.1	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel cartón e impresos	2 559 065,76	0,00	1 254 770,13	6 000 295,63
2.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	2 559 065,76	0,00	1 254 770,13	6 000 295,63
2.1	1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	616 579,45	0,00	0,00	616 579,45
2.1	1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	616 579,45	0,00	0,00	616 579,45
2.1	1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	616 579,45	0,00	0,00	616 579,45
2.1	1.1.4.01.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	5 816 047,46	10 289,34	1 688 743,13	4 137 593,67
2.1	1.1.4.01.99.05.0.	Útiles y materiales de limpieza	5 816 047,46	10 289,34	1 688 743,13	4 137 593,67
2.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	5 816 047,46	10 289,34	1 688 743,13	4 137 593,67
2.1	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	2 243 141,62	0,00	218 663,34	2 024 478,28

Código Institucional: 12584						
Moneda: CRC						
Periodo: 3						
CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	2 243 141,62	0,00	218 663,34	2 024 478,28
2.1	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	2 243 141,62	0,00	218 663,34	2 024 478,28
2.1	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	17 076 954,68	81 213 039,70	55 481 424,90	42 808 569,48
2.1	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	16 769 899,50	42 116 755,45	17 605 202,85	41 281 452,10
2.1	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	923 005,50	42 116 755,45	10 813 676,85	32 226 084,10
2.1	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	923 005,50	42 116 755,45	10 813 676,85	32 226 084,10
2.1	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	923 005,50	42 116 755,45	10 813 676,85	32 226 084,10
2.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	923 005,50	42 116 755,45	10 813 676,85	32 226 084,10
2.1	1.1.9.01.99.	Otros gastos a devengar c/p	15 846 894,00	0,00	6 791 526,00	9 055 368,00
2.1	1.1.9.01.99.99.	Otros gastos a devengar c/p	15 846 894,00	0,00	6 791 526,00	9 055 368,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.	Otros gastos a devengar c/p	15 846 894,00	0,00	6 791 526,00	9 055 368,00
2.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	Otros gastos a devengar c/p	15 846 894,00	0,00	6 791 526,00	9 055 368,00
2.1	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	307 055,18	39 096 284,25	37 876 222,05	1 527 117,38
2.1	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	307 055,18	39 096 284,25	37 876 222,05	1 527 117,38
2.1	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	307 055,18	39 096 284,25	37 876 222,05	1 527 117,38
2.1	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	307 055,18	39 096 284,25	37 876 222,05	1 527 117,38
2.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	307 055,18	39 096 284,25	37 876 222,05	1 527 117,38
2.1	1.2.	Activo No Corriente	788 111 615 451,76	36 371 920 703,05	16 741 835 999,49	807 741 700 155,32
2.1	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	24 252 180 152,26	4 178 850 602,56	10 992 117 803,59	17 438 912 951,23
2.1	1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	19 217 396 828,12	4 152 356 040,70	10 580 554 028,53	12 789 198 840,29
2.1	1.2.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno l/p	19 217 396 828,12	4 152 356 040,70	10 580 554 028,53	12 789 198 840,29
2.1	1.2.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	19 217 396 828,12	4 152 356 040,70	10 580 554 028,53	12 789 198 840,29
2.1	1.2.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	19 217 396 828,12	4 152 356 040,70	10 580 554 028,53	12 789 198 840,29
2.1	1.2.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p	19 217 396 828,12	4 152 356 040,70	10 580 554 028,53	12 789 198 840,29
2.1	1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	5 034 783 324,14	26 494 561,86	411 563 775,06	4 649 714 110,94
2.1	1.2.3.98.02.	Cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 275 543 686,46	19 201 314,18	315 150 048,55	2 979 594 952,09
2.1	1.2.3.98.02.99.	Otras cuentas a cobrar a valor razonable l/p	3 275 543 686,46	19 201 314,18	315 150 048,55	2 979 594 952,09
2.1	1.2.3.98.02.99.3.	Otras cuentas a cobrar al sector externo a valor razonable l/p	3 275 543 686,46	19 201 314,18	315 150 048,55	2 979 594 952,09
2.1	1.2.3.98.02.99.3.99999	Otras cuentas a cobrar al sector externo a valor razonable l/p	3 275 543 686,46	19 201 314,18	315 150 048,55	2 979 594 952,09
2.1	1.2.3.98.03.	Depósitos en garantía l/p	1 759 239 637,68	7 293 247,68	96 413 726,51	1 670 119 158,85
2.1	1.2.3.98.03.02.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1 759 239 637,68	7 293 247,68	96 413 726,51	1 670 119 158,85
2.1	1.2.3.98.03.02.0.	Depósitos en garantía en el sector público interno l/p	1 759 239 637,68	7 293 247,68	96 413 726,51	1 670 119 158,85
2.1	1.2.3.98.03.02.0.11219	Ministerio de Ambiente Energía y Telecomunicaciones (MINAET)	1 759 239 637,68	7 293 247,68	96 413 726,51	1 670 119 158,85
2.1	1.2.5.	Bienes no concesionados	763 859 435 299,50	32 193 070 100,49	5 749 718 195,90	790 302 787 204,09
2.1	1.2.5.01.	Propiedades planta y equipos explotados	4 884 991 664,17	1 880 966 601,57	1 095 517 608,82	5 670 440 656,92
2.1	1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	4 219 170 044,05	1 733 687 022,84	896 774 497,92	5 056 082 568,97
2.1	1.2.5.01.01.04.	Terrenos para vías de comunicación	4 219 170 044,05	1 733 687 022,84	896 774 497,92	5 056 082 568,97
2.1	1.2.5.01.01.04.6.	Valores de origen	4 219 170 044,05	1 733 687 022,84	896 774 497,92	5 056 082 568,97
2.1	1.2.5.01.01.04.6.99999	Valores de origen-Tierras y terrenos	4 219 170 044,05	1 733 687 022,84	896 774 497,92	5 056 082 568,97
2.1	1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	37 459 860,71	782 452,84	8 221 529,36	30 020 784,19
2.1	1.2.5.01.03.01.	Maquinaria para la construcción	2 384 721,06	256 170,00	542 101,78	2 098 789,28
2.1	1.2.5.01.03.01.1.	Valores de origen	12 784 005,89	128 335,00	128 335,00	12 784 005,89
2.1	1.2.5.01.03.01.1.99999	Valores de origen-Maquinaria y equipos para la producción	12 784 005,89	128 335,00	128 335,00	12 784 005,89
2.1	1.2.5.01.03.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-10 399 284,83	127 835,00	413 766,78	-10 685 216,61
2.1	1.2.5.01.03.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción	-10 399 284,83	127 835,00	413 766,78	-10 685 216,61
2.1	1.2.5.01.03.03.	Planta eléctrica	638 470,06	0,00	173 582,74	464 887,32
2.1	1.2.5.01.03.03.1.	Valores de origen	35 363 978,00	0,00	0,00	35 363 978,00
2.1	1.2.5.01.03.03.1.99999	Valores de origen-Planta eléctrica	35 363 978,00	0,00	0,00	35 363 978,00
2.1	1.2.5.01.03.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-34 725 507,94	0,00	173 582,74	-34 899 090,68
2.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica	-34 725 507,94	0,00	173 582,74	-34 899 090,68
2.1	1.2.5.01.03.06.	Equipos hidráulicos	34 103 766,52	0,00	6 974 850,00	27 128 916,52
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 *	-118 896 233,48	0,00	6 974 850,00	-125 871 083,48
2.1	1.2.5.01.03.06.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos	-118 896 233,48	0,00	6 974 850,00	-125 871 083,48
2.1	1.2.5.01.03.99.	Otras maquinarias y equipos para la producción	332 903,07	526 282,84	530 994,84	328 191,07
2.1	1.2.5.01.03.99.1.	Valores de origen	4 193 456,37	263 391,42	263 391,42	4 193 456,37
2.1	1.2.5.01.03.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias y equipos para la producción	4 193 456,37	263 391,42	263 391,42	4 193 456,37
2.1	1.2.5.01.03.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3 860 553,30	262 891,42	267 603,42	-3 865 265,30
2.1	1.2.5.01.03.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias y equipos para la producción	-3 860 553,30	262 891,42	267 603,42	-3 865 265,30
2.1	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte tracción y elevación	266 266 872,74	49 623 968,00	70 188 534,32	245 702 306,42
2.1	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	248 846 141,11	49 623 968,00	68 695 371,62	229 774 737,49
2.1	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	2 008 802 969,99	24 812 484,00	24 812 484,00	2 008 802 969,99
2.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen-Vehículos	2 008 802 969,99	24 812 484,00	24 812 484,00	2 008 802 969,99
2.1	1.2.5.01.04.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 759 956 828,88	24 811 484,00	43 882 887,62	-1 779 028 232,50
2.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Vehículos	-1 759 956 828,88	24 811 484,00	43 882 887,62	-1 779 028 232,50
2.1	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	17 420 731,63	0,00	1 493 162,70	15 927 568,93
2.1	1.2.5.01.04.99.1.	Valores de origen	29 863 754,13	0,00	0,00	29 863 754,13
2.1	1.2.5.01.04.99.1.99999	Valores de origen-Otros equipos de transporte	29 863 754,13	0,00	0,00	29 863 754,13
2.1	1.2.5.01.04.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 443 022,50	0,00	1 493 162,70	-13 936 185,20
2.1	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte	-12 443 022,50	0,00	1 493 162,70	-13 936 185,20
2.1	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	51 274 372,28	8 591 402,93	10 875 647,20	48 990 128,01
2.1	1.2.5.01.05.01.	Antenas y radares	9 815,70	7 717 472,88	7 717 840,61	9 447,97
2.1	1.2.5.01.05.01.1.	Valores de origen	30 000,00	7 717 472,88	7 717 472,88	30 000,00
2.1	1.2.5.01.05.01.1.99999	Valores de origen-Antenas y radares	30 000,00	7 717 472,88	7 717 472,88	30 000,00
2.1	1.2.5.01.05.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-20 184,30	0,00	367,73	-20 552,03
2.1	1.2.5.01.05.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares	-20 184,30	0,00	367,73	-20 552,03
2.1	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	1 531 184,27	0,00	36 802,29	1 494 381,98
2.1	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	30 725 590,85	0,00	0,00	30 725 590,85
2.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	Valores de origen-Equipos de telefonía	30 725 590,85	0,00	0,00	30 725 590,85
2.1	1.2.5.01.05.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-29 194 406,58	0,00	36 802,29	-29 231 208,87
2.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía	-29 194 406,58	0,00	36 802,29	-29 231 208,87
2.1	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	13 197 994,73	142 591,55	769 217,84	12 571 368,44
2.1	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	51 862 542,52	100 800,00	100 800,00	51 862 542,52
2.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen-Equipos de comunicación	51 862 542,52	100 800,00	100 800,00	51 862 542,52
2.1	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-38 664 547,79	41 791,55	668 417,84	-39 291 174,08
2.1	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de comunicación	-38 664 547,79	41 791,55	668 417,84	-39 291 174,08
2.1	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	6 318 099,03	623 861,18	1 021 330,13	5 920 630,08
2.1	1.2.5.01.05.04.1.	Valores de origen	22 575 077,24	384 106,90	384 106,90	22 575 077,24
2.1	1.2.5.01.05.04.1.99999	Valores de origen-Equipos de audio y video	22 575 077,24	384 106,90	384 106,90	22 575 077,24
2.1	1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-16 256 978,21	239 754,28	637 223,23	-16 654 447,16
2.1	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de audio y video	-16 256 978,21	239 754,28	637 223,23	-16 654 447,16
2.1	1.2.5.01.05.99.	Otros equipos de comunicación	30 217 278,55	107 477,32	1 330 456,33	28 994 299,54
2.1	1.2.5.01.05.99.1.	Valores de origen	136 428 101,44	53 988,66	53 988,66	136 428 101,44

Código Institucional: 12584						
Moneda: CRC						
Periodo: 3						
CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.05.99.1.999999	Valores de origen-Otros equipos de comunicación	136 428 101,44	53 988,66	53 988,66	136 428 101,44
2.1	1.2.5.01.05.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-106 210 822,89	53 488,66	1 276 467,67	-107 433 801,90
2.1	1.2.5.01.05.99.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación	-106 210 822,89	53 488,66	1 276 467,67	-107 433 801,90
2.1	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	97 235 365,54	31 668 720,10	35 680 302,68	93 223 782,96
2.1	1.2.5.01.06.01.	Archivadores bibliotecas y armarios	9 620 642,46	5 584 988,94	6 021 575,04	9 184 056,36
2.1	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	69 765 598,61	2 856 300,92	2 856 300,92	69 765 598,61
2.1	1.2.5.01.06.01.1.999999	Valores de origen-Archivadores bibliotecas y armarios	69 765 598,61	2 856 300,92	2 856 300,92	69 765 598,61
2.1	1.2.5.01.06.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-60 144 956,15	2 728 688,02	3 165 274,12	-60 581 542,25
2.1	1.2.5.01.06.01.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios	-60 144 956,15	2 728 688,02	3 165 274,12	-60 581 542,25
2.1	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	8 769 691,94	1 077 095,50	1 359 321,40	8 487 466,04
2.1	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	40 471 307,10	540 297,75	540 297,75	40 471 307,10
2.1	1.2.5.01.06.02.1.999999	Valores de origen-Mesas y escritorios	40 471 307,10	540 297,75	540 297,75	40 471 307,10
2.1	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-31 701 615,16	536 797,75	819 023,65	-31 983 841,06
2.1	1.2.5.01.06.02.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios	-31 701 615,16	536 797,75	819 023,65	-31 983 841,06
2.1	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	13 539 653,53	4 780 638,52	5 325 932,56	12 994 359,49
2.1	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	78 329 309,27	2 556 020,80	2 556 020,80	78 329 309,27
2.1	1.2.5.01.06.03.1.999999	Valores de origen-Sillas y bancos	78 329 309,27	2 556 020,80	2 556 020,80	78 329 309,27
2.1	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-64 789 655,74	2 224 617,72	2 769 911,76	-65 334 949,78
2.1	1.2.5.01.06.03.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos	-64 789 655,74	2 224 617,72	2 769 911,76	-65 334 949,78
2.1	1.2.5.01.06.04.	Fotocopiadoras	2 000,00	5 991 445,88	5 991 445,88	2 000,00
2.1	1.2.5.01.06.04.1.	Valores de origen	7 509 507,37	2 996 222,94	2 996 222,94	7 509 507,37
2.1	1.2.5.01.06.04.1.999999	Valores de origen-Fotocopiadoras	7 509 507,37	2 996 222,94	2 996 222,94	7 509 507,37
2.1	1.2.5.01.06.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-7 507 507,37	2 995 222,94	2 995 222,94	-7 507 507,37
2.1	1.2.5.01.06.04.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Fotocopiadoras	-7 507 507,37	2 995 222,94	2 995 222,94	-7 507 507,37
2.1	1.2.5.01.06.05.	Equipos de ventilación	25 830 706,15	6 091 311,63	7 486 371,84	24 435 645,94
2.1	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	109 354 969,82	3 737 962,31	3 737 962,31	109 354 969,82
2.1	1.2.5.01.06.05.1.999999	Valores de origen-Equipos de ventilación	109 354 969,82	3 737 962,31	3 737 962,31	109 354 969,82
2.1	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-83 524 263,67	2 353 349,32	3 748 409,53	-84 919 323,88
2.1	1.2.5.01.06.05.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación	-83 524 263,67	2 353 349,32	3 748 409,53	-84 919 323,88
2.1	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	39 472 671,46	8 143 239,63	9 495 655,96	38 120 255,13
2.1	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	197 444 669,94	4 846 271,77	197 444 669,94	197 444 669,94
2.1	1.2.5.01.06.99.1.999999	Valores de origen-Otros equipos y mobiliario	197 444 669,94	4 846 271,77	197 444 669,94	197 444 669,94
2.1	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-157 971 998,48	3 296 967,86	4 649 384,19	-159 324 414,81
2.1	1.2.5.01.06.99.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario	-157 971 998,48	3 296 967,86	4 649 384,19	-159 324 414,81
2.1	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	129 479 720,99	48 273 655,23	59 490 305,36	118 263 070,86
2.1	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	20 695 962,53	31 492 948,54	34 393 128,84	17 795 782,23
2.1	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	100 669 283,26	17 388 596,01	17 388 596,01	100 669 283,26
2.1	1.2.5.01.07.01.1.999999	Valores de origen-Computadoras	100 669 283,26	17 388 596,01	17 388 596,01	100 669 283,26
2.1	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-79 973 320,73	14 104 352,53	17 004 532,83	-82 873 501,03
2.1	1.2.5.01.07.01.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Computadoras	-79 973 320,73	14 104 352,53	17 004 532,83	-82 873 501,03
2.1	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	4 608 270,74	1 567 123,00	1 894 006,20	4 281 387,54
2.1	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	17 289 821,83	784 811,50	17 289 821,83	17 289 821,83
2.1	1.2.5.01.07.02.1.999999	Valores de origen-Impresoras	17 289 821,83	784 811,50	784 811,50	17 289 821,83
2.1	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 681 551,09	782 311,50	1 109 194,70	-13 008 434,29
2.1	1.2.5.01.07.02.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Impresoras	-12 681 551,09	782 311,50	1 109 194,70	-13 008 434,29
2.1	1.2.5.01.07.04.	Monitores	231 885,05	840 910,96	863 781,40	209 014,61
2.1	1.2.5.01.07.04.1.	Valores de origen	12 692 439,13	421 205,48	421 205,48	12 692 439,13
2.1	1.2.5.01.07.04.1.999999	Valores de origen-Monitores	12 692 439,13	421 205,48	421 205,48	12 692 439,13
2.1	1.2.5.01.07.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12 460 554,08	419 705,48	442 575,92	-12 483 424,52
2.1	1.2.5.01.07.04.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Monitores	-12 460 554,08	419 705,48	442 575,92	-12 483 424,52
2.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	23 000,05	714 725,86	714 725,86	23 000,05
2.1	1.2.5.01.07.05.1.	Valores de origen	3 750 711,97	358 362,93	358 362,93	3 750 711,97
2.1	1.2.5.01.07.05.1.999999	Valores de origen-UPS	3 750 711,97	358 362,93	358 362,93	3 750 711,97
2.1	1.2.5.01.07.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3 727 711,92	356 362,93	356 362,93	-3 727 711,92
2.1	1.2.5.01.07.05.3.999999	Depreciaciones acumuladas *UPS	-3 727 711,92	356 362,93	356 362,93	-3 727 711,92
2.1	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	103 920 602,62	13 657 946,87	21 624 663,06	95 953 886,43
2.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	655 024 941,18	10 730 614,25	3 013 141,37	662 742 414,06
2.1	1.2.5.01.07.99.1.999999	Valores de origen-Otros equipos de cómputo	655 024 941,18	10 730 614,25	3 013 141,37	662 742 414,06
2.1	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-551 104 338,56	2 927 332,62	18 611 521,69	-566 788 527,63
2.1	1.2.5.01.07.99.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo	-551 104 338,56	2 927 332,62	18 611 521,69	-566 788 527,63
2.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	47 755 487,37	2 096 100,32	3 936 915,31	45 914 672,38
2.1	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	469 420,95	190 267,00	206 890,57	452 797,38
2.1	1.2.5.01.08.01.1.	Valores de origen	12 306 766,55	95 633,50	95 633,50	12 306 766,55
2.1	1.2.5.01.08.01.1.999999	Valores de origen-Equipos e instrumental médico	12 306 766,55	95 633,50	95 633,50	12 306 766,55
2.1	1.2.5.01.08.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-11 837 345,60	94 633,50	111 257,07	-11 853 969,17
2.1	1.2.5.01.08.01.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico	-11 837 345,60	94 633,50	111 257,07	-11 853 969,17
2.1	1.2.5.01.08.02.	Equipos de laboratorio	65 264,72	0,00	39 496,90	25 767,82
2.1	1.2.5.01.08.02.1.	Valores de origen	5 915 061,81	0,00	0,00	5 915 061,81
2.1	1.2.5.01.08.02.1.999999	Valores de origen-Equipo de laboratorio	5 915 061,81	0,00	0,00	5 915 061,81
2.1	1.2.5.01.08.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-5 849 797,09	0,00	39 496,90	-5 889 293,99
2.1	1.2.5.01.08.02.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio	-5 849 797,09	0,00	39 496,90	-5 889 293,99
2.1	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	30 675 104,80	0,00	1 160 398,57	29 514 706,23
2.1	1.2.5.01.08.03.1.	Valores de origen	49 801 001,35	0,00	0,00	49 801 001,35
2.1	1.2.5.01.08.03.1.999999	Valores de origen-Equipo de medición	49 801 001,35	0,00	0,00	49 801 001,35
2.1	1.2.5.01.08.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-19 125 896,55	0,00	1 160 398,57	-20 286 295,12
2.1	1.2.5.01.08.03.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición	-19 125 896,55	0,00	1 160 398,57	-20 286 295,12
2.1	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	16 545 696,90	1 905 833,32	2 530 129,27	15 921 400,95
2.1	1.2.5.01.08.99.1.	Valores de origen	25 615 182,17	1 844 000,00	1 844 000,00	25 615 182,17
2.1	1.2.5.01.08.99.1.999999	Valores de origen-Otros equipos sanitarios y de laboratorio	25 615 182,17	1 844 000,00	1 844 000,00	25 615 182,17
2.1	1.2.5.01.08.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-9 069 485,27	61 833,32	686 129,27	-9 693 781,22
2.1	1.2.5.01.08.99.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio	-9 069 485,27	61 833,32	686 129,27	-9 693 781,22
2.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	570 620,51	28 000,00	60 356,23	538 264,28
2.1	1.2.5.01.09.01.	Pizarras y rotafolios	569 620,50	28 000,00	60 356,23	537 264,27
2.1	1.2.5.01.09.01.1.	Valores de origen	1 894 709,58	14 250,00	14 250,00	1 894 709,58
2.1	1.2.5.01.09.01.1.999999	Valores de origen-Pizarras y rotafolios	1 894 709,58	14 250,00	14 250,00	1 894 709,58
2.1	1.2.5.01.09.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 325 089,08	13 750,00	46 106,23	-1 357 445,31
2.1	1.2.5.01.09.01.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios	-1 325 089,08	13 750,00	46 106,23	-1 357 445,31
2.1	1.2.5.01.09.99.	Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	1 000,01	0,00	0,00	1 000,01
2.1	1.2.5.01.09.99.1.	Valores de origen	24 160 000,00	0,00	0,00	24 160 000,00
2.1	1.2.5.01.09.99.1.999999	Valores de origen-Otros equipos educacionales deportivos y recreativos	24 160 000,00	0,00	0,00	24 160 000,00
2.1	1.2.5.01.09.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-24 158 999,99	0,00	0,00	-24 158 999,99
2.1	1.2.5.01.09.99.3.999999	Depreciaciones acumuladas *Otros equipos educacionales deportivos y recreat	-24 158 999,99	0,00	0,00	-24 158 999,99
2.1	1.2.5.01.99.	Maquinarias equipos y mobiliarios diversos	35 779 319,98	6 215 279,31	10 289 520,44	31 705 078,85
2.1	1.2.5.01.99.01.	Equipos de señalamiento	0,00	512 469,84	512 469,84	0,00

Código Institucional: 12584						
Moneda: CRC						
Periodo: 3						
CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	1.2.5.01.99.01.1.	Valores de origen	0,00	342 208,20	342 208,20	0,00
2.1	1.2.5.01.99.01.1.99999	Valores de origen-Equipos de señalamiento	0,00	342 208,20	342 208,20	0,00
2.1	1.2.5.01.99.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	170 261,64	170 261,64	0,00
2.1	1.2.5.01.99.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Equipos de señalamiento	0,00	170 261,64	170 261,64	0,00
2.1	1.2.5.01.99.99.	Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	35 779 319,98	5 702 809,47	9 777 050,60	31 705 078,85
2.1	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	212 952 722,69	3 362 711,12	3 362 711,12	212 952 722,69
2.1	1.2.5.01.99.99.1.99999	Valores de origen-Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	212 952 722,69	3 362 711,12	3 362 711,12	212 952 722,69
2.1	1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-177 173 402,71	2 340 098,35	6 414 339,48	-181 247 643,84
2.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos	-177 173 402,71	2 340 098,35	6 414 339,48	-181 247 643,84
2.1	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	176 790 892,74	57 355 035,29	51 863 105,24	182 282 822,79
2.1	1.2.5.08.03.	Software y programas	176 790 892,74	57 355 035,29	51 863 105,24	182 282 822,79
2.1	1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	1 737 579 120,77	57 355 035,29	28 677 518,07	1 766 256 637,99
2.1	1.2.5.08.03.01.0.	Valores de origen	1 737 579 120,77	57 355 035,29	28 677 518,07	1 766 256 637,99
2.1	1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen-Software y programas	1 737 579 120,77	57 355 035,29	28 677 518,07	1 766 256 637,99
2.1	1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones acumuladas *	-1 560 788 228,03	0,00	23 185 587,17	-1 583 973 815,20
2.1	1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-1 560 788 228,03	0,00	23 185 587,17	-1 583 973 815,20
2.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *Software y programas	-1 560 788 228,03	0,00	23 185 587,17	-1 583 973 815,20
2.1	1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	758 797 652 742,59	30 254 748 463,63	4 602 337 481,84	784 450 063 724,38
2.1	1.2.5.99.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en proceso de producción	758 797 652 742,59	30 254 748 463,63	4 602 337 481,84	784 450 063 724,38
2.1	1.2.5.99.04.01.	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	756 906 307 328,11	30 254 748 463,63	4 602 337 481,84	782 558 718 309,90
2.1	1.2.5.99.04.01.1.	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	706 476 355 166,90	30 254 748 463,63	4 602 337 481,84	732 128 766 148,69
2.1	1.2.5.99.04.01.1.99999	Construcciones en proceso de carreteras y caminos	706 476 355 166,90	30 254 748 463,63	4 602 337 481,84	732 128 766 148,69
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	2.	PASIVO	158 613 679 046,47	243 729 369 264,43	232 865 231 326,69	147 749 541 108,73
2.1	2.1.	Pasivo Corriente	33 431 341 295,13	192 845 301 938,59	203 019 593 282,01	43 605 632 638,55
2.1	2.1.1.	Deudas a corto plazo	9 043 097 340,38	176 598 872 454,14	189 818 123 842,22	22 262 348 728,46
2.1	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	7 498 388 621,07	109 017 815 646,30	114 973 836 335,47	13 454 409 310,24
2.1	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	2 299 702,92	16 977 938,49	14 859 944,38	181 708,81
2.1	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	2 299 702,92	16 977 938,49	14 859 944,38	181 708,81
2.1	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	2 299 702,92	16 977 938,49	14 859 944,38	181 708,81
2.1	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	2 299 702,92	16 977 938,49	14 859 944,38	181 708,81
2.1	2.1.1.01.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p	10 155 926,18	270 697 755,90	260 541 829,72	0,00
2.1	2.1.1.01.01.02.01.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	740 165,19	5 265 260,32	4 525 095,13	0,00
2.1	2.1.1.01.01.02.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	740 165,19	5 265 260,32	4 525 095,13	0,00
2.1	2.1.1.01.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p	740 165,19	5 265 260,32	4 525 095,13	0,00
2.1	2.1.1.01.01.02.04.	Deudas comerciales por adquisición de bienes de infraestructura y de beneficio	9 415 760,99	265 432 495,58	256 016 734,59	0,00
2.1	2.1.1.01.01.02.04.0.	Deudas comerciales por adquisición de bienes de infraestructura y de beneficio	9 415 760,99	265 432 495,58	256 016 734,59	0,00
2.1	2.1.1.01.01.02.04.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de bienes de infraestructura y de beneficio	9 415 760,99	265 432 495,58	256 016 734,59	0,00
2.1	2.1.1.01.01.03.	Deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción c/p	3 115 725 597,82	37 937 037 269,73	35 039 867 138,78	218 555 466,87
2.1	2.1.1.01.01.03.04.	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio y	3 115 725 597,82	37 937 037 269,73	35 039 867 138,78	218 555 466,87
2.1	2.1.1.01.01.03.04.0.	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio y	3 115 725 597,82	37 937 037 269,73	35 039 867 138,78	218 555 466,87
2.1	2.1.1.01.01.03.04.0.99999	Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio y	3 115 725 597,82	37 937 037 269,73	35 039 867 138,78	218 555 466,87
2.1	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	4 370 207 394,15	70 793 102 682,18	79 658 567 422,59	13 235 672 134,56
2.1	2.1.1.01.04.02.	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	0,00	69 916 323,40	69 916 323,40	0,00
2.1	2.1.1.01.04.02.0.	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	0,00	69 916 323,40	69 916 323,40	0,00
2.1	2.1.1.01.04.02.0.99999	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	0,00	69 916 323,40	69 916 323,40	0,00
2.1	2.1.1.01.04.03.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	175 150,00	703 990,00	528 840,00	0,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	175 150,00	703 990,00	528 840,00	0,00
2.1	2.1.1.01.04.03.0.99999	Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p	175 150,00	703 990,00	528 840,00	0,00
2.1	2.1.1.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	448 858 697,64	3 603 543 932,93	3 155 338 427,77	653 192,48
2.1	2.1.1.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	448 858 697,64	3 603 543 932,93	3 155 338 427,77	653 192,48
2.1	2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	448 858 697,64	3 603 543 932,93	3 155 338 427,77	653 192,48
2.1	2.1.1.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	158 100,00	38 227 520,45	38 069 420,45	0,00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	158 100,00	38 227 520,45	38 069 420,45	0,00
2.1	2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	158 100,00	38 227 520,45	38 069 420,45	0,00
2.1	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	3 921 015 446,51	67 080 710 915,40	76 394 714 410,97	13 235 018 942,08
2.1	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	3 921 015 446,51	67 080 710 915,40	76 394 714 410,97	13 235 018 942,08
2.1	2.1.1.01.04.99.0.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	27 711 971,31	84 702 330,57	56 990 359,26	0,00
2.1	2.1.1.01.04.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	600 000,00	43 516 755,45	43 116 755,45	200 000,00
2.1	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	3 892 703 475,20	66 952 491 829,38	76 294 607 296,26	13 234 818 942,08
2.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1 259 800 044,19	2 545 519 012,87	2 689 060 061,54	1 403 341 092,86
2.1	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	945 707 956,44	2 062 824 985,42	2 084 301 995,27	967 184 966,29
2.1	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas a pagar c/p	393 088 511,44	464 065 621,94	177 536 271,55	106 559 161,05
2.1	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	393 088 511,44	464 065 621,94	177 536 271,55	106 559 161,05
2.1	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	393 088 511,44	464 065 621,94	177 536 271,55	106 559 161,05
2.1	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	107 632 134,08	2 056 331,00	152 090 332,22	257 666 135,30
2.1	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	107 632 134,08	2 056 331,00	152 090 332,22	257 666 135,30
2.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	107 632 134,08	2 056 331,00	152 090 332,22	257 666 135,30
2.1	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	368 834 211,39	648 685 896,43	737 067 682,51	457 215 997,47
2.1	2.1.1.02.01.04.0.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	368 834 211,39	648 685 896,43	737 067 682,51	457 215 997,47
2.1	2.1.1.02.01.04.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	368 834 211,39	648 685 896,43	737 067 682,51	457 215 997,47
2.1	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	76 153 099,53	948 017 136,05	1 017 607 708,99	145 743 672,47
2.1	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	76 153 099,53	948 017 136,05	1 017 607 708,99	145 743 672,47
2.1	2.1.1.02.01.06.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	75 591 867,36	501 846 020,98	571 418 787,92	145 164 634,30
2.1	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p a terceros	561 232,17	446 171 115,07	446 188 921,07	579 038,17
2.1	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	296 754 790,75	448 636 942,45	553 552 783,27	401 670 631,57
2.1	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	296 754 790,75	448 636 942,45	553 552 783,27	401 670 631,57
2.1	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	296 754 790,75	448 636 942,45	553 552 783,27	401 670 631,57
2.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	296 754 790,75	448 636 942,45	553 552 783,27	401 670 631,57
2.1	2.1.1.02.03.	Deudas por beneficios a los empleados por terminacion laboral c/p	17 337 297,00	34 057 085,00	51 205 283,00	34 485 495,00
2.1	2.1.1.02.03.02.	Deudas por cesantia administrada por entidades privadas	17 337 297,00	34 057 085,00	51 205 283,00	34 485 495,00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.	Deuda por cesantia administrada por entidades privadas	17 337 297,00	34 057 085,00	51 205 283,00	34 485 495,00
2.1	2.1.1.02.03.02.0.99999	Deuda por cesantia administrada por entidades privadas	17 337 297,00	34 057 085,00	51 205 283,00	34 485 495,00
2.1	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0,00	64 974 722 257,09	72 094 608 239,96	7 119 885 982,87
2.1	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	0,00	64 974 722 257,09	72 094 608 239,96	7 119 885 982,87
2.1	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	64 974 722 257,09	72 094 608 239,96	7 119 885 982,87
2.1	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p	0,00	64 974 722 257,09	72 094 608 239,96	7 119 885 982,87
2.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	64 974 722 257,09	72 094 608 239,96	7 119 885 982,87

Código Institucional: 12584						
Moneda: CRC						
Periodo: 3						
CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo	0,00	351 200,00	351 200,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.	Deudas por otros anticipos del sector público interno c/p	0,00	351 200,00	351 200,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.01.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	80 800,00	80 800,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	80 800,00	80 800,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.01.0.99999	Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p	0,00	80 800,00	80 800,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.03.	Deudas por otros anticipos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	270 400,00	270 400,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.03.0.	Deudas por otros anticipos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	270 400,00	270 400,00	0,00
2.1	2.1.1.07.98.03.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	270 400,00	270 400,00	0,00
2.1	2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	284 908 675,12	60 464 337,88	60 268 005,25	284 712 342,49
2.1	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	284 908 675,12	60 464 337,88	60 268 005,25	284 712 342,49
2.1	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 852 758,38	58 268 341,88	58 071 802,99	9 656 219,49
2.1	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 852 758,38	58 268 341,88	58 071 802,99	9 656 219,49
2.1	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	9 852 758,38	58 268 341,88	58 071 802,99	9 656 219,49
2.1	2.1.1.99.99.02.	Deudas varias con el sector público interno c/p	275 055 916,74	2 195 996,00	2 196 202,26	275 056 123,00
2.1	2.1.1.99.99.02.0.	Deudas varias con el sector público interno c/p	275 055 916,74	2 195 996,00	2 196 202,26	275 056 123,00
2.1	2.1.1.99.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	2 094,30	0,00	206,26	2 300,56
2.1	2.1.1.99.99.02.0.13301	Poder Judicial	275 053 822,44	2 195 996,00	2 195 996,00	275 053 822,44
2.1	2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	23 715 765 841,76	15 610 623 989,56	12 347 571 173,54	20 452 713 025,74
2.1	2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	23 715 765 841,76	15 610 623 989,56	12 347 571 173,54	20 452 713 025,74
2.1	2.1.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar c/p	23 715 765 841,76	15 610 623 989,56	12 347 571 173,54	20 452 713 025,74
2.1	2.1.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p	23 715 765 841,76	15 610 623 989,56	12 347 571 173,54	20 452 713 025,74
2.1	2.1.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	21 284 214 662,22	11 766 256 053,31	9 831 359 823,81	19 349 318 432,72
2.1	2.1.2.02.03.02.1.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital	21 284 214 662,22	11 766 256 053,31	9 831 359 823,81	19 349 318 432,72
2.1	2.1.2.02.03.02.2.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a d	8 134 913,79	1 684 243,02	14 836 062,90	21 286 733,67
2.1	2.1.2.02.03.02.2.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a d	8 134 913,79	1 684 243,02	14 836 062,90	21 286 733,67
2.1	2.1.2.02.03.02.3.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Intereses de	2 423 416 265,75	3 842 683 693,23	2 501 375 286,83	1 082 107 859,35
2.1	2.1.2.02.03.02.3.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Intereses de	2 423 416 265,75	3 842 683 693,23	2 501 375 286,83	1 082 107 859,35
2.1	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	672 478 112,99	635 805 494,89	853 898 266,25	890 570 884,35
2.1	2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	558 960 341,35	63 504 362,16	32 672 024,91	528 128 004,10
2.1	2.1.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única	558 960 341,35	63 504 362,16	32 672 024,91	528 128 004,10
2.1	2.1.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	558 960 341,35	63 504 362,16	32 672 024,91	528 128 004,10
2.1	2.1.3.01.01.99.0.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	558 960 341,35	63 504 362,16	32 672 024,91	528 128 004,10
2.1	2.1.3.01.01.99.0.99999	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única	558 960 341,35	63 504 362,16	32 672 024,91	528 128 004,10
2.1	2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	113 517 771,64	572 301 132,73	821 226 241,34	362 442 880,25
2.1	2.1.3.02.02.	Recaudación por cuenta de entidades del sector público interno	113 517 771,64	572 301 132,73	821 226 241,34	362 442 880,25
2.1	2.1.3.02.02.02.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	113 517 771,64	572 301 132,73	821 226 241,34	362 442 880,25
2.1	2.1.3.02.02.02.0.	Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados	113 517 771,64	572 301 132,73	821 226 241,34	362 442 880,25
2.1	2.1.3.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	113 517 771,64	572 301 132,73	821 226 241,34	362 442 880,25
2.1	2.2.	Pasivo No Corriente	125 182 337 751,34	50 884 067 325,84	29 845 638 044,68	104 143 908 470,18
2.1	2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	125 003 562 201,12	50 884 067 324,70	29 845 638 044,62	103 965 132 921,04
2.1	2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	125 003 562 201,12	50 884 067 324,70	29 845 638 044,62	103 965 132 921,04
2.1	2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar l/p	125 003 562 201,12	50 884 067 324,70	29 845 638 044,62	103 965 132 921,04
2.1	2.2.2.02.03.02.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p	125 003 562 201,12	50 884 067 324,70	29 845 638 044,62	103 965 132 921,04
2.1	2.2.2.02.03.02.1.	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital	125 003 562 201,12	50 884 067 324,70	29 845 638 044,62	103 965 132 921,04
2.1	2.2.2.02.03.02.1.99999	Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital	125 003 562 201,12	50 884 067 324,70	29 845 638 044,62	103 965 132 921,04
2.1	2.2.3.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 297,50	1,14	0,06	48 787 296,42
2.1	2.2.3.01.	Fondos de Terceros en la Caja Única l/p	48 787 297,50	1,14	0,06	48 787 296,42
2.1	2.2.3.01.01.	Fondos del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 297,50	1,14	0,06	48 787 296,42
2.1	2.2.3.01.01.99.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 297,50	1,14	0,06	48 787 296,42
2.1	2.2.3.01.01.99.0.	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 297,50	1,14	0,06	48 787 296,42
2.1	2.2.3.01.01.99.0.99999	Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p	48 787 297,50	1,14	0,06	48 787 296,42
2.1	2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	129 988 252,72	0,00	0,00	129 988 252,72
2.1	2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	129 988 252,72	0,00	0,00	129 988 252,72
2.1	2.2.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas l/p	129 988 252,72	0,00	0,00	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	20 258 196,97	0,00	0,00	20 258 196,97
2.1	2.2.4.01.01.02.0.	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	20 258 196,97	0,00	0,00	20 258 196,97
2.1	2.2.4.01.01.02.0.99999	Provisiones para litigios y demandas laborales l/p	20 258 196,97	0,00	0,00	20 258 196,97
2.1	3.	PATRIMONIO	946 923 969 309,44	64 691 551 863,33	299 840,07	882 232 717 286,18
2.1	3.1.	Patrimonio público	946 923 969 309,44	64 691 551 863,33	299 840,07	882 232 717 286,18
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	299 840,07	299 840,07	0,00
2.1	3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	0,00	299 840,07	299 840,07	0,00
2.1	3.1.2.99.01.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	299 840,07	299 840,07	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	299 840,07	299 840,07	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	299 840,07	299 840,07	0,00
2.1	3.1.2.99.01.00.0.99999	Otras transferencias de capital a valores históricos	0,00	299 840,07	299 840,07	0,00
2.1	3.1.5.	Resultados acumulados	945 346 332 907,24	64 691 252 023,26	0,00	880 655 080 883,98
2.1	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	945 346 332 907,24	64 691 252 023,26	0,00	880 655 080 883,98
2.1	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	945 346 332 907,24	64 691 252 023,26	0,00	880 655 080 883,98
2.1	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	945 346 332 907,24	64 691 252 023,26	0,00	880 655 080 883,98
2.1	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	945 346 332 907,24	64 691 252 023,26	0,00	880 655 080 883,98
2.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	945 346 332 907,24	64 691 252 023,26	0,00	880 655 080 883,98
2.1	4.	INGRESOS	0,00	46 146 671 006,66	174 961 162 508,72	128 814 491 502,06
2.1	4.3.	Multas sanciones remates y confiscaciones de origen no tributario	0,00	0,00	1 428 976,10	1 428 976,10
2.1	4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	0,00	0,00	1 428 976,10	1 428 976,10
2.1	4.3.1.03.	Sanciones administrativas	0,00	0,00	1 428 976,10	1 428 976,10
2.1	4.3.1.03.00.	Sanciones administrativas	0,00	0,00	1 428 976,10	1 428 976,10
2.1	4.3.1.03.00.00.	Sanciones administrativas	0,00	0,00	1 428 976,10	1 428 976,10
2.1	4.3.1.03.00.00.0.	Sanciones administrativas	0,00	0,00	1 428 976,10	1 428 976,10
2.1	4.3.1.03.00.00.0.99999	Sanciones administrativas	0,00	0,00	1 428 976,10	1 428 976,10
2.1	4.6.	Transferencias	0,00	46 146 671 006,56	159 692 486 364,28	113 545 815 357,72
2.1	4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	2 436 209 906,92	5 328 176 516,47	2 891 966 609,55
2.1	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0,00	2 436 209 906,92	5 328 176 516,47	2 891 966 609,55
2.1	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	2 436 209 906,92	5 293 668 860,01	2 857 458 953,09
2.1	4.6.1.02.01.99.	Otras transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	2 436 209 906,92	5 293 668 860,01	2 857 458 953,09
2.1	4.6.1.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente)	0,00	2 436 209 906,92	5 293 668 860,01	2 857 458 953,09

Código Institucional: 12584							
Moneda: CRC							
Periodo: 3							
CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL	
2.1	4.6.1.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	2 436 209 906,92	5 293 668 860,01	2 857 458 953,09	
2.1	4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	0,00	34 507 656,46	34 507 656,46	
2.1	4.6.1.02.02.99.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	0,00	34 507 656,46	34 507 656,46	
2.1	4.6.1.02.02.99.0.	Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	0,00	34 507 656,46	34 507 656,46	
2.1	4.6.1.02.02.99.0.12587	Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)	0,00	0,00	34 507 656,46	34 507 656,46	
2.1	4.6.2.	Transferencias de capital	0,00	43 710 461 099,64	154 364 309 847,81	110 653 848 748,17	
2.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0,00	43 710 461 099,64	154 364 309 847,81	110 653 848 748,17	
2.1	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	43 710 461 099,64	154 364 309 847,81	110 653 848 748,17	
2.1	4.6.2.02.01.99.	Otras transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	43 710 461 099,64	154 364 309 847,81	110 653 848 748,17	
2.1	4.6.2.02.01.99.0.	Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap)	0,00	43 710 461 099,64	154 364 309 847,81	110 653 848 748,17	
2.1	4.6.2.02.01.99.0.11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT)	0,00	43 710 461 099,64	154 364 309 847,81	110 653 848 748,17	
2.1	4.9.	Otros ingresos	0,00	0,10	15 267 247 168,34	15 267 247 168,24	
2.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	0,10	15 253 726 725,77	15 253 726 725,67	
2.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,00	0,10	15 253 726 725,77	15 253 726 725,67	
2.1	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	0,10	15 253 726 725,77	15 253 726 725,67	
2.1	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0,00	0,10	15 253 726 725,77	15 253 726 725,67	
2.1	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	0,10	15 253 726 725,77	15 253 726 725,67	
2.1	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	0,10	15 253 726 725,77	15 253 726 725,67	
2.1	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0,00	0,00	13 520 442,57	13 520 442,57	
2.1	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0,00	0,00	13 520 442,57	13 520 442,57	
2.1	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0,00	0,00	13 520 442,57	13 520 442,57	
2.1	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0,00	0,00	13 520 442,57	13 520 442,57	
2.1	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0,00	0,00	13 520 442,57	13 520 442,57	
2.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0,00	0,00	13 520 442,57	13 520 442,57	
2.1	5.	GASTOS	0,00	39 177 721 886,45	17 444 282 553,34	21 733 439 333,11	
2.1	5.1.	Gastos de funcionamiento	0,00	18 559 549 409,32	4 141 963 144,90	14 417 586 264,42	
2.1	5.1.1.	Gastos en personal	0,00	4 080 514 197,91	2 036 510 148,44	2 044 004 049,47	
2.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0,00	2 048 107 709,73	1 154 297 455,81	893 810 253,92	
2.1	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0,00	985 909 738,83	248 199 902,00	737 709 836,83	
2.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0,00	985 909 738,83	248 199 902,00	737 709 836,83	
2.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0,00	985 909 738,83	248 199 902,00	737 709 836,83	
2.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0,00	985 909 738,83	248 199 902,00	737 709 836,83	
2.1	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0,00	1 062 197 970,90	906 097 553,81	156 100 417,09	
2.1	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0,00	1 062 197 970,90	906 097 553,81	156 100 417,09	
2.1	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0,00	1 062 197 970,90	906 097 553,81	156 100 417,09	
2.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0,00	1 062 197 970,90	906 097 553,81	156 100 417,09	
2.1	5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0,00	36 310 727,51	7 811 344,02	28 499 383,49	
2.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0,00	28 899 304,40	7 375 953,52	21 523 350,88	
2.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0,00	28 899 304,40	7 375 953,52	21 523 350,88	
2.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0,00	28 899 304,40	7 375 953,52	21 523 350,88	
2.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0,00	28 899 304,40	7 375 953,52	21 523 350,88	
2.1	5.1.1.02.02.	Recargo de funciones	0,00	2 428 177,58	435 390,50	1 992 787,08	
2.1	5.1.1.02.02.00.	Recargo de funciones	0,00	2 428 177,58	435 390,50	1 992 787,08	
2.1	5.1.1.02.02.00.0.	Recargo de funciones	0,00	2 428 177,58	435 390,50	1 992 787,08	
2.1	5.1.1.02.02.00.0.99999	Recargo de funciones	0,00	2 428 177,58	435 390,50	1 992 787,08	
2.1	5.1.1.02.05.	Dietas	0,00	4 983 245,53	0,00	4 983 245,53	
2.1	5.1.1.02.05.00.	Dietas	0,00	4 983 245,53	0,00	4 983 245,53	
2.1	5.1.1.02.05.00.0.	Dietas	0,00	4 983 245,53	0,00	4 983 245,53	
2.1	5.1.1.02.05.00.0.99999	Dietas	0,00	4 983 245,53	0,00	4 983 245,53	
2.1	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0,00	916 152 447,96	191 400 696,18	724 751 751,78	
2.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0,00	234 325 814,67	57 464 683,57	176 861 131,10	
2.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0,00	234 325 814,67	57 464 683,57	176 861 131,10	
2.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0,00	234 325 814,67	57 464 683,57	176 861 131,10	
2.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0,00	234 325 814,67	57 464 683,57	176 861 131,10	
2.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	424 120 777,16	106 996 036,02	317 124 741,14	
2.1	5.1.1.03.02.01.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	424 120 777,16	106 996 036,02	317 124 741,14	
2.1	5.1.1.03.02.01.0.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	424 120 777,16	106 996 036,02	317 124 741,14	
2.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	424 120 777,16	106 996 036,02	317 124 741,14	
2.1	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0,00	152 090 332,22	2 056 331,00	150 034 001,22	
2.1	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0,00	152 090 332,22	2 056 331,00	150 034 001,22	
2.1	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0,00	152 090 332,22	2 056 331,00	150 034 001,22	
2.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0,00	152 090 332,22	2 056 331,00	150 034 001,22	
2.1	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0,00	105 615 523,91	24 883 645,59	80 731 878,32	
2.1	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	105 615 523,91	24 883 645,59	80 731 878,32	
2.1	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	105 615 523,91	24 883 645,59	80 731 878,32	
2.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0,00	105 615 523,91	24 883 645,59	80 731 878,32	
2.1	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0,00	487 258 593,83	354 363 897,40	132 894 696,43	
2.1	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro So	0,00	467 651 634,52	341 566 544,01	126 085 090,51	
2.1	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro So	0,00	467 651 634,52	341 566 544,01	126 085 090,51	
2.1	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro So	0,00	467 651 634,52	341 566 544,01	126 085 090,51	
2.1	5.1.1.04.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	467 651 634,52	341 566 544,01	126 085 090,51	
2.1	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	19 606 959,31	12 797 353,39	6 809 605,92	
2.1	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	19 606 959,31	12 797 353,39	6 809 605,92	
2.1	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	19 606 959,31	12 797 353,39	6 809 605,92	
2.1	5.1.1.04.05.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	19 606 959,31	12 797 353,39	6 809 605,92	
2.1	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliza	0,00	562 775 756,71	328 379 084,03	234 396 672,68	
2.1	5.1.1.05.01.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	243 441 381,25	171 076 657,59	72 364 723,66	
2.1	5.1.1.05.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	243 441 381,25	171 076 657,59	72 364 723,66	
2.1	5.1.1.05.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg	0,00	243 441 381,25	171 076 657,59	72 364 723,66	
2.1	5.1.1.05.01.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	243 441 381,25	171 076 657,59	72 364 723,66	
2.1	5.1.1.05.02.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	80 560 634,93	46 461 222,38	34 099 412,55	
2.1	5.1.1.05.02.00.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	80 560 634,93	46 461 222,38	34 099 412,55	
2.1	5.1.1.05.02.00.0.	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	80 560 634,93	46 461 222,38	34 099 412,55	
2.1	5.1.1.05.02.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	80 560 634,93	46 461 222,38	34 099 412,55	
2.1	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	103 971 159,50	76 784 119,06	27 187 040,44	
2.1	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	103 971 159,50	76 784 119,06	27 187 040,44	
2.1	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	103 971 159,50	76 784 119,06	27 187 040,44	
2.1	5.1.1.05.03.00.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0,00	103 971 159,50	76 784 119,06	27 187 040,44	
2.1	5.1.1.05.05.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	134 802 581,03	34 057 085,00	100 745 496,03	
2.1	5.1.1.05.05.00.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	134 802 581,03	34 057 085,00	100 745 496,03	
2.1	5.1.1.05.05.00.0.	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	134 802 581,03	34 057 085,00	100 745 496,03	
2.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	0,00	134 802 581,03	34 057 085,00	100 745 496,03	
2.1	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0,00	29 908 962,17	257 671,00	29 651 291,17	
2.1	5.1.1.06.03.	Asignaciones en especie	0,00	137 428,82	0,00	137 428,82	

Código Institucional: 12584						
Moneda: CRC						
Periodo: 3						
CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.1.06.03.00.	Asignaciones en especie	0,00	137 428,82	0,00	137 428,82
2.1	5.1.1.06.03.00.0.	Asignaciones en especie	0,00	137 428,82	0,00	137 428,82
2.1	5.1.1.06.03.00.0.99999	Asignaciones en especie	0,00	137 428,82	0,00	137 428,82
2.1	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0,00	29 771 533,35	257 671,00	29 513 862,35
2.1	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0,00	29 771 533,35	257 671,00	29 513 862,35
2.1	5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0,00	29 771 533,35	257 671,00	29 513 862,35
2.1	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0,00	29 771 533,35	257 671,00	29 513 862,35
2.1	5.1.2.	Servicios	0,00	14 340 873 093,01	2 105 042 365,90	12 235 830 727,11
2.1	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	241 404 991,87	46 801,88	241 358 189,99
2.1	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	209 899 065,96	0,00	209 899 065,96
2.1	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	209 899 065,96	0,00	209 899 065,96
2.1	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	209 899 065,96	0,00	209 899 065,96
2.1	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos edificios y locales	0,00	209 899 065,96	0,00	209 899 065,96
2.1	5.1.2.01.02.	Alquiler de maquinarias equipos y mobiliario	0,00	3 432,28	0,00	3 432,28
2.1	5.1.2.01.02.00.	Alquiler de maquinarias equipos y mobiliario	0,00	3 432,28	0,00	3 432,28
2.1	5.1.2.01.02.00.0.	Alquiler de maquinarias equipos y mobiliario	0,00	3 432,28	0,00	3 432,28
2.1	5.1.2.01.02.00.0.99999	Alquiler de maquinarias equipos y mobiliario	0,00	3 432,28	0,00	3 432,28
2.1	5.1.2.01.03.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	31 502 493,63	46 801,88	31 455 691,75
2.1	5.1.2.01.03.00.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	31 502 493,63	46 801,88	31 455 691,75
2.1	5.1.2.01.03.00.0.	Alquiler de equipamiento informático	0,00	31 502 493,63	46 801,88	31 455 691,75
2.1	5.1.2.01.03.00.0.99999	Alquiler de equipamiento informático	0,00	31 502 493,63	46 801,88	31 455 691,75
2.1	5.1.2.02.	Servicios básicos	0,00	39 505 561,66	507 360,00	38 998 201,66
2.1	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0,00	4 314 574,67	0,00	4 314 574,67
2.1	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0,00	4 314 574,67	0,00	4 314 574,67
2.1	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0,00	4 314 574,67	0,00	4 314 574,67
2.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0,00	4 314 574,67	0,00	4 314 574,67
2.1	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0,00	19 599 953,88	507 360,00	19 092 593,88
2.1	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0,00	19 599 953,88	507 360,00	19 092 593,88
2.1	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0,00	19 599 953,88	507 360,00	19 092 593,88
2.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0,00	19 599 953,88	507 360,00	19 092 593,88
2.1	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	15 400 059,79	0,00	15 400 059,79
2.1	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	15 400 059,79	0,00	15 400 059,79
2.1	5.1.2.02.04.00.0.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	15 400 059,79	0,00	15 400 059,79
2.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0,00	15 400 059,79	0,00	15 400 059,79
2.1	5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0,00	190 973,32	0,00	190 973,32
2.1	5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0,00	190 973,32	0,00	190 973,32
2.1	5.1.2.02.99.00.0.	Otros servicios básicos	0,00	190 973,32	0,00	190 973,32
2.1	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0,00	190 973,32	0,00	190 973,32
2.1	5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0,00	31 722 061,65	11,01	31 722 050,64
2.1	5.1.2.03.01.	Servicios de información	0,00	3 488 548,86	0,00	3 488 548,86
2.1	5.1.2.03.01.00.	Servicios de información	0,00	3 488 548,86	0,00	3 488 548,86
2.1	5.1.2.03.01.00.0.	Servicios de información	0,00	3 488 548,86	0,00	3 488 548,86
2.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	Servicios de información	0,00	3 488 548,86	0,00	3 488 548,86
2.1	5.1.2.03.04.	Transporte de bienes	0,00	15 550,00	0,00	15 550,00
2.1	5.1.2.03.04.00.	Transporte de bienes	0,00	15 550,00	0,00	15 550,00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.	Transporte de bienes	0,00	15 550,00	0,00	15 550,00
2.1	5.1.2.03.04.00.0.99999	Transporte de bienes	0,00	15 550,00	0,00	15 550,00
2.1	5.1.2.03.06.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	6 233 626,16	0,00	6 233 626,16
2.1	5.1.2.03.06.00.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	6 233 626,16	0,00	6 233 626,16
2.1	5.1.2.03.06.00.0.	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	6 233 626,16	0,00	6 233 626,16
2.1	5.1.2.03.06.00.0.99999	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0,00	6 233 626,16	0,00	6 233 626,16
2.1	5.1.2.03.07.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	7 218 351,02	0,00	7 218 351,02
2.1	5.1.2.03.07.00.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	7 218 351,02	0,00	7 218 351,02
2.1	5.1.2.03.07.00.0.	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	7 218 351,02	0,00	7 218 351,02
2.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	7 218 351,02	0,00	7 218 351,02
2.1	5.1.2.03.10.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	14 765 985,61	11,01	14 765 974,60
2.1	5.1.2.03.10.01.	Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público	0,00	14 765 985,61	11,01	14 765 974,60
2.1	5.1.2.03.10.01.2.	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	14 765 985,61	11,01	14 765 974,60
2.1	5.1.2.03.10.01.2.99999	Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa	0,00	14 765 985,61	11,01	14 765 974,60
2.1	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0,00	5 400 438 337,59	1 978 803 422,99	3 421 634 914,60
2.1	5.1.2.04.03.	Servicios de ingeniería	0,00	4 536 712 641,32	1 978 755 341,00	2 557 957 300,32
2.1	5.1.2.04.03.00.	Servicios de ingeniería	0,00	4 536 712 641,32	1 978 755 341,00	2 557 957 300,32
2.1	5.1.2.04.03.00.0.	Servicios de ingeniería	0,00	4 536 712 641,32	1 978 755 341,00	2 557 957 300,32
2.1	5.1.2.04.03.00.0.99999	Servicios de ingeniería	0,00	4 536 712 641,32	1 978 755 341,00	2 557 957 300,32
2.1	5.1.2.04.06.	Servicios generales	0,00	122 417 011,36	0,00	122 417 011,36
2.1	5.1.2.04.06.00.	Servicios generales	0,00	122 417 011,36	0,00	122 417 011,36
2.1	5.1.2.04.06.00.0.	Servicios generales	0,00	122 417 011,36	0,00	122 417 011,36
2.1	5.1.2.04.06.00.0.99999	Servicios generales	0,00	122 417 011,36	0,00	122 417 011,36
2.1	5.1.2.04.99.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	741 308 684,91	48 081,99	741 260 602,92
2.1	5.1.2.04.99.00.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	741 308 684,91	48 081,99	741 260 602,92
2.1	5.1.2.04.99.00.0.	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	741 308 684,91	48 081,99	741 260 602,92
2.1	5.1.2.04.99.00.0.99999	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	741 308 684,91	48 081,99	741 260 602,92
2.1	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0,00	46 086 152,45	1 697 984,06	44 388 168,39
2.1	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0,00	567 639,62	0,00	567 639,62
2.1	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0,00	567 639,62	0,00	567 639,62
2.1	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0,00	567 639,62	0,00	567 639,62
2.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0,00	567 639,62	0,00	567 639,62
2.1	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0,00	45 518 512,83	1 697 984,06	43 820 528,77
2.1	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0,00	45 518 512,83	1 697 984,06	43 820 528,77
2.1	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0,00	45 518 512,83	1 697 984,06	43 820 528,77
2.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0,00	45 518 512,83	1 697 984,06	43 820 528,77
2.1	5.1.2.06.	Seguros reaseguros y otras obligaciones	0,00	53 930 432,30	42 116 755,45	11 813 676,85
2.1	5.1.2.06.01.	Seguros	0,00	52 930 432,30	42 116 755,45	10 813 676,85
2.1	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	52 645 944,31	42 116 755,45	10 529 188,86
2.1	5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	52 645 944,31	42 116 755,45	10 529 188,86
2.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	52 645 944,31	42 116 755,45	10 529 188,86
2.1	5.1.2.06.01.08.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	94 813,50	0,00	94 813,50
2.1	5.1.2.06.01.08.0.	Seguros de equipos electrónicos	0,00	94 813,50	0,00	94 813,50
2.1	5.1.2.06.01.08.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	94 813,50	0,00	94 813,50
2.1	5.1.2.06.01.99.	Otros seguros	0,00	189 674,49	0,00	189 674,49
2.1	5.1.2.06.01.99.0.	Otros seguros	0,00	189 674,49	0,00	189 674,49
2.1	5.1.2.06.01.99.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0,00	189 674,49	0,00	189 674,49
2.1	5.1.2.06.03.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

Código Institucional: 12584						
Moneda: CRC						
Periodo: 3						
CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.2.06.03.00.0.	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2.1	5.1.2.06.03.00.0.99999	Obligaciones por contratos de seguros	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2.1	5.1.2.07.	Capacitación y protocolo	0,00	10 077 600,00	5 038 800,00	5 038 800,00
2.1	5.1.2.07.01.	Actividades de capacitación	0,00	10 077 600,00	5 038 800,00	5 038 800,00
2.1	5.1.2.07.01.00.	Actividades de capacitación	0,00	10 077 600,00	5 038 800,00	5 038 800,00
2.1	5.1.2.07.01.00.0.	Actividades de capacitación	0,00	10 077 600,00	5 038 800,00	5 038 800,00
2.1	5.1.2.07.01.00.0.99999	Actividades de capacitación	0,00	10 077 600,00	5 038 800,00	5 038 800,00
2.1	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0,00	8 517 707 955,49	76 831 230,51	8 440 876 724,98
2.1	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0,00	4 752 441,00	0,00	4 752 441,00
2.1	5.1.2.08.01.01.	Mantenimiento de terrenos	0,00	4 752 441,00	0,00	4 752 441,00
2.1	5.1.2.08.01.01.0.	Mantenimiento de terrenos	0,00	4 752 441,00	0,00	4 752 441,00
2.1	5.1.2.08.01.01.0.99999	Mantenimiento de terrenos	0,00	4 752 441,00	0,00	4 752 441,00
2.1	5.1.2.08.02.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	113 000,00	0,00	113 000,00
2.1	5.1.2.08.02.00.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	113 000,00	0,00	113 000,00
2.1	5.1.2.08.02.00.0.	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	113 000,00	0,00	113 000,00
2.1	5.1.2.08.02.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	0,00	113 000,00	0,00	113 000,00
2.1	5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	10 241 181,23	23 730,00	10 217 451,23
2.1	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	10 241 181,23	23 730,00	10 217 451,23
2.1	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	10 241 181,23	23 730,00	10 217 451,23
2.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	10 241 181,23	23 730,00	10 217 451,23
2.1	5.1.2.08.05.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	528 840,00	0,00	528 840,00
2.1	5.1.2.08.05.00.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	528 840,00	0,00	528 840,00
2.1	5.1.2.08.05.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	528 840,00	0,00	528 840,00
2.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	0,00	528 840,00	0,00	528 840,00
2.1	5.1.2.08.07.	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	191 874,00	81 473,00	110 401,00
2.1	5.1.2.08.07.00.	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	191 874,00	81 473,00	110 401,00
2.1	5.1.2.08.07.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	191 874,00	81 473,00	110 401,00
2.1	5.1.2.08.07.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	191 874,00	81 473,00	110 401,00
2.1	5.1.2.08.10.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	8 501 880 619,26	76 726 027,51	8 425 154 591,75
2.1	5.1.2.08.10.00.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	8 501 880 619,26	76 726 027,51	8 425 154 591,75
2.1	5.1.2.08.10.00.0.	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	8 501 880 619,26	76 726 027,51	8 425 154 591,75
2.1	5.1.2.08.10.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso	0,00	8 501 880 619,26	76 726 027,51	8 425 154 591,75
2.1	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0,00	55 795 526,18	410 630,56	55 384 895,62
2.1	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0,00	28 378 460,47	0,00	28 378 460,47
2.1	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0,00	26 286 823,69	0,00	26 286 823,69
2.1	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0,00	26 286 823,69	0,00	26 286 823,69
2.1	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0,00	26 286 823,69	0,00	26 286 823,69
2.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0,00	26 286 823,69	0,00	26 286 823,69
2.1	5.1.3.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	1 352 593,77	0,00	1 352 593,77
2.1	5.1.3.01.02.00.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	1 352 593,77	0,00	1 352 593,77
2.1	5.1.3.01.02.00.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	1 352 593,77	0,00	1 352 593,77
2.1	5.1.3.01.02.00.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	1 352 593,77	0,00	1 352 593,77
2.1	5.1.3.01.04.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	739 043,01	0,00	739 043,01
2.1	5.1.3.01.04.00.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	739 043,01	0,00	739 043,01
2.1	5.1.3.01.04.00.0.	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	739 043,01	0,00	739 043,01
2.1	5.1.3.01.04.00.0.99999	Tintas pinturas y diluyentes	0,00	739 043,01	0,00	739 043,01
2.1	5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0,00	1 414 815,82	0,00	1 414 815,82
2.1	5.1.3.03.02.	Materiales y productos minerales y asfálticos	0,00	38 340,00	0,00	38 340,00
2.1	5.1.3.03.02.00.	Materiales y productos minerales y asfálticos	0,00	38 340,00	0,00	38 340,00
2.1	5.1.3.03.02.00.0.	Materiales y productos minerales y asfálticos	0,00	38 340,00	0,00	38 340,00
2.1	5.1.3.03.02.00.0.99999	Materiales y productos minerales y asfálticos	0,00	38 340,00	0,00	38 340,00
2.1	5.1.3.03.03.	Madera y sus derivados	0,00	220 350,00	0,00	220 350,00
2.1	5.1.3.03.03.00.	Madera y sus derivados	0,00	220 350,00	0,00	220 350,00
2.1	5.1.3.03.03.00.0.	Madera y sus derivados	0,00	220 350,00	0,00	220 350,00
2.1	5.1.3.03.03.00.0.99999	Madera y sus derivados	0,00	220 350,00	0,00	220 350,00
2.1	5.1.3.03.04.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	1 156 125,82	0,00	1 156 125,82
2.1	5.1.3.03.04.00.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	1 156 125,82	0,00	1 156 125,82
2.1	5.1.3.03.04.00.0.	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	1 156 125,82	0,00	1 156 125,82
2.1	5.1.3.03.04.00.0.99999	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	0,00	1 156 125,82	0,00	1 156 125,82
2.1	5.1.3.04.	Herramientas repuestos y accesorios	0,00	21 531 958,86	410 630,56	21 121 328,30
2.1	5.1.3.04.01.	Herramientas e instrumentos	0,00	4 067,66	0,00	4 067,66
2.1	5.1.3.04.01.00.	Herramientas e instrumentos	0,00	4 067,66	0,00	4 067,66
2.1	5.1.3.04.01.00.0.	Herramientas e instrumentos	0,00	4 067,66	0,00	4 067,66
2.1	5.1.3.04.01.00.0.99999	Herramientas e instrumentos	0,00	4 067,66	0,00	4 067,66
2.1	5.1.3.04.02.	Repuestos y accesorios	0,00	21 527 891,20	410 630,56	21 117 260,64
2.1	5.1.3.04.02.01.	Repuestos y accesorios	0,00	21 527 891,20	410 630,56	21 117 260,64
2.1	5.1.3.04.02.01.0.	Repuestos y accesorios	0,00	21 527 891,20	410 630,56	21 117 260,64
2.1	5.1.3.04.02.01.0.99999	Repuestos y accesorios	0,00	21 527 891,20	410 630,56	21 117 260,64
2.1	5.1.3.99.	Útiles materiales y suministros diversos	0,00	4 470 291,03	0,00	4 470 291,03
2.1	5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	205 724,45	0,00	205 724,45
2.1	5.1.3.99.01.00.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	205 724,45	0,00	205 724,45
2.1	5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	205 724,45	0,00	205 724,45
2.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	205 724,45	0,00	205 724,45
2.1	5.1.3.99.03.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	2 330 322,49	0,00	2 330 322,49
2.1	5.1.3.99.03.00.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	2 330 322,49	0,00	2 330 322,49
2.1	5.1.3.99.03.00.0.	Productos de papel cartón e impresos	0,00	2 330 322,49	0,00	2 330 322,49
2.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	Productos de papel cartón e impresos	0,00	2 330 322,49	0,00	2 330 322,49
2.1	5.1.3.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	1 662 452,00	0,00	1 662 452,00
2.1	5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	1 662 452,00	0,00	1 662 452,00
2.1	5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	1 662 452,00	0,00	1 662 452,00
2.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0,00	1 662 452,00	0,00	1 662 452,00
2.1	5.1.3.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	218 663,34	0,00	218 663,34
2.1	5.1.3.99.06.00.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	218 663,34	0,00	218 663,34
2.1	5.1.3.99.06.00.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	218 663,34	0,00	218 663,34
2.1	5.1.3.99.06.00.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	218 663,34	0,00	218 663,34
2.1	5.1.3.99.99.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	53 128,75	0,00	53 128,75
2.1	5.1.3.99.99.00.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	53 128,75	0,00	53 128,75
2.1	5.1.3.99.99.00.0.	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	53 128,75	0,00	53 128,75
2.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	Otros útiles materiales y suministros diversos	0,00	53 128,75	0,00	53 128,75
2.1	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0,00	82 366 592,22	0,00	82 366 592,22
2.1	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0,00	82 366 592,22	0,00	82 366 592,22
2.1	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados	0,00	59 181 005,05	0,00	59 181 005,05
2.1	5.1.4.01.01.03.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	7 439 076,52	0,00	7 439 076,52

Código Institucional: 12584						
Moneda: CRC						
Periodo: 3						
CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
2.1	5.1.4.01.01.03.0.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	7 439 076,52	0,00	7 439 076,52
2.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0,00	7 439 076,52	0,00	7 439 076,52
2.1	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	20 564 566,32	0,00	20 564 566,32
2.1	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	20 564 566,32	0,00	20 564 566,32
2.1	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	0,00	20 564 566,32	0,00	20 564 566,32
2.1	5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	2 284 244,27	0,00	2 284 244,27
2.1	5.1.4.01.01.05.0.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	2 284 244,27	0,00	2 284 244,27
2.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	2 284 244,27	0,00	2 284 244,27
2.1	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	4 011 582,58	0,00	4 011 582,58
2.1	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	4 011 582,58	0,00	4 011 582,58
2.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	4 011 582,58	0,00	4 011 582,58
2.1	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	18 934 123,01	0,00	18 934 123,01
2.1	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	18 934 123,01	0,00	18 934 123,01
2.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	18 934 123,01	0,00	18 934 123,01
2.1	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	1 840 814,99	0,00	1 840 814,99
2.1	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	1 840 814,99	0,00	1 840 814,99
2.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	0,00	1 840 814,99	0,00	1 840 814,99
2.1	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	32 356,23	0,00	32 356,23
2.1	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	32 356,23	0,00	32 356,23
2.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	0,00	32 356,23	0,00	32 356,23
2.1	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	4 074 241,13	0,00	4 074 241,13
2.1	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	4 074 241,13	0,00	4 074 241,13
2.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	0,00	4 074 241,13	0,00	4 074 241,13
2.1	5.1.4.01.08.	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0,00	23 185 587,17	0,00	23 185 587,17
2.1	5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0,00	23 185 587,17	0,00	23 185 587,17
2.1	5.1.4.01.08.03.0.	Amortizaciones de software y programas	0,00	23 185 587,17	0,00	23 185 587,17
2.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	0,00	23 185 587,17	0,00	23 185 587,17
2.1	5.2.	Gastos financieros	0,00	15 697 102 474,84	13 279 324 984,96	2 417 777 489,88
2.1	5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	0,00	15 697 102 474,84	13 279 324 984,96	2 417 777 489,88
2.1	5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos	0,00	15 697 102 474,84	13 279 324 984,96	2 417 777 489,88
2.1	5.2.1.02.01.	Intereses sobre préstamos del sector privado interno	0,00	11 224 705 275,93	8 806 927 787,49	2 417 777 488,44
2.1	5.2.1.02.01.02.	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	11 224 705 275,93	8 806 927 787,49	2 417 777 488,44
2.1	5.2.1.02.01.02.0.	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	11 224 705 275,93	8 806 927 787,49	2 417 777 488,44
2.1	5.2.1.02.01.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de empresas privadas	0,00	11 224 705 275,93	8 806 927 787,49	2 417 777 488,44
2.1	5.2.1.02.03.	Intereses sobre préstamos del sector externo	0,00	4 472 397 198,91	4 472 397 197,47	1,44
2.1	5.2.1.02.03.02.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	4 472 397 198,91	4 472 397 197,47	1,44
2.1	5.2.1.02.03.02.0.	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	4 472 397 198,91	4 472 397 197,47	1,44
2.1	5.2.1.02.03.02.0.99999	Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales	0,00	4 472 397 198,91	4 472 397 197,47	1,44
2.1	5.4.	Transferencias	0,00	69 486 003,56	3 040 432,46	66 445 571,10
2.1	5.4.1.	Transferencias corrientes	0,00	53 645 566,56	3 040 432,46	50 605 134,10
2.1	5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	0,00	53 645 566,56	3 040 432,46	50 605 134,10
2.1	5.4.1.01.01.	Transferencias corrientes a personas	0,00	53 645 566,56	3 040 432,46	50 605 134,10
2.1	5.4.1.01.01.99.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	53 645 566,56	3 040 432,46	50 605 134,10
2.1	5.4.1.01.01.99.0.	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	53 645 566,56	3 040 432,46	50 605 134,10
2.1	5.4.1.01.01.99.0.99999	Otras transferencias corrientes a personas	0,00	53 645 566,56	3 040 432,46	50 605 134,10
2.1	5.4.2.	Transferencias de capital	0,00	15 840 437,00	0,00	15 840 437,00
2.1	5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno	0,00	15 840 437,00	0,00	15 840 437,00
2.1	5.4.2.02.03.	Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	15 840 437,00	0,00	15 840 437,00
2.1	5.4.2.02.03.99.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	15 840 437,00	0,00	15 840 437,00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	15 840 437,00	0,00	15 840 437,00
2.1	5.4.2.02.03.99.0.14120	Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	15 840 437,00	0,00	15 840 437,00
2.1	5.9.	Otros gastos	0,00	4 851 583 998,73	19 953 991,02	4 831 630 007,71
2.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	4 831 630 007,66	0,00	4 831 630 007,66
2.1	5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0,00	4 831 630 007,66	0,00	4 831 630 007,66
2.1	5.9.1.01.01.	Diferencias de cambio negativas por efectivo	0,00	4 831 630 007,66	0,00	4 831 630 007,66
2.1	5.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios	0,00	4 831 630 007,66	0,00	4 831 630 007,66
2.1	5.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	4 831 630 007,66	0,00	4 831 630 007,66
2.1	5.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público i	0,00	4 831 630 007,66	0,00	4 831 630 007,66
2.1	5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0,00	19 953 991,07	19 953 991,02	0,05
2.1	5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0,00	19 953 991,07	19 953 991,02	0,05
2.1	5.9.9.99.99.	Otros resultados negativos	0,00	19 953 991,07	19 953 991,02	0,05
2.1	5.9.9.99.99.00.	Otros resultados negativos	0,00	19 953 991,07	19 953 991,02	0,05
2.1	5.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados negativos	0,00	19 953 991,07	19 953 991,02	0,05
2.1	5.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados negativos	0,00	19 953 991,07	19 953 991,02	0,05
Gran Total			0,00	641 724 111 516,31	641 724 111 516,31	0,00

Institución Consejo Nacional de Vialidad

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
FINANCIEROS MARZO 2023**

Abril, 2023

TABLA DE CONTENIDO

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO

COSTARRICENSE	10
DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO	10
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL	10
CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES	15
REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL.....	16
I- RIESGO DE INCERTIDUMBRE:.....	16
CERTIFICACIÓN FODA	16
II- EFECTOS EN EL DETERIORO DE ACUERDO CON LA NICSP 21 Y 26:	17
NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	17
NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	18
III- EFECTOS EN LA NICSP 39 BENEFICIOS A EMPLEADOS Y RELACIÓN CON LOS BENEFICIOS A CORTO PLAZO DE LA NICSP 1.	19
IV- TRANSFERENCIA DE RECURSOS PARA LA ATENCIÓN DE LA PANDEMIA.	21
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.	21
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL	22
TRANSFERENCIAS GIRADAS	22
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL.....	23
V- CONTROL DE GASTOS.	23
GASTOS.....	24

VI- CONTROL INGRESOS:	24
INGRESOS POR IMPUESTOS	24
INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES	24
OTROS INGRESOS	25
VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.	25
CUENTAS POR COBRAR	25
DOCUMENTOS A COBRAR	26
VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.	26
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)	26
INFORME DETALLADO AVANCE NICSP DICIEMBRE 2022	29
NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	29
NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	30
NICSP 3- POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	31
NICSP 4- EFECTOS DE VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA:	32
NICSP 5 COSTO POR INTERESES:	34
NICSP 6- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018	35
NICSP 7- INVERSIONES EN ASOCIADAS (CONTABILIDAD DE INVERSIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS): DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018	35
NICSP 8- PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018	35
NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	35
NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:	36

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:	37
NICSP 12-INVENTARIOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	37
NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:	39
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): ...	51
NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO:	52
NICSP 22 -REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE EL SECTOR GOBIERNO CENTRAL:.....	53
NICSP 23- INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN (IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	54
NICSP 24- PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	55
NICSP 25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018.....	56
NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:	56
NICSP 27 AGRICULTURA:.....	57
NICSP 28-29-30 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO MEDICIÓN Y REVELACIÓN) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	58
NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES:.....	61
NICSP 32 - ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:	63

NICSP 33 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NICSP DE BASE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	64
NICSP 34 - ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:.....	67
NICSP 35 - ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:	68
NICSP 36 - INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:	70
NICSP 37 - ACUERDOS CONJUNTOS:	71
NICSP 38 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:.....	72
NICSP 39 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	73
NICSP 40 - COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:.....	74
REVELACIONES PARTICULARES	76
NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS.....	84
NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	85
1.1. ACTIVO	85
1.1 ACTIVO CORRIENTE.....	85
NOTA N° 3	85
NOTA N° 4	87
NOTA N° 5	87
NOTA N° 6	90
NOTA N° 7	92
NOTA N° 8	93
NOTA N° 9	94
NOTA N° 10	94
NOTA N° 11	103
NOTA N° 12	106
NOTA N° 13	106
NOTA N° 14	107
NOTA N° 15	108
NOTA N° 16	111

NOTA N° 17	112
NOTA N° 18	113
NOTA N° 19	114
NOTA N° 20	114
NOTA N° 21	117
NOTA N° 22	118
NOTA N° 23	119
NOTA N° 24	119
NOTA N° 25	121
NOTA N° 26	122
NOTA N° 27	122
NOTA N° 28	123
NOTA N° 29	124
NOTA N° 30	124
NOTA N° 31	125
NOTA N° 32	125
NOTA N° 33	126
NOTA N° 34	126
NOTA N° 35	127
NOTA N° 36	127
NOTA N° 37	128
NOTA N° 38	128
NOTA N° 39	129
NOTA N° 40	129
NOTA N° 41	130
NOTA N° 42	130
NOTA N° 43	131
NOTA N° 44	131
NOTA N° 45	132
NOTA N° 46	132
NOTA N° 47	133
NOTA N° 48	133
NOTA N° 49	134
NOTA N° 50	135
NOTA N° 51	136

NOTA N° 52	137
NOTA N° 53	137
NOTA N° 54	138
NOTA N° 55	138
NOTA N° 56	139
NOTA N° 57	139
NOTA N° 58	140
NOTA N° 59	140
NOTA N° 60	141
NOTA N° 61	142
NOTA N° 62	143
NOTA N° 63	144
NOTA N° 64	144
NOTA N° 65	145
NOTA N° 66	145
NOTA N° 67	146
NOTA N° 68	147
NOTA N° 69	148
NOTA N° 70	148
NOTA N° 71	149
NOTA N° 72	149
NOTA N° 73	150
NOTA N° 74	151
NOTA N° 75	151
NOTA N° 76	152
NOTA N°77	153
NOTA N°78	154
NOTA N°79	156
NOTA N°80	156
NOTA N°81	157
NOTA N°82	158
NOTA N°83	159
NOTA N°84	160
NOTA N°85	162
NOTA N°86	166

NOTA N°87	170
NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	179
NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	179
NICSP 13 ARRENDAMIENTOS.....	183
NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	184
NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	184
NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES	185
NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES	197
NICSP 27- AGRICULTURA	209
NICSP 28- 29- 30	210
FIDEICOMISOS	212

PERIODO CONTABLE 2022

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

Descripción de la Entidad

Entidad:

- Consejo Nacional de Vialidad

Ley de Creación:

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

Fines de creación de la Entidad:

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

Objetivos de la Entidad:

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

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR

PUBLICO COSTARRICENSE

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

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 Consejo Nacional de Vialidad, cédula jurídica 3-007-231686, y cuyo Representante Legal es Mauricio Batalla Otárola, **portadora de la cedula de identidad 01-0838-0179, Afirmó explícita 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	100,00%	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
	0	Ø0,00

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
		Ø0,00

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 Outsourcing (g)	Modalidad Presencial (Cantidad Funcionarios) (h)*	Modalidad Teletrabajo (Cantidad Funcionarios) (i)*	Incapacitados por Pandemia	En Vacaciones por Pandemia	Pensionados por Pandemia
	458	306	86				154	229			
Total	458	306	86	0	0	0	154	229	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 **Primer Trimestre**

1. De la totalidad de los puestos, a saber: 458, a parte de los 392 puestos que ocupan plazas interinas y en propiedad, existen además 66 puestos vacantes.
2. De los 392 puestos activos, dentro los 154 en modalidad presencial y 229 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. No se contabiliza en la modalidad presencial: 2 funcionarios que se encuentran con incapacidad, 5 funcionarios reubicados por medidas cautelares, 1 funcionario por Convenio MOPT-CONAVI y un puesto en traslado horizontal CTP-CONAVI

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 **34% del personal de manera presencial** y un **50% 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 **458 plazas con las que cuenta el CONAVI**, solo están **ocupadas 392 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
	Ø0,00

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
	Ø0,00

V- CONTROL DE GASTOS.

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

GASTOS

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
	Ø0,00

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
	Ø0,00

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
	Ø0,00

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
	Ø0,00

VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

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

CUENTAS POR COBRAR

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
	Ø0,00

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
	Ø0,00

VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

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

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)

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

Certificación o Constancia:	
El Consejo Nacional de Vialidad, cédula jurídica 3-007-231686, y cuyo Representante Legal es el Mauricio Batalla Otárola, portadora de la cédula de identidad 01-0838-0179, CERTIFICA QUE: <u>la entidad cuenta con una Comisión de Riesgo, la cual incluyo el cumplimiento de las NICSP.</u> Los Integrantes son: Nombre. Sylvia Andrea Soto Rojas, Directora de Planificación Institucional. Integrantes: 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 MARZO 2023

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:

- la selección y aplicación de políticas contables;
- la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y
- la corrección de errores de períodos anteriores.

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Revelación Suficiente: 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 MARZO**, 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	542,77	543,31
Euro	591,29	591,88

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.

La cuenta Diferencias de cambio **positivas** por activos, presenta un saldo de **¢15,253,726.73 en miles de colones**; producto de las fluctuaciones en el tipo de cambio del dólar americano, al cierre de EEFF.

La cuenta Diferencias de cambio **negativas** por activos, presenta un saldo de **¢4,831,630.01 en miles de colones**; producto de las fluctuaciones en el tipo de cambio del dólar americano, al cierre de EEFF.

De acuerdo con lo indicado anteriormente la cuenta AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO, contempla dentro de su saldo **¢10,422,096.72** en miles de colones; producto de las fluctuaciones en el tipo de cambio del dólar americano.

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 periodo; 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	€1 169 226 900,33
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.

Número Contratación	27/14
Finalidad del contrato	Arrendamiento de oficinas Unidad Ejecutora BCIE PIV 1
Fecha de Adquisición	1/6/2014
Fecha de finalización	31/5/2023
Valor mensual	9,500,00
Moneda	dólares

Análisis técnicos y criterios que fundamentaron la contratación

Se realizó avalúo Administrativo por el Departamento Adquisiciones de Bienes Inmuebles del MOPT.

Alternativas de solución para atender el requerimiento

Se tiene como alternativa y en estudio por parte de una Comisión el poder trasladar a las Unidades Ejecutoras ubicadas en este inmueble a las instalaciones del Edificio Central del CONAVI.

Consideraciones sobre el ajuste anual del valor del contrato

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.

Número Contratación	036/2004
Finalidad del contrato	Arrendamiento de Edificio Central de CONAVI
Fecha de Adquisición	1/9/2005
Fecha de finalización	6/10/2023
Valor mensual	80,000,00
Moneda	dólares

Análisis técnicos y criterios que fundamentaron la contratación

Estudio técnico realizado en su oportunidad, por la Dirección General de Tributación Directa del Ministerio de Hacienda.

Alternativas de solución para atender el requerimiento

A la fecha no se cuenta con alternativas.

Consideraciones sobre el ajuste anual del valor del contrato

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.

Número Contratación	CONVENIO 24-L-2015
Finalidad del contrato	Arrendamiento de regional San José, Mata Redonda
Fecha de Adquisición	10/2/2014
Fecha de finalización	Sin plazo por ser convenio. El cual se rescinde cuando alguna de las partes así lo soliciten
Valor mensual	4,395,161,00
Moneda	colones

Consideraciones sobre el ajuste anual del valor del contrato

No aplica ajuste por ser un Convenio con el Instituto Costarricense de Ferrocarriles (INCOFER).

Análisis técnicos y criterios que fundamentaron la contratación

Por ser convenio y el pago un canón N/A

Alternativas de solución para atender el requerimiento

A la fecha no se cuenta con alternativas por parte de la Gerencia de Conservación de Vías y Puentes.

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

Indique los eventos posteriores después del cierre	
Fecha de cierre	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	Ø0,00
--------------------------	-------

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	5880
Valor Inicio	8329747,52
Altas	867894,22
Bajas	19953,99
Depreciación	59181,02
Deterioro	0,00
Ajustes por reversión de Deterioro	0,00

Ajustes por diferencias derivadas T.C.	0,00
Valor al Cierre	5673750,88

Política 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):

Conciliación entre el valor en libros al comienzo y al final del periodo

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.

Método de depreciación utilizado

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 Validad 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	€364,235,969.82
Resolución provisional 1	€0.00
Resolución provisional 2	€0.00
Resolución en firme	€1,350,000.00

Resumen Cantidad	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	50
Resolución provisional 1	0
Resolución provisional 2	0
Resolución en firme	3

GRAN TOTAL	€365,585,969.82
------------	-----------------

GRAN TOTAL	53
------------	----

Resumen Montos	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	€57,988,809,495.50
Resolución provisional 1	€0.00
Resolución provisional 2	€0.00
Resolución en firme	€1,000,000.00
GRAN TOTAL	€57,989,809,495.50

Resumen Cantidad	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	68
Resolución provisional 1	0
Resolución provisional 2	0
Resolución en firme	2
GRAN TOTAL	70

La información de los siguientes cuadros, **no corresponde, no está actualizada** por cuanto el archivo de Anexo Notas contables, está protegido y no fue posible modificar los datos del trimestre anterior.

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	4
GRAN TOTAL	47

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 1	2
Resolución provisional 2	₡95 181 500,00	Resolución provisional 2	3
Resolución en firme	₡1 765 000,00	Resolución en firme	4
GRAN TOTAL	₡52 018 882 407,22	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 oficio CON-02-2023-0057 (0487) de fecha 17-04-2023 se solicitó a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos la información de los activos y pasivos contingentes; así como los Reclamos Administrativos, sin embargo, a la fecha de la presentación de los EEFF no se obtuvo respuesta.

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, dicha información es la que revela en notas a los estados debido a que no se obtuvo respuesta a la fecha de presentación de los EEFF del 1er trimestre

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 plazo y cuáles son de largo plazo. 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	100,00%

-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	2023-02
OFICIO ENVIO A CGR	

INGRESOS	-	64 456 832,69
INGRESOS CORRIENTES	2 483 695,66	-
INGRESOS DE CAPITAL	61 973 137,03	-
FINANCIAMIENTO	-	
GASTOS	-	29 825 646,81
SUPERAVIT/DEFICIT	-	34 631 185,88
		-

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 N° 9524; ya que es el Ministerio de Obras Públicas quien debe remitir la liquidación que incluye al Ministerio y a los órganos desconcentrados. Sin embargo, a lo interno del CONAVI sí se confecciona el cálculo de la liquidación por parte del Departamento de Formulación Presupuestaria.

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

NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:

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	Ø0,00	Ø0,00	Ø0,00

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	Ø0,00	Ø123 314 451 455,64
Valor Razonable	Ø0,00	Ø123 314 451 455,64

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	1 766 256 637,99
Altas	28 677 517,22

Bajas	-
Amortización	- 1 583 973 815,19
Deterioro	-
Ajustes por reversión de Deterioro	-
Ajustes por diferencias derivadas T.C.	-
Valor al Cierre	210 960 340,02

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 de Transacciones 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 Occurridos 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:

NOMBRE	JERARCA MÁXIMO	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 EEEF 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 Recíprocas y Confirmación de Saldos Contables	NICSP N° 35 Párrafo 40	
7	11	1	Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos		Nota Técnica
7	11	2	Eliminación de transacciones y saldos entre controladas en el EIFS	NICSP N° 35, Párrafo 40	Normas de Procedimientos de Consolidación Institucional Financiera del Sector Público Costarricense NICSP N° 18, Párrafo 41.

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

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

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Código Institución	Nombre institución	Consolida	
		SI	NO
Total			

Revelación Suficiente: 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	₡10 607 931,84	176,92	
Convención colectiva	₡0,00		
Cesantía	₡17 891 296,66		
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 empleos 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 adquirentes del Sector Público.	NICSP N° 40, Párrafos 5, GA2	

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

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

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

Una fusión da lugar a una entidad resultante y es:

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

Revelación Suficiente: 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 **Primer Trimestre del 2023**, 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:

Es importante indicar que en la última Auditoría realizada en el 2020 y 2021, el CONAVI debido a las situaciones detalladas en los Fundamentos para una abstención de opinión, los auditores no emitieron una opinión acerca de la razonabilidad de los estados financieros del Consejo Nacional de Vialidad.

(CONAVD. al 31 de diciembre de 2021.

Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:		
Principales Hallazgos:	Período Contable	Se hicieron ajustes a los EEEF (Indique sí o no)
AÑO 1	2021	NO
AÑO 2	2020	NO
AÑO 3	2019	NO
AÑO 4	2018	NO
AÑO 5	2017	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	SI
------------	----

***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	SI
------------	----

***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	SI
------------	----

***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 está 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 Explícita 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: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Anterior} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

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

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.1. 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	16 311 207,38	18 274 531,07	-10,74%

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)	721,764.62	639,075.95	12.94%

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
Ministerio de Hacienda (MHD)	14,911,508.71	950.24	1569141.72%

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 001% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,9 63,324 que corresponde a un Disminución del -011% 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 2023.

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 2022 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	312 950 771,42	299 112 219,12	4,63%

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)	283,930,499.23
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,231.68
11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	28,991,749.42
14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	342.39

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

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

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

- Ley de Creación del CONAVI N° 7798
- Ley de Simplificación y Eficiencia Tributarias N° 8114

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 028% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 13,8 38,552 que corresponde a un Aumento del 005% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p - Ministerio de Hacienda, Anticipos a funcionarios y servidores públicos, Cuentas por cobrar a Empleados, Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial, Otras cuentas a cobrar a valor razonable y Servicios Públicos a cobrar.

La cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda se fundamenta en la Ley de Creación del CONAVI N° 7798 y las leyes N° 8114 y N° 8603, y su cálculo se realiza considerando los montos que el Ministerio de Hacienda debe transferir al CONAVI y las transferencias hechas por el Ministerio de Hacienda por concepto de “Impuesto único a los combustibles” y el “Impuesto a la propiedad de vehículos” presenta un saldo por ¢ **283,930,499.23 miles al 31 de marzo de 2023.**

Con el oficio **CON-02-2023-0063 (0156) del 20-4-2023** se solicitó a la Sr. Errol Solís Mata, Director General de Contabilidad 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 20-04-2023.**

El fundamento para registrar en los estados financieros del CONAVI estas cuentas por cobrar es la existencia de dos recursos de amparo dictados por la Sala Constitucional mediante Resolución N° 2003-02797 del 8 de abril del 2003 (Exp: 01-000812-0007-CO) y Resolución N° 2005-05263 (Exp: 001-001322-007-CO) del 3 de mayo del 2005. Esta última estableció en el “Considerando”, punto N° VII lo siguiente:

“En virtud de los precedentes ya dictados por la Sala en esta materia y no existiendo motivo alguno para variar de criterio, el presente recurso debe acogerse, ordenándose al Ministerio de Hacienda entregar los dineros que por concepto de destinos específicos debe recibir el Consejo Nacional de Vialidad y bajo las prevenciones que se dirán en la parte dispositiva de la sentencia”.

Con el oficio N° CON-01-2016-300 (0031) de fecha 30-09-2016 se consultó al Sr. Ricardo Soto Arroyo, Contador Nacional, sobre el registro contable de “Ingresos por Devengo” y la eliminación de esta cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda. Esta consulta se realizó considerando la respuesta de la Contabilidad Nacional, de conformidad con el oficio N° DCN-1055-2016 del 10-08-2016 a nuestra solicitud de confirmación de saldos y aplicación del devengo según Directriz CN-005-2016, la cual indica que “... no hay ninguna cuenta por cobrar que deba confirmársele al CONAVI”. Esta misma respuesta dio la Contabilidad Nacional en el oficio DCN-19-2017 del 12-01-17 como respuesta a nuestro oficio de confirmación de saldos CON-01-2017-003 (0031) del 02-01-17.

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

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

combustibles y el Impuesto a la propiedad de vehículos no transferidos al CONAVI e indica: el Ministerio de Hacienda no tiene ninguna cuenta por pagar al CONAVI, ni debe reconocer como devengo alguna suma no girada por concepto de recaudación de impuestos.

Considerando que a la fecha de cierre de los Estados Financieros no se cuenta con una posición de la Dirección Ejecutiva, Gerencia de Asuntos Jurídicos, Gerencia de Adquisiciones y Finanzas y Dirección Financiera del CONAVI y con base en el principio de transparencia y de una contabilidad de devengo que debe llevar el CONAVI según las Normas Internacional de Contabilidad del Sector Público que empezaron a regir a partir del 01-01-17, se mantiene registrada en nuestros estados financieros al **31-03-2023** la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda.

La cuenta de “anticipos” por **¢ 2,930.02** miles corresponde a: **¢ 1,821.50** miles a funcionarios por “anticipos para viáticos, y **¢ 1,108.52** 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 **¢21,861.30** 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 **¢ 28,991,749.42** 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 **¢ 3,731.45** 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, **¢ 1,231.68** 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	16 823,03	22 205,77	-24,24%

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 05,383 que corresponde a un Disminución del -024% 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 2023 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	42 808,57	17 076,95	150,68%

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 25,732 que corresponde a un Aumento del 151% 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 **¢ 1,527.12 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	32,226.08
1.1.9.01.01.02.0. Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p		
1.1.9.01.01.03.0. Reparaciones y mejoras sobre inmuebles de terceros arrendados c/p		

Cuenta	Detalle	Monto
1.1.9.01.01.99.0. Otros servicios a devengar c/p	Inscripción de correo en la nube.	9,055.37

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 25,732 que corresponde a un Aumento del 151% 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 semestrales y anuales, 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	17 438 912,95	24 252 180,15	-28,09%

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 -6,8 13,267 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): 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 ¢ 12,789,198.12 miles por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32.
- Constructora Sánchez Carvajal por ¢0.72 miles, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y
- SETENA (MINAET) por ¢ 1,670,119.16 miles, por garantías ambientales depositadas
- UNOPS por ¢ 2,979,594.95 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	790 302 787,20	763 859 435,30	3,46%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 070% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 26,4 43,352 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): construcciones en proceso de carreteras y caminos nacionales.

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

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

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

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

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

Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	5 670 440,66	4 884 991,66	16,08%

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			500.00	MOPT - Demoliciones
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005397			500.00	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005878			29,195.96	MOPT - Demoliciones
Esmeriladora marca Milwaukee	0584005880			29,195.96	MOPT - Demoliciones
Máquina de soldar marca Lincoln	0584005875			174,746.36	MOPT - Demoliciones
Máquina de soldar marca Lincoln	0584005876			174,746.36	MOPT - Demoliciones
Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R	0584005873			192,065.31	MOPT - Demoliciones
Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R	0584005874			192,065.31	MOPT - Demoliciones
Planta eléctrica Powermate, modelo 7000wats	0584005877			568,899.88	MOPT - Demoliciones
Planta eléctrica Powermate, modelo 7000wats	0584005881			568,899.88	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	0584005247			59,291.09	MOPT - UABI
Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R	0584005248			58,491.08	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005243			353,845.16	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005244			353,845.16	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005245			353,845.16	MOPT - UABI
Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas	0584005246			353,845.16	MOPT - UABI
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005249			500.00	MOPT - UABI
Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810	0584005250			500.00	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 7 85,449 que corresponde a un Aumento del 016% de recursos disponibles.

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

Dentro de los ¢ 5,670,440.66 miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de ¢ 5,056,082.57 miles que corresponde a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para construcción de obra vial nacional pendientes de trasladar al MOPT.

Según disposición de la DGABCA en su oficio N° DGABCA-CS-0531-2013 del 19-03-13 es el MOPT el que debe administrar y registrar en el SIBINET y registralmente los terrenos expropiados para la

construcción de “Bienes de infraestructura y de beneficio y de uso público”, mismo que fue ampliado y reforzado por lo indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-589-2014 de fecha 03 de julio de 2014.

En el mes de diciembre del 2014 se inició el traslado de los montos pagados con recursos del CONAVI por **procesos de expropiación de terrenos** para la construcción de obra vial nacional (bienes demaniales) al MOPT, al **31-03-2023** se ha trasladado un total de **¢83.375.473.28 miles**, según el siguiente detalle:

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

En el año 2023 no se han realizado traslados de montos al MOPT por **procesos de expropiación de terrenos** (bienes demaniales y de uso público), concluidos y con finiquito.

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	182 282,82	176 790,89	3,11%

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 05,492 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):
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	784 450 063,72	758 797 652,74	3,38%

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 25,6 52,411 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):
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 **¢784,450,063.72 miles**.

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

Como dato importante de mencionar, en abril del 2017 se firmó el Proyecto Mesoamérica “Diseño y Construcción del Puente Binacional sobre el Río Sixaola (Costa Rica – Panamá), en el que se estableció una donación simple por parte del Gobierno de México por un monto de \$10.000.000 (diez millones de dólares) en el año 2017 para la construcción del Puente Binacional, los cuales serían girados a la Oficina de las Naciones 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 **31-03-2023** los montos trasladados al MOPT por **Proyectos para la Construcción de Obra Vial Nacional** (bienes demaniales y de uso público), concluidos y con finiquito asciende a **¢38,912,157.51 miles**, según el siguiente detalle

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

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

En el año 2023 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 concesionados.

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	22 262 348,73	9 043 097,34	146,18%

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 015% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 13,2 19,251 que corresponde a un Aumento del 146% 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	20 452 713,03	23 715 765,84	-13,76%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 014% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,2 63,053 que corresponde a un Disminución del -014% 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 ¢ 19,349,318.43 miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por ¢ 1,082,107.86 miles y comisiones por pagar por ¢ 21,286.73 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.

ADDENDUM AL CONTRATO DE PRÉSTAMO No.2080

Con fecha 5 de mayo de 2017, el BCIE aprobó la ampliación del plazo para el uso de los fondos del Préstamo No. 2080 por un período adicional de cuarenta y ocho (48) meses contado a partir del 29 de mayo de 2017.

El 10 de diciembre de 2019 el BCIE autorizó el incremento del Préstamo No. 2080 en un monto de hasta NOVENTA MILLONES CINCUENTA Y CINCO MIL DÓLARES (US\$90,055,000.00) moneda de los Estados Unidos de América, en las condiciones que se detallarán en el Artículo II, en lo sucesivo denominado “el Incremento”.

Sección 3.10 Intereses.

Para el Incremento documentado en la presente Modificación al Contrato, el Prestatario reconoce y pagará incondicionalmente al BCIE una tasa de interés que estará integrada por la tasa LIBOR (London Interbank Offered Rate) a seis (6) meses revisable y ajustable semestralmente más un margen de cuatrocientos treinta puntos básicos (430 pb) durante todo el plazo de vigencia del Incremento del Préstamo. Si la tasa LIBOR dejara de calcularse el Prestatario reconoce y pagará incondicionalmente la tasa de reemplazo establecida en el Anexo I Disposición Supletoria de este Contrato

Sección 3.11 Cargos por Mora.

El Préstamo o el Incremento entrará en mora cuando el capital, los intereses, las comisiones o cualquier otro cargo estipulado en el presente Contrato o su Modificación no hayan sido cancelados por el Prestatario a su fecha de vencimiento, excepto cuando el Prestatario se encuentre en mora técnica, entendiéndose como mora técnica cuando los valores en mora sean inferiores o iguales a cien Dólares (US\$100.00), moneda de Estados Unidos de América.

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, que es conforme al ordenamiento jurídico de la República de Costa Rica, 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.

Sección 3.12 Comisiones y Otros Cargos.

- a) Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará trimestralmente al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento ($\frac{1}{2}$ 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 desembolso.

De conformidad con lo establecido en las normas y políticas vigentes en el BCIE que rigen la materia para los fondos del Incremento se establece en una tasa de un cuarto ($\frac{1}{4}$) del uno por ciento (1%) anual, calculada sobre los saldos no desembolsados del Incremento del Préstamo, la cual empezará

a devengarse a partir de la fecha de entrada en vigencia del Addendum al Contrato de Préstamo mediante el cual se formalice el Incremento y será exigible hasta que se haga efectivo el último desembolso del Incremento del Préstamo o se desobliguen los fondos no desembolsados. El primer pago semestral deberá efectuarse a más tardar seis (6) meses después de la fecha en que empiece a devengarse dicha comisión y se pagará en dólares, moneda de Estados Unidos de América, o su equivalente en moneda nacional si así lo aprueba el BCIE, asumiendo el prestatario los costos cambiarios.

- b) Comisión de Seguimiento y Administración: El Prestatario pagó al BCIE una comisión de seguimiento y administración de proyectos de un cuarto del uno por ciento ($\frac{1}{4}$ 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 son 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	890 570,88	672 478,11	32,43%

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 0.603% del total de Pasivos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 218,092.77 que corresponde a un(a) aumento del 32.43% 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	103 965 132,92	125 003 562,20	-16,83%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 070% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -21,0 38,429 que corresponde a un Disminución del -017% 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-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		543.31
Monto colones	¢	26,567,859,000.00
Monto miles	¢	26,567,859.00

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
Linea de crédito I-2080		
Descripción del préstamo	Fecha de recepción del préstamo	Saldo actual
30-15	30-ene-15	\$ 5,129,416.32
07/19	22-ene-19	\$ 18,947,368.42
128/16	21-abr-16	\$ 18,307,727.24
134/14	1-abr-14	\$ 909,090.92
136/17	28-abr-17	\$ 5,970,168.16
227/14	16-may-14	\$ 2,893,406.84
251/15	21-may-15	\$ 1,750,000.00
252/2020	20-may-20	\$ 13,274,350.00
285/16	30-jun-16	\$ 4,545,454.60
373/19	26-jun-19	\$ 13,545,266.67
423/16	30-sep-16	\$ 8,727,272.76
455/14A	29-ago-14	\$ 1,420,454.60
470/15	28-ago-15	\$ 1,738,159.08
505/14	30-sep-14	\$ 3,248,444.08
564/18	17-dic-18	\$ 3,157,894.74
604/19	6-dic-19	\$ 14,705,882.35
605-14	13-nov-14	\$ 3,318,181.84
665/13	29-nov-13	\$ 1,136,363.68
717/2021	26-feb-21	\$ 19,766,035.72
816/2021	28-abr-21	\$ 10,714,285.72
Saldo de línea de crédito I-2080		\$ 153,205,223.74
Tipo de cambio		543.31
Monto colones	¢	83,237,930,108.82
Monto miles	¢	83,237,930.11

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
Línea de crédito I-2080BNCR		
Descripción del préstamo	Fecha de recepción del préstamo	Saldo actual
31/15	30-ene-15	\$ 2,186,227.24
129/16	21-abr-16	276,363.68
135/14	1-abr-14	2,343,910.40
2080BNCR (*)	14-jun-13	2,272,727.24
252/15	21-may-15	1,295,454.60
286/16	30-jun-16	10,472,727.33
431/16	3-oct-16	170,713.25
506/14	30-sep-14	1,822,565.00
580/15	29-oct-15	1,818,181.84
708-14	19-dic-14	2,204,765.92
Saldo de línea de crédito I-2080BNCR		\$ 24,863,636.50
Tipo de cambio		543.31
Monto colones	₡	13,508,662,346.82
Monto miles	₡	13,508,662.35
(*) De este desembolso solo se recibió \$4.150.000, debido a que el BCIE hizo cobro de \$850.000 por "Comisión" según condiciones pactadas por el Gobierno con respecto a ese crédito.		

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	129 988,25	0,00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	129 988,25	129 988,25	0,00%

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 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): 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	987 736 133,05	945 346 332,91	4,48%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	880 655 080,88	865 159 451,72	1,79%

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	107 081 052,17	80 186 881,19	33,54%

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 100% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 42,3 89,800 que corresponde a un Aumento del 004% 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	1 428,98	4 834,05	-70,44%

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 03,405 que corresponde a un Disminución del -070% 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. Para el periodo comprendido de **enero a marzo del 2023** se registró lo correspondiente a los primer 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	-100,00%

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2,0 53,456 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):
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 al periodo comprendido de **enero a marzo** desembolsada del presupuesto del **2023**.

Componente de Ingreso	Monto (miles)
AUTOPISTA FLORENCIO DEL CASTILLO	0.00
AUTOPISTA BRAULIO CARRILLO	0.00
Total	0.00

Para el periodo **2023** de la cuota de liberación presupuestaria del I trimestre se destinaron el **100%** de los fondos del año al programa de Fondo Peajes. Los cuales fueron no han sido registrados en el 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	2 891 966,61	42 305 240,33	-93,16%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Obras Públicas y Transporte (MOPT)	2,857,458.95
12587	Consejo de seguridad Vial (COSEVI)	34,507.66

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 002% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -39,4 13,274 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):

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 **2023** se registró la proporción correspondiente de **enero a marzo** según los desembolsos presupuestarios realizados por el Ministerio de Hacienda, hasta el mes de marzo.

NOTA N° 51

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	110 653 848,75	91 082 740,57	21,49%

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	147,409,624.27

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 086% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 19,5 71,108 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): una disminución de ingresos transferidos al CONAVI por el MOPT con destinos específicos.

Para el **periodo 2023** se registró la proporción correspondiente de **enero a marzo** según los desembolsos presupuestarios realizados por el Ministerio de Hacienda, hasta el mes de febrero.

- Ley 8114 Impuesto Único al Combustible ¢ 54,833,002.96 miles
- Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos..... ¢ 62,287,632.90 miles
- Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32)..... ¢ 18,262,675.93 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	15 253 726,73	122 110 273,43	-87,51%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 012% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -106,8 56,547 que corresponde a un Disminución del -088% 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	557.09	557.65	604.50	605.11
Febrero	560.23	560.79	595.75	596.34
Marzo	542.77	543.31	591.29	591.88

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 provisiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, 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	57	-	-	0,00%

	participación de los intereses minoritarios				
--	---	--	--	--	--

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	13 520,44	72 865,74	-81,44%

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 -0 59,345 que corresponde a un Disminución del -081% 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 2023** se registró la proporción correspondiente de **Enero a Marzo** según los desembolsos presupuestarios realizados por el Ministerio de Hacienda, los cuales se registra en el mes de Febrero.

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	2 044 004,05	8 014 526,93	-74,50%

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 002% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -5,9 70,523 que corresponde a un Disminución del -074% 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	893,810.25
Remuneraciones eventuales	28,499.38
Incentivos salariales	724,751.75
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	132,894.70
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	234,396.67
Asistencia social y beneficios al personal	29,651.29
Otros gastos en personal	-
Total	2,044,004.05

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	12 235 830,73	40 585 252,50	-69,85%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	241 358,19	1 808 409,58	-86,65%
-----------	------------------------------------	----	------------	--------------	---------

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Alquiler de terrenos edificios y locales	209,899.07
Alquiler de equipamiento informático	31,455.69

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 009% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -28,3 49,422 que corresponde a un Disminución del -070% 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	241,358.19
Servicios básicos	38,998.20
Servicios comerciales y financieros	31,722.05
Servicios de gestión y apoyo	3,421,634.91
Gastos de viaje y transporte	44,388.17
Seguros reaseguros y otras obligaciones	11,813.68
Capacitación y protocolo	5,038.80
Mantenimiento y reparaciones	8,440,876.72
Otros servicios	-
Total	12,235,830.73

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	55 384,90	713 959,15	-92,24%

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -6 58,574 que corresponde a un Disminución del -092% 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	28,378.46
Alimentos y productos agropecuarios	-
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	1,414.82
Herramientas repuestos y accesorios	21,121.33
Útiles materiales y suministros diversos	4,470.29
Total	55,384.90

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	82 366,59	360 429,19	-77,15%

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 -2 78,063 que corresponde a un Disminución del -077% 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	-
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	7,439.08
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	20,564.57

Depreciaciones de equipos de comunicación	2,284.24
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	4,011.58
Depreciaciones de equipos para computación	18,934.12
Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	1,840.81
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	32.36
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	4,074.24
Sub-total depreciación	59,181.01
Amortizaciones de software y programas	23,185.59
Total depreciación y agotamiento del periodo	82,366.59

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	-	-	0,00%

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 00,000 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): 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	2 417 777,49	9 910 726,09	-75,60%

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 002% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -7,4 92,949 que corresponde a un Disminución del -076% 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	-100,00%

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 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):

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	50 605,13	197 523,65	-74,38%

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 -1 46,919 que corresponde a un Disminución del - 074% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
Otras prestaciones canceladas por el Consejo Nacional de Vialidad en el periodo 2023.

NOTA N° 73

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.2.	Transferencias de capital	73	15 840,44	96 956,25	-83,66%

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)	15,840.44

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 81,116 que corresponde a un Disminución del -084% 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	4 831 630,01	112 518 635,54	-95,71%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 004% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -107,6 87,006 que corresponde a un Disminución del -096% 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	0,00	5 044 519,26	-100,00%

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 000% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -5,0 44,519 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): baja de bienes por donación, de conformidad con los procedimientos establecidos por la Dirección General de Administración de Bienes y Contratación Administrativa del Ministerio de Hacienda, según Decreto Ejecutivo N° 40797-H publicado en la Gaceta, alcance 24 del 02-02-2018.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°77

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	77	2 950 891,94	6 231 343,48	-52,64%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,2 80,452 que corresponde a un Disminución del -053% 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 N° 7798, del 29 de mayo de 1998 los tributos, ingresos y bienes se empleará en el funcionamiento del CONAVI y en la atención de la red vial nacional según lo establecido por el capítulo VI, artículo 22 de la ley supra citada.

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

1) Conservación vial.

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

3) Reconstrucción y construcción de obras viales nuevas.

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

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

- 1- **Derechos administrativos (4):** corresponde a los ingresos recaudados por el CONAVI por los derechos de peajes en las carreteras que son objeto de peajes por **¢ 256,323.28 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 **¢ 2,352,960.94 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 **¢ 1,166.63 miles.**

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	3 365 076,60	24 814 108,57	-86,44%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -21,4 49,032 que corresponde a un Disminución del -086% 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 **¢ 11,254.68 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 **¢ 434,330.54 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 **¢ 469,486.84 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 **¢ 598,090.69 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 **¢ 700,900.00 miles.**

Pagos por otras transferencias

- **Intereses, Comisiones y Multas (13)** por servicios financieros y comerciales por **¢ 435,111.35 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 **¢0.00 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	-100,00%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -31,1 88,865 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):

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 **\$0.00** equivalentes a **¢ 0.00** miles.

Documento	Contrato N°	Moneda	Tipo de Cambio	Monto USD	Monto CRC

NOTA N°82

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	82	-	151 515,59	-100,00%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 51,516 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 ¢0.00 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 **¢ 0.00 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	16 311 207,38	18 274 531,08	-10,74%

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,9 63,324 que corresponde a un Disminución del -011% 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	245,408.03	318,946.04	-23.06%
307279-1	Fondo Peajes Cuent-2 Recauda Dólares	3,803.19	17,047.77	-77.69%
215447-1	Fondo Vial Cuenta Colones	386,779.57	235,076.32	64.53%
218584-9	Cajas chicas - Fondo de Peajes Colones	163.32	229.10	-28.71%
218599-7	Cajas chicas - Fondo Vial Colones	17,029.87	17,571.22	-3.08%
		653,183.98	588,870.45	10.92%

Caja única – Tesorería Nacional		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011207801029	Fondo Peajes Cuenta 1029 Cols	14,700.17	-	
73900011207801012	Fondo Vial Cuenta 1012 Cols	251,529.12	-	
73911158420935701	Fondo Vial Cuenta 5701 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Colones	-	950.21	-100.00%
73911158420935718	Fondo Vial Cuenta 5718 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares	14,645,279.40	-	
73911158420912545	Fondo Vial Cuenta 2545 Cuenta Euros	0.02	0.03	-20.02%
		14,911,508.71	950.24	1569141.72%

Detalle de cuentas de Garantías		SALDOS		%
CUENTA		Periodo Actual	Periodo Anterior	
Banco de Costa Rica	222698-7	48,688.60	19,547.41	149.08%
	222699-5	19,892.04	30,658.09	-35.12%
Ministerio de Hacienda	73900011207801041	349,767.12	-	
	73900011207802023	243,356.88	-	
	73911158420930141	38,948.17	-	
	73911158420942517	45,861.87	-	
	73911158420945527	0.01	-	
Total cuentas de Garantías		746,514.69	50,205.50	1386.92%

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	989 313 769,46	946 923 969,31	4,48%

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 42,3 89,800 que corresponde a un Aumento 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 suma del capital inicial, resultados acumulados y resultados del periodo.

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

<u>1.</u>	El Capital Inicial por un monto de	₡1,577,636.40
<u>2.</u>	Saldo inicial de Resultados Acumulados por miles.	₡945,346,332.91
<u>3.</u>	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	₡(64,691,252.02)
<u>4.</u>	Superávit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de.	₡107,081,052.17
<u>5.</u>	Total Patrimonio	₡989,313,769.46

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación en Miles	Cuenta	Fundamento
2023 - 1	64,256,141,230.51	2.1.1.03.02.01	Liquidación de saldo Presupuestario del ejercicio económico 2022
2023 - 2	435,110,792.75	1.1.1.01.02.02	Devolución de períodos anteriores de períodos anteriores

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)

RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	34,631,185.88	17,340,433.38	1.00
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	107,081,052.17	134,411,564.73	-0.20

El SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO, comparado al periodo anterior genera un(a) incremento del 99.71% de recursos disponibles, producto de que en el presente periodo presupuestario se ha girado las cuotas establecidas por el Ministerio de Hacienda, correspondiente al **21.98%** del presupuesto anual autorizado y ajustado al CONAVI.

El SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD, comparado al periodo anterior genera un(a) disminución del -20.33% de recursos disponibles, producto de que los ingresos contables correspondientes al periodo 2023 en el primer trimestre registrados han sido menores a los del periodo 2022 por un ajuste

en el total del ingreso por recaudación del Impuesto a los Combustibles y a la Propiedad de Vehículos del periodo 2021.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
INGRESOS CORRIENTES	¢2,483,695.66	¢2,904,941.71	¢421,246.05	
INGRESOS DE CAPITAL	¢61,973,137.03	¢110,653,848.75	¢48,680,711.72	
FINANCIAMIENTO	¢0.00	¢0.00	¢0.00	
Diferencias de cambio positivas	¢0.00	¢15,255,701.04	¢15,255,701.04	
Total	¢64,456,832.70	¢128,814,491.50	¢64,357,658.81	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES	2,045,318.12	2,014,352.76	-30,965.37	
SERVICIOS	12,245,576.31	12,203,459.55	-42,116.76	
MATERIALES Y SUMINISTROS	50,002.16	55,384.90	5,382.73	
INTERESES Y COMISIONES	3,411,902.12	2,417,777.49	-994,124.63	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	80,514.10	80,256.43	-257.67	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	15,840.44	15,840.44	-	
BIENES DURADEROS	21,696,026.16	-	-21,696,026.16	
AMORTIZACION	-9,719,532.58	-	9,719,532.58	
Diferencial cambiario	-	4,831,630.01	4,831,630.01	
Donaciones de capital al MOPT	-	-	-	
Intereses devengados	-	0.00	0.00	
Amortizaciones de seguros	-	17,605.20	17,605.20	
Depreciaciones	-	82,366.59	82,366.59	
Comisiones devengadas	-	-	-	
Provisiones para litigios	-	-	-	
Desembolso del préstamo	-	14,765.97	14,765.97	
Gastos y resultados negativos por ventas	-	-	-	

Total	29,825,646.81	21,733,439.33	-8,092,207.48	
	34,631,185.88	107,081,052.17	72,449,866.29	

Conciliación Presupuesto vs Contabilidad

por sumas iguales o Saldos Ajustados

		PRESUPUESTO	CONTABILIDAD
Superávit / Déficit	(A)	34,631,185.88	107,081,052.17
<u>Más</u>			
Registró de ingresos bajo el principio del devengo:			
INGRESOS CORRIENTES		421,246.05	
INGRESOS DE CAPITAL		48,680,711.72	
Ingresos por diferencias de cambio positivas		15,255,701.04	
FINANCIAMIENTO - Ingreso por desembolsos de la línea de Crédito con el BCIE		-	
Total Ingresos	(B)	64,357,658.81	0.00

<u>Menos</u>			
Registro de gastos bajo el principio del devengo:			
Provisiones de aguinaldo, salario escolar, Contribuciones Patronales Al Desarrollo Y La Seguridad Social y Contribuciones Patronales A Fondos De Pensiones Y Otros Fondos		0.00	30,965.37
Reclasificación de Gastos por Diferir por Primas y gastos de seguros a devengar por concepto de Vehículos, Riesgo Nombrado, Drones (Aviación) e Inscripción de correo en la Nube		0.00	42,116.76
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		5,382.73	0.00
Intereses sobre préstamos del sector externo devengados en el corto plazo		0.00	994,124.63
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras así como Expropiaciones de Terrenos para el mejoramiento vial ejecutadas y registradas contablemente como Obras en proceso y Terrenos		0.00	21,696,026.16
Liquidación Prestaciones Legales		-257.67	
INDEMNIZACIONES por ejecución de sentencias		0.00	

Registro de gastos que no afectan Presupuesto:			
Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar por Endeudamiento público a corto plazo, Revaluación generada por la amortización del Capital por Amortizar al BCIE.	0.00	-9,719,532.58	
Amortizaciones de Seguros reaseguros y otras obligaciones	17,605.20	0.00	
Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	82,366.59	0.00	
Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	0.00	0.00	
Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo	14,765.97	0.00	
Diferencias de cambio negativas por efectivo	4,831,630.01	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	0.00		
Total Gastos	(C)	4,951,492.84	13,043,700.32
Sumas Iguales A + B - C		94,037,351.85	94,037,351.85

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SALDO DE DEUDA PÚBLICA	123,314,451.35	142,605,378.14	-13.53%

El SALDO DE DEUDA PÚBLICA, representa el 83.462% del total de Pasivos; que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 19,290,926.78 que corresponde a un(a) disminución del -13.53% 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”.

ADDENDUM AL CONTRATO DE PRÉSTAMO No.2080

Con fecha 5 de mayo de 2017, el BCIE aprobó la ampliación del plazo para el uso de los fondos del Préstamo No. 2080 por un período adicional de cuarenta y ocho (48) meses contado a partir del 29 de mayo de 2017.

El 10 de diciembre de 2019 el BCIE autorizó el incremento del Préstamo No. 2080 en un monto de hasta NOVENTA MILLONES CINCUENTA Y CINCO MIL DÓLARES (US\$90,055,000.00) moneda de los Estados Unidos de América, en las condiciones que se detallarán en el Artículo II, en lo sucesivo denominado “el Incremento”.

Sección 3.10 Intereses.

Para el Incremento documentado en la presente Modificación al Contrato, el Prestatario reconoce y pagará incondicionalmente al BCIE una tasa de interés que estará integrada por la tasa LIBOR (London Interbank Offered Rate) a seis (6) meses revisable y ajustable semestralmente más un margen de cuatrocientos treinta puntos básicos (430 pb) durante todo el plazo de vigencia del Incremento del Préstamo. Si la tasa LIBOR dejara de calcularse el Prestatario reconoce y pagará incondicionalmente la tasa de reemplazo establecida en el Anexo I Disposición Supletoria de este Contrato

Sección 3.11 Cargos por Mora.

El Préstamo o el Incremento entrará en mora cuando el capital, los intereses, las comisiones o cualquier otro cargo estipulado en el presente Contrato o su Modificación no hayan sido cancelados por el Prestatario a su fecha de vencimiento, excepto cuando el Prestatario se encuentre en mora técnica, entendiéndose como mora técnica cuando los valores en mora sean inferiores o iguales a cien Dólares (US\$100.00), moneda de Estados Unidos de América.

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, que es conforme al ordenamiento jurídico de la República de Costa Rica, 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.

Sección 3.12 Comisiones y Otros Cargos.

- c) Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará trimestralmente al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento ($\frac{1}{2}$ 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 desembolso.

De conformidad con lo establecido en las normas y políticas vigentes en el BCIE que rigen la materia para los fondos del Incremento se establece en una tasa de un cuarto ($\frac{1}{4}$) del uno por ciento (1%) anual, calculada sobre los saldos no desembolsados del Incremento del Préstamo, la cual empezará a devengarse a partir de la fecha de entrada en vigencia del Addendum al Contrato de Préstamo mediante el cual se formalice el Incremento y será exigible hasta que se haga efectivo el último desembolso del Incremento del Préstamo o se desobliguen los fondos no desembolsados. El primer pago semestral deberá efectuarse a más tardar seis (6) meses después de la fecha en que empiece a devengarse dicha comisión y se pagará en dólares, moneda de Estados Unidos de América, o su equivalente en moneda nacional si así lo aprueba el BCIE, asumiendo el prestatario los costos cambiarios.

- d) Comisión de Seguimiento y Administración: El Prestatario pagó al BCIE una comisión de seguimiento y administración de proyectos de un cuarto del uno por ciento ($\frac{1}{4}$ 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 son 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
2023		9,719,532.58	Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los pagos que se realizan al BCIE de acuerdo a la programación.
2023	0.00		Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los desembolsos que realiza el BCIE al CONAVI de acuerdo a la programación.
2023	858,342.55		Monto acumulado por efectos positivos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
2023		14,112,135.48	Monto acumulado por efectos negativos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo
	858,342.55	23,831,668.06	

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

RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	0.00	0.00	
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	790,302,787.20	694,332,623.68	13.82%

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 95,970,163.53 que corresponde a un(a) aumento del 13.82% de recursos disponibles, producto de compra de bienes no concesionados en propiedad del Consejo Nacional de Vialidad.

Es importante resaltar que, dentro de este monto, se encuentra registrada la línea de Tierras y Terrenos por un monto de **¢ 5,056,082.57** 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 **¢ 784,450,063.72 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 **¢ 796,640.91 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 **febrero de 2023**.

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.

--	--	--	--

**MPM. Mauricio
Batalla Otárola**

**MBA. Johaam Piedra
Méndez**

**MSc. Sergio Rainold
Quirós**

**MBA. Douglas Calvo
Sánchez**

**Representante Legal
y Directora Ejecutivo**

**Gerente de
Adquisición y
Finanzas**

Director Financiero

Contador

Sello:



Notas Complementarias

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

En el CONAVI se han realizado auditorías externas a los estados financieros desde el año 2011 al 2021, 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	Abstención de Opinión	CG-1-2020
Despacho Carvajal & Colegiados	2021	Abstención de Opinión	CG-1-2021

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, la ausencia de una estimación de incobrable sobre esta cuenta y la existencia de debilidades por llevar auxiliares contables en Excel.

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 marzo 2023 se presentó la Matriz de Autoevaluación, la cual en el 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 todas las observaciones planteadas por la Contabilidad Nacional, con el fin de mejorar y presentar los EEEF apegados a las NICSP, de igual manera se trabaja mes a mes para tener una mejora continua con la revelación en los EEEF y las Notas a los EEEF.

El 19 de abril se recibió el oficio de observaciones MH-DGCN-DIR-OF-0185-2023 con fecha 30 de marzo 2023, dichas observaciones mencionadas en este oficio fueron solventadas para la presentación de estos estados financieros del primer trimestre 2023.

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				Ø0,00	

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		Ø0,00	Ø0,00	

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		Ø0,00	Ø0,00			

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	Inmobiliaria Rotonda de Betania S.A.	Dólares		122,379.00	₡66,489,734.49	Vigencia: 2 meses
2	036/2004	Arrendamiento de Edificio Central de CONAVI	1/9/2005	6/10/2023	Impresa Sociedad Administradora de Fondos de Inversión	Dólares		1,932,589.56	₡1,049,995,233.84	Vigencia: 6 meses
3	Convenio 24-L-2015	Arrendamiento de regional San José, Mata Redonda	10/2/2014	31/12/2023	Instituto Costarricense de Ferrocarriles (INCOFER)	Colones	₡52,741,932.00		₡52,741,932.00	Vigencia: 9 meses
4	2019LN-000002-0006000001	Alquiler de equipo de impresión	1/10/2019	1/10/2023	Componentes El Orbe S.A.	Dólares		74,100.00	₡40,259,271.00	Vigencia: 6 meses
5	2019LN-000002-0006000001	Alquiler de equipo de cómputo escritorio	15/2/2020	15/2/2024	Central de Servicios PC S.A	Dólares		156,688.50	₡85,130,428.94	Vigencia: 10 meses
6	2019LN-000002-0006000001	Alquiler de equipo de cómputo portátil	1/2/2020	1/2/2024	Central de Servicios PC S.A	Dólares		85,780.56	₡46,605,436.05	Vigencia: 10 meses
GRAN TOTAL							₡52,741,932.00	\$2,054,968.56	₡1,169,226,900.33	

Arrendamiento Financiero										
Ítem	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			Ø0,00					

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

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

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Cantidad	No._inscripción	Ubicación	Categoría_Activo	Registro_EFFF // Revelación	Medición	Vida_útil_en_años	Costo_al_Inicio	Altas	Bajas	Depreciación	Deterioro	Ajustes_por_reversión_de Deterioro	Ajustes_por_diferencia s. derivadas T.C.	Valor_al_Cierre
5880			Tierras_y terrenos;Edificios;Maquinaria_y_equipo	Registro	Costo	10	8,329,747.52	867,894.22	- 19,953.99	- 59,181.02				5,673,750.88
5880	Totales						8,329,747.52	867,894.22	-19,953.99	-59,181.02	0.00	0.00	0.00	5,673,750.88

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			Ø0,00		

#	N° de Expediente <u>judicial</u>	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 Sentencia Tránsito de CONAVI contra Mario Rodríguez 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 Martínez Chaves	Proceso Ejeción Sentencia del CONAVI contra Hector Martínez Chaves, 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 CONSTRUCTORARAASA, 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 tránsito contra Jorge Educardo Núñez Rodríguez y Juan Alberto Gómez Gómez y otros por colisión de vehiculos 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 vehiculo 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 conocimiento Exp 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 (Proceso de Tránsito) contra Edwin Quesada Gutiérrez y Henry Jesús Sandí Jiménez referente a la Sentencia N° 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 <u>judicial</u>	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 Víctor 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 conocimiento en Ejecución de sentencia interpuesto por Ramiro Enrique 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 Cambroner Muñoz	Proceso de Ejecución de Sentencia contra Eugene Cambroner Muñoz con respecto a la colisión entre los vehículos placas PE 12 3970 y 851427, donde se declara a Eugene Cambroner 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

#	N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
				Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
1	13-002963-1178-LA-8	Conavi contra Jorge Arturo Zúñiga Arce	EJECUCIÓN DE SENTENCIA producto de Procedimiento Ordinario Laboral interpuesto CONAMI por Jorge Arturo Zúñiga Arce notificación 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 YCL-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 ACA02-22-566 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 depósito

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 <u>judicial</u>	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 Orosi 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, Dixá 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, Dixá 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 Mayela 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 Calvo 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 vehiculo 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 Ballester contra CONAVI y MSD Constructor y Consultares S.A.	Proceso de Conocimiento interpuesto por Andrea Vega Ballester 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 CONAMI	Proceso de conocimiento actor Maikol Berrocal Fernandez contra AYA y CONAMI 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 CONAMI.	Proceso de Conocimiento y medida cautelar interpuesto por Consorcio Grupo Orosi Siglo XXI S.A contra CONAMI. Exp lgal 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 CONAMI	Proceso de conocimiento interpuesto por Karen Vanessa Álvarez Madriz en contra del CONAMI 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 CONAMI.	Proceso de Conocimiento interpuesto por Constructora Hermanos Brenes S.A. contra CONAMI. 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 CONAMI 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 N°39252566 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. RECLAMADAÑOS 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

#	N° 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

#	N° 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 CONAV 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

#	N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
				Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
1	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 GAI-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.N° 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%	€13,508,662,346.82	€13,508,662,346.82	Riesgo de Liquidez	
2	I-2080	6.40%	€83,237,930,108.82	€83,237,930,108.82	Riesgo de Liquidez	
3	I-2080B	9.31%	€26,567,859,000.00	€26,567,859,000.00	Riesgo de Liquidez	
GRAN TOTAL			€123,314,451,455.64	€123,314,451,455.64		

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	10,778,053,810.68	-	-	9,674,659,215.14	-	20,452,713,025.82
2.2.2.02.03.	Préstamos del sector externo a pagar l/p					103,965,132,921.04	103,965,132,921.04
							-

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 Amortización	Costo_al_Inicio	Altas	Bajas	Amortización	Deterioro	Ajustes_por_reversión de Deterioro	Ajustes_por_diferencias derivadas T.C.	Valor_al_Cierre
1		AUDITORIA II	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	60	22,215,122.00	-	-	1,851,218.50				20,363,903.50
3		TECNOLOGIA	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	240	4,960,944.00	-		3,225,363.49				1,735,580.51
12		TECNOLOGIA	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	12	256,726,971.66	3,972,181.77		256,097,519.16				4,601,634.27
4		TECNOLOGIA	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	24	33,543,786.47	-		33,541,786.47				2,000.00
17		TECNOLOGIA	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	36	1,093,843,456.40	17,699,913.16		1,045,321,707.79				66,221,661.77
20		TECNOLOGIA	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	60	341,072,884.77	7,005,422.29		230,147,847.95				117,930,459.11
1		TECNOLOGIA	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	60	1,159,717.50	-		1,159,217.50				500.00
2		PLANIFICACION	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	36	5,947,248.00	-		5,946,248.00				1,000.00
1		GERENCIAMIENTO	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	12	2,517,697.76	-		2,517,197.76				500.00
1		GERENCIAMIENTO	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	60	2,550,418.83	-		2,549,918.83				500.00
2		COMUNICACION	Programas_Informáticos	Registro	Costo	Finita	60	1,485,234.90	-		1,484,234.90				1,000.00
2		BCIE					60	233,155.70	-		131,554.84				101,600.86
66			Totales					1,766,256,637.99	28,677,517.22	-	1,583,973,815.19	-	-	-	210,960,340.02