

Consejo Nacional de Vialidad
Estado de Situación Financiera o Balance General
Al 31 de Diciembre de 2017

- En miles de colones -

		Nota	Año 2017	Año 2016
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	97,700,574.74	0.00
1.1.1.01.	Efectivo		97,700,574.74	0.00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0.00	0.00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	108,400,860.82	0.00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		108,389,271.92	0.00
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		568.05	0.00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		1,327.63	0.00
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		9,693.22	0.00
1.1.4.	Inventarios	06	26,522.51	0.00
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		26,522.51	0.00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	8,680.00	0.00
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		8,680.00	0.00
	Total del Activo Corriente		206,136,638.08	0.00
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0.00	0.00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	55,143,875.79	0.00
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		53,276,110.05	0.00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		1,867,765.74	0.00
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	403,665,119.84	0.00
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		1,555,350.86	0.00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		256,703.18	0.00
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		401,853,065.79	0.00
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0.00	0.00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0.00	0.00
	Total del Activo no Corriente		458,808,995.63	0.00
	TOTAL DEL ACTIVO		664,945,633.70	0.00

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	547,643.51	0.00
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		90.00	0.00
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		544,669.68	0.00
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1,746.84	0.00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		1,136.99	0.00
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	1,801,190.89	0.00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		1,801,190.89	0.00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	561,993.50	0.00
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		561,993.50	0.00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0.00	0.00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0.00	0.00
	Total del Pasivo Corriente		2,910,827.90	0.00

Consejo Nacional de Vialidad
Estado de Situación Financiera o Balance General
Al 31 de Diciembre de 2017

- En miles de colones -

		Nota	Año 2017	Año 2016
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0.00	0.00
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	100,583,850.87	0.00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		100,583,850.87	0.00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	1,098,020.51	0.00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		1,098,020.51	0.00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	10,491.97	0.00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		10,491.97	0.00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0.00	0.00
	Total del Pasivo no Corriente		101,692,363.35	0.00
	TOTAL DEL PASIVO		104,603,191.25	0.00

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	1,577,636.40	0.00
3.1.1.01.	Capital inicial		1,577,636.40	0.00
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0.00	0.00
3.1.3.	Reservas	26	0.00	0.00
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0.00	0.00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	558,764,806.05	0.00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		541,994,213.92	0.00
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		16,770,592.13	0.00
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0.00	0.00
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0.00	0.00
	TOTAL DEL PATRIMONIO		560,342,442.45	0.00
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		664,945,633.70	0.00

Elaborado por:	Lic. Sergio Rainold Quirós, MSc.
Revisado y Aprobado por:	Licda. Leda Vargas Camacho, MBA.
Aprobado por:	Lic. José Rojas Monge
Aprobado por:	Lic. Carlos Solís Murillo, MBA.

Consejo Nacional de Vialidad
Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

- En miles de colones -

		Nota	Año 2017	Año 2016
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos		0.00	
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0.00	0.00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0.00	0.00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00
4.1.9.	Otros impuestos	35	0.00	0.00
4.2.	Contribuciones sociales		0.00	0.00
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0.00	0.00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0.00	0.00
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		4,212.92	0.00
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	4,212.92	0.00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		4,212.92	0.00
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0.00	0.00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas		3,738,979.70	0.00
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	0.00	0.00
4.4.2.	Derechos administrativos	41	3,738,979.70	0.00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		3,738,979.70	0.00
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0.00	0.00
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0.00	0.00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0.00	0.00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	0.00	0.00
4.5.	Ingresos de la propiedad		0.00	0.00
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	0.00	0.00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0.00	0.00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	0.00	0.00
4.6.	Transferencias		199,735,396.20	0.00
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	60,596,851.28	0.00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		60,596,851.28	0.00
4.6.2.	Transferencias de capital	50	139,138,544.92	0.00
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		139,138,544.92	0.00
4.9.	Otros ingresos		31,645,467.88	0.00
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	31,132,649.20	0.00
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		31,132,649.20	0.00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0.00	0.00
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0.00	0.00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0.00	0.00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0.00	0.00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0.00	0.00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0.00	0.00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	512,818.69	0.00
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		512,818.69	0.00
	TOTAL DE INGRESOS		235,124,056.70	0.00
5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento		154,800,338.18	-
5.1.1.	Gastos en personal	58	6,382,458.43	0.00
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		2,646,167.26	0.00
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		401,223.28	0.00
5.1.1.03.	Incentivos salariales		2,231,037.22	0.00
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		469,801.56	0.00
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		610,632.60	0.00
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		23,596.49	0.00

Consejo Nacional de Vialidad
Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

- En miles de colones -

		Nota	Año 2017	Año 2016
5.1.2.	Servicios	59	147,445,071.75	0.00
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		1,488,655.05	0.00
5.1.2.02.	Servicios básicos		214,861.60	0.00
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		462,418.01	0.00
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		17,807,199.68	0.00
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		431,652.32	0.00
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		104,721.92	0.00
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		56,582.13	0.00
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		126,853,216.80	0.00
5.1.2.99.	Otros servicios		25,764.24	0.00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	382,476.25	0.00
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		122,736.89	0.00
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		6,611.45	0.00
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		63,013.36	0.00
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		104,496.48	0.00
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		85,618.06	0.00
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	589,257.78	0.00
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		589,257.78	0.00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0.00	0.00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	973.97	0.00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		973.97	0.00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	0.00	0.00
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	100.00	0.00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		100.00	0.00
5.2.	Gastos financieros		6,836,366.20	0.00
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	6,505,771.82	0.00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		6,505,771.82	0.00
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	330,594.38	0.00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		330,594.38	0.00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas		0.00	0.00
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0.00	0.00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0.00	0.00
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0.00	0.00
5.4.	Transferencias		25,028,101.62	0.00
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	774,119.63	0.00
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		774,119.63	0.00
5.4.2.	Transferencias de capital	72	24,253,981.98	0.00
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		24,253,981.98	0.00
5.9.	Otros gastos		31,688,658.58	0.00
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	31,662,875.94	0.00
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		31,662,875.94	0.00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	0.00	0.00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	25,782.64	0.00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		25,782.64	0.00
TOTAL DE GASTOS			218,353,464.57	0.00
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			16,770,592.13	0.00

Elaborado por: Lic. Sergio Rainold Quirós, MSc.

Revisado y Aprobado por: Licda. Leda Vargas Camacho, MBA.

Aprobado por: Lic. José Rojas Monge

Aprobado por: Lic. Carlos Solís Murillo.MBA.

Consejo Nacional de Vialidad
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Al 31 de Diciembre de 2017

En miles de colones

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	
BIENES NO CONCESIONADOS																			
Propiedades, planta y equipos explotados																			
Tierras y terrenos	7,825,036.47	....	....	(....)	7,825,036.47	8,852,181.12	-16,060,201.34	....	....	....	....	-7,208,020.22	617,016.25	0.00	....	....	0.00	617,016.25	
Edificios	0.00	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	0.00	....	(....)	0.00	0.00	
Maquinaria y equipos para la producción	57,516.63	....	....	(....)	57,516.63	14,984.00	-3,837.69	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	11,146.31	68,662.94	36,356.79	....	-2,340.97	6,154.64	28,492.48	
Equipos de transporte, tracción y elevación	1,986,681.83	....	....	(....)	1,986,681.83	....	-12,457.62	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	-12,457.62	1,974,224.22	1,169,101.11	....	-11,732.14	178,123.56	1,335,492.53	
Equipos de comunicación	217,132.46	....	....	(....)	217,132.46	26,963.10	-4,071.39	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	22,891.71	240,024.17	172,046.04	....	-3,647.07	17,412.87	185,811.84	
Equipos y mobiliario de oficina	475,985.66	....	....	(....)	475,985.66	2,070.04	-14,558.67	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	-12,488.63	463,497.02	348,026.93	....	-13,075.99	39,794.11	374,745.04	
Equipos para computación	651,231.17	....	....	(....)	651,231.17	11,828.57	-26,904.85	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	-15,076.28	636,154.90	559,541.99	....	-26,780.63	49,641.31	582,402.66	
Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	140,111.88	....	....	(....)	140,111.88	....	-52.87	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	-52.87	140,059.01	90,989.14	....	-51.06	9,968.35	100,906.43	
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	49,653.38	....	....	(....)	49,653.38	113.63	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	113.63	49,767.01	45,038.37	....	(....)	4,121.58	49,159.95	
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	0.00	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	0.00	....	(....)	0.00	0.00	
Semovientes	0.00	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	0.00	....	(....)	0.00	0.00	
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	215,213.12	....	....	(....)	215,213.12	16,486.23	-5,079.12	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	11,407.11	226,620.23	178,695.47	....	-4,551.88	17,842.40	191,985.99	
Propiedades de inversión																			
Tierras y terrenos	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	///	///	///	///	0.00	
Edificios	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Activos biológicos																			
Plantas y árboles	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Semovientes	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio																			
Vías de comunicación terrestre	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Obras marítimas y fluviales	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Centrales y redes de comunicación y energía	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Bienes históricos y culturales																			
Inmuebles históricos y culturales	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	///	///	///	///	0.00	
Piezas y obras históricas y de colección	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	///	///	///	///	0.00	
Otros bienes históricos y culturales	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	///	///	///	///	0.00	
Recursos naturales en explotación																			
Recursos naturales no renovables	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Recursos naturales renovables	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Recursos naturales en conservación																			
Recursos naturales no renovables	....	///	....	(....)	0.00	....	(....)	///	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	///	///	///	///	0.00	
Recursos naturales renovables	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Bienes intangibles																			
Patentes y marcas registradas	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Derechos de autor	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Software y programas	943,137.60	....	....	(....)	943,137.60	139,016.78	-5,449.67	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	133,567.10	1,076,704.71	559,231.50	....	-5,448.67	266,218.70	820,001.53	
Otros bienes intangibles	....	....	....	(....)	0.00	....	(....)	....	.... (....)	.... (....)	.... (....)	0.00	0.00	....	....	(....)	....	0.00	
Bienes no concesionados en proceso de producción																			
Propiedades, planta y equipo	....	///	///	///	0.00	....	(....)	///	///	///	.... (....)	0.00	0.00	///	///	///	///	0.00	
Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	350,390,958.05	///	///	///	350,390,958.05	61,564,534.38	-10,102,426.64	///	///	///	 (....)	51,462,107.74	401,853,065.79	///	///	///	///	401,853,065.79	
Bienes culturales	....	///	///	///	0.00	....	(....)	....	///	///	.... (....)	0.00	0.00	///	///	///	///	0.00	
Bienes intangibles	....	///	///	///	0.00	....	(....)	....	///	///	.... (....)	0.00	0.00	///	///	///	///	0.00	
SUBTOTALES BIENES NO CONCESIONADOS																			
	362,952,658.26	0.00	0.00	0.00	362,952,658.26	70,628,177.86	-26,235,039.85	0.00	0.00	0.00	0.00	44,393,138.01	407,345,796.27	3,159,027.34	0.00	-67,628.43	589,277.52	3,680,676.43	
0.00																			

Consejo Nacional de Vialidad																			
Estado de Situación y Evolución de Bienes																			
Al 31 de Diciembre de 2017																			
En miles de colonos																			
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	
BIENES CONCESIONADOS																			
Propiedades, planta y equipos																			
Tierras y terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria y equipos para la producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos de transporte, tracción y elevación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos de comunicación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos y mobiliario de oficina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos para computación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Plantas y árboles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vías de comunicación terrestre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obras marítimas y fluviales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Centrales y redes de comunicación y energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros 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
Recursos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recursos naturales no renovables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recursos naturales renovables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patentes y marcas registradas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos de autor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Software y programas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes concesionados en proceso de producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes 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
Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	362,952,658.26	0.00	0.00	0.00	362,952,658.26	70,628,177.86	-26,235,039.85	0.00	0.00	0.00	0.00	44,393,138.01	407,346,796.27	3,159,027.34	0.00	-67,628.43	589,277.52	3,680,676.43	403,665,119.84

(*) Deberán separarse los activos generadores de efectivo de aquellos que no son.

Elaborado por:	Lic. Sergio Rainold Quirós, MSc.
Aprobado por:	Lic. Jose Rojas Monge

Revisado y Aprobado por:	Licda. Leda Vargas Camacho, MBA.
Aprobado por:	Lic. Carlos Solís Murillo, MBA.

Consejo Nacional de Vialidad
Relación Plan de Cuentas con Estados Financieros
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

En miles de colones

Concepto		Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	TOTAL PATRIMONIO
		(1) 311	(2) 312	(3) 313	(4) 314	(5) 315	(6) 321	(7) 322	(8)
Saldos al 31/12/2016		1,577,636.40	0.00	0.00	0.00	543,365,768.65	0.00	0.00	544,943,405.05
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					-1,371,554.74			-1,371,554.74
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					16,770,592.13			16,770,592.13
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	15,399,037.40	0.00	0.00	15,399,037.40
Saldos del período		1,577,636.40	0.00	0.00	0.00	558,764,806.05	0.00	0.00	560,342,442.45

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Elaborado por:

Lic. Sergio Rainold Quirós, MSc.

Aprobado por:

Lic. José Rojas Monge

Revisado y Aprobado por:

Licda. Leda Vargas Camacho, MBA.

Aprobado por:

Lic. Carlos Solís Murillo, MBA.

Consejo Nacional de Vialidad
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

En miles de colones

	Nota N°	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros	76	226,862,723.08	0.00
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		3,738,979.70	0.00
Cobros por ingresos de la propiedad		0.00	0.00
Cobros por transferencias		222,838,571.97	0.00
Cobros por concesiones		0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación		285,171.42	0.00
Pagos	77	235,904,836.66	0.00
Pagos por beneficios al personal		6,388,487.89	0.00
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		216,624,123.03	0.00
Pagos por prestaciones de la seguridad social		746,570.11	0.00
Pagos por otras transferencias		468,784.58	0.00
Otros pagos por actividades de operación		11,676,871.05	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		-9,042,113.57	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobros	78	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	79	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	80	7,327,665.02	0.00
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	0.00
Cobros por endeudamiento público		7,327,665.02	0.00
Otros cobros por actividades de financiación		0.00	0.00
Pagos	81	0.00	0.00
Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0.00	0.00
Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0.00	0.00
Otros pagos por actividades de financiación		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		7,327,665.02	0.00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		-1,714,448.55	0.00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		816,691.94	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		98,598,331.35	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	97,700,574.74	0.00

Elaborado por:	Lic. Sergio Rainold Quirós, MSc.
Revisado y Aprobado por:	Licda. Leda Vargas Camacho, MBA
Aprobado por:	Lic. José Rojas Monge
Aprobado por:	Lic. Carlos Solís Murillo, MBA

Consejo Nacional de Vialidad
ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA
Al 31 de Diciembre de 2017

Miles de Colones

OBLIGACIONES	IMPUTACIONES CONTABLES RELACIONADAS	SALDO DEL CAPITAL AL INICIO DEL EJERCICIO INFORMADO			MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO						INTERESES VENCIDOS		GASTOS Y COMISIONES DEL EJERCICIO	SALDO DEL CAPITAL EN COLONES AL CIERRE DEL PERIODO
					Incrementos			Disminuciones						
		Saldo al Cierre 31/12/Año anterior.	Ajuste al Saldo Inicial	Saldo Ajustado al 1/01/2017	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Pagados	Impagos		
DEUDA PUBLICA TOTAL	-	95,469,934.33	-	95,469,934.33	7,327,665.02	4,575,802.05	11,903,467.08	4,856,789.43	1,932,761.10	6,789,550.53	6,505,771.82	84,609.70	110,123.98	100,583,850.87
I. DEUDA PUBLICA INTERNA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gobierno Central		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Gobierno Local	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Resto del Sector Público no financiero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Banco Central	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Resto del Sector Público financiero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA	-	95,469,934.33	-	95,469,934.33	7,327,665.02	4,575,802.05	11,903,467.08	4,856,789.43	1,932,761.10	6,789,550.53	6,505,771.82	84,609.70	110,123.98	100,583,850.87
Gobierno Central	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Gobierno Local	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público no financiero	-	95,469,934.33	-	95,469,934.33	7,327,665.02	4,575,802.05	11,903,467.08	4,856,789.43	1,932,761.10	6,789,550.53	6,505,771.82	1,710,752.19	110,123.98	100,583,850.87
Títulos														
Préstamos multilaterales	2.2.2.02	95,469,934.33	-	95,469,934.33	7,327,665.02	4,575,802.05	11,903,467.08	4,856,789.43	1,932,761.10	6,789,550.53	6,505,771.82	1,710,752.19	110,123.98	100,583,850.87
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Banco Central	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público financiero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														

Elaborado por: Lic. Sergio Rainold Quirós, MSc.

**Revisado y
Aprobado por:**

Licda. Leda Vargas Camacho, MBA.

Aprobado por: Lic. José Rojas Monge

Aprobado por:

Lic. Carlos Solís Murillo, MBA.

	CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD	12584
---	------------------------------	-------

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO CONTABLE: Diciembre 2017

Nombre del Representante
Legal:
MBA Carlos Solís Murillo

Nombre del Jerarca:
MBA Carlos Solís Murillo

Nombre de la Jefa de
Contabilidad:
Licda. Leda Vargas Camacho

Cédula Jurídica del CONAVI 3-007-231686

Descripción de la organización

Nombre de la Institución: Consejo Nacional de Vialidad
Ley y fecha de creación: Ley 7798 publicada en la Gaceta No. 103; Alcance No. 20, del viernes 29 de mayo de 1998.
Fines de creación: 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.
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.

Nota 1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

Bases de Presentación y Preparación

1-Declaración de Cumplimiento

La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP SEGUN el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017.

MARQUE CON X

SI	
----	--

NO	X
----	---

JUSTIFIQUE:	Se tiene una brecha para el registro de inventarios por el método de valoración PEPS.
-------------	---

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	1.		Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

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

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

1- El , cedula jurídica , y cuyo Representante Legal es , portador de la cedula de identidad , CERTIFICA QUE:

2- El Consejo Nacional de Vialidad, cedula jurídica 3-007-231686, y cuyo Representante Legal es el MBA. Carlos Solís Murillo, portador de la cedula de identidad 2-0361-0944, CERTIFICA QUE: Declaro explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), con excepción de la brecha para la valoración de inventarios por el método PEPS, en la actualidad se valoran con el método de Promedio Ponderado (PP).

2-Transitorios

Norma Política /			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
9	3.		ESFA	NIIF N° 1, Párrafos 6 y 10	
9	3	1	Período de transición		DGCN
9	3	2	Sustento normativo		
9	3	3	Ajustes producto de la transición a las NICSP	NIIF N° 1, Párrafo 11	

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

MARQUE CON X- la entidad se acogió a transitorios	SI	NO	NO APLICA
NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020)			X
NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)			X
NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)		X	
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)		X	
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)		X	
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)			X
Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada una de ellos			X

Plan de acción de políticas contables y procedimientos para el cumplimiento de la NICSP a fecha de plazo del transitorio

A continuación, se presenta una matriz de seguimiento de políticas y procedimientos para cumplir con las NICSP, en el plazo establecido en el transitorio, para cada una de ellas.

Plan de Acción de Transitorios
La Entidad debe elaborar un Plan de Acción de la NICSP que se acogió al plazo del transitorio, indicando claramente a través de un proceso, la información necesaria para el seguimiento y cumplimiento de lo establecido. Indicar No. Oficio de comunicación a Contabilidad Nacional.

NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2019	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2020	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
		Departamento	Funcionario			
1-						
2-						
3-						

NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2019	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2020	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
		Departamento	Funcionario			
1-						
2-						
3-						

NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2019	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2020	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2021	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2022	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
		Departamento	Funcionario			
1-						
2-						
3-						

NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2019	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2020	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2021	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2022	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
		Departamento	Funcionario			
1-						
2-						
3-						

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2019	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2020	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2021	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2022	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
		Departamento	Funcionario			
1-						
2-						
3-						

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2019	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2020	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
		Departamento	Funcionario			
1-						
2-						
3-						

3- Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2014) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional (2012) y el Marco Conceptual para la Información Financiera con propósito general de las entidades del sector público (2014), emitido por el IPSASB (Consejo de Normas Internacionales del Sector Publico).

4- 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.

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
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.

Nota 2: Aspectos Generales NICSP y Políticas Contables

1- Adopción e Implementación NICSP (2014)

NICSP				
Según Decreto No. 39665-MH (entidades que corresponden) y haciendo uso de las facultades que otorga el artículo 94 de la Ley de Administración Financiera de la República, para las entidades no contempladas en el decreto. La Entidad se acogió a transitorios, pero además tienen pendiente completar determinados requerimientos de tratamiento contable para los cuales no hay transitorio en las NICSP en cuestión. (Brechas: tareas pendientes para aplicar totalmente la NICSP)				
MARQUE CON X		CUMPLE REQUERIMIENTOS	CON BRECHA	NO APLICA
NIC SP 1	Presentación Estados Financieros	X		
NIC SP 2	Estado Flujo de Efectivo	X		
NIC SP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	X		
NIC SP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	X		
NIC SP 5	Costo por Préstamos	X		
NIC SP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.			X
NIC SP 7	Inversiones en Asociadas			X
NIC SP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos			X
NIC SP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación			X
NIC SP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias			X

NIC SP 11	Contrato de Construcción			X
NIC SP 12	Inventarios		X	
NIC SP 13	Arrendamientos	X		
NIC SP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	X		
NIC SP 16	Propiedades de Inversión			X
NIC SP 17	Propiedad, Planta y Equipo	X		
NIC SP 18	Información Financiera por Segmentos			X
NIC SP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	X		
NIC SP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas			X
NIC SP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	X		
NIC SP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General			X
NIC SP 23	Ingresos de Transacciones sin contraprestación (Impuestos y transferencias)	X		
NIC SP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros			X
NIC SP 25	Beneficios a los Empleados	X		
NIC SP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo			X
NIC SP 27	Agricultura			X
NIC SP 28	Instrumentos Financieros- Presentación			X
NIC SP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición			X
NIC SP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar			X
NIC SP 31	Activos Intangibles	X		
NIC SP 32	Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente.			X

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP:	17 Inventarios		
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2017			
Objetivo: Cambiar el método de valoración de inventarios, pasando del método de Promedio Ponderado (PP) al método de Primeros en Entrar Primeros en Salir (PEPS).			
Metas			
1-	Modificar el Sistema Financiero Contable (SIFCO) para que varíe el método de cálculo de los inventarios.	8 meses	

	PLAZO	
Actividades de Cumplimiento		
1- Ya se coordinó con la Dirección de Tecnologías de Información para el desarrollo del aplicativo que modifique el método de cálculo de los inventarios	Realizado	
2- Dar seguimiento a los avances y desarrollo del método PEPS en el SIFCO... 3- Se solicitó a la Contabilidad Nacional (CN) con el oficio CON-01-2017-242 (0556) del 19-09-17 reconsiderar la autorización para continuar utilizando el método de valoración de inventarios de Promedio Ponderado (PP) por cuanto hay que incurrir en una inversión de aproximadamente ¢9.079.200.00 para desarrollar un nuevo requerimiento en el Sistema Integrado Financiero Contable (SIFCO) para el desarrollo del método de Primero en Entrar Primero en Salir (PEPS). Cabe indicar que a la fecha el gobierno ha establecido medidas para contener el gasto y ha priorizado las inversiones, adicionalmente cuando se desarrollo e implementó el SIFCO en el CONAVI en el año 2010, no se habían emitido las Políticas Contables por parte de la CN, y la NICSP N° 12 establece que se puede utilizar tanto el método PEPS como el PP. Se está a la espera de la respuesta de la CN.	En proceso	
Requerimientos y recursos		
Responsables de metas y actividades: Roberto Artavia Marín		
Fecha en que se completan los requerimientos del tratamiento contable:	A la espera de respuesta por parte de la C.N.	

2- Consolidación y Presentación

De acuerdo con la NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados

MARQUE CON X

APLICA

SI	☐	NO	X
-----------	--------------------------	-----------	----------

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
7	1.		Responsabilidad de emisión de los EEFFC	NICSP N° 1, Párrafo 20. LAFRPP Art. 95, y 124 y RLLAFRPP.	DGCN

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
9	10		Período de gracia	NICSP N° 6, Párrafos 65 y 66.	

9	10	1	Tratamiento de los saldos		DGCN
9	10	2	Plan de trabajo		
9	10	3	Información a revelar	NICSP N° 6, Párrafos 67	

Norma / Política			Concepto	Referencia Norma	Referencia Política
1	3		Imputación	DGCN	

Inversiones en entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos: A veces, una entidad realiza lo que ella ve como una “inversión estratégica” en instrumentos de patrimonio emitidos por otra entidad, con la intención de establecer o mantener una relación operativa a largo plazo con la entidad en la que ha realizado la inversión. Estas inversiones, deben ser contabilizadas de acuerdo con la NICSP N° 6 “Estados Financieros Consolidados y Separados”, NICSP N° 7 “Inversiones en Asociadas” o NICSP N° 8 “Participaciones en Negocios Conjuntos”. Todas las entidades sin excepción deben llenar la siguiente matriz, con el fin de indicar los movimientos a través de las cuentas contables, que involucran transacciones con otras entidades públicas. Cabe aclarar que la institución puede estar ubicada en cualquier de las siguientes opciones para lo cual debe analizar las transacciones que se relacionen con las demás entidades públicas.

CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X	CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X
1.1.1.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS	X	2.1.3.01	FONDOS DE TERCEROS CAJA UNICA	X
1.1.2.03	INSTRUMENTOS DERIVADOS		2.1.9.02	INSTRUMENTOS DERIVADOS	
1.1.3.03	VENTAS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	X
1.1.3.06	TRANSFERENCIA A COBRAR	X	2.1.1.03	TRANSFERENCIAS A PAGAR	X
1.1.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.1.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	X
1.1.3.09	ANTICIPOS	X	2.1.1.07	DEUDAS POR ANTICIPO A CORTO PLAZO	
1.1.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.1.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
1.1.3.01	IMPUESTO POR COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	X
1.1.3.02	CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	X
1.1.3.04	SERVICIOS Y DERECHOS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	X
1.1.3.05.01	ALQUILERES POR COBRAR C/P		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	X

CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X	CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X
1.2.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.2.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	X
1.2.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.2.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.1.02	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	X
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.9	OTROS GASTOS FINANCIEROS	X
4.6.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	X	5.4.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	X
4.6.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	X	5.4.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	X
4.5.2	ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		5.1.2	SERVICIOS	X
4.4.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		5.1.2	SERVICIOS	X
1.2.7	INVERSIONES PATRIMONIALES METODO DE PARTICIPACION		3.1.1	CAPITAL	X

La entidad confirmó saldos con las entidades públicas relacionadas en transacciones recíprocas.

MARQUE CON X

SI		NO	X
----	--	----	---

En el siguiente cuadro la entidad debe indicar las instituciones públicas con las cuales tenga participación de aporte de capital y que tenga control.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Nombre de entidad	Código Institucional	Consolidación	
		SI	NO

REVELACION:

3- Participación en Negocios Conjuntos

De acuerdo con la NICSP 8- **Participaciones en Negocios Conjuntos.**

MARQUE CON X

APLICA

SI		NO	X
----	--	----	---

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	39.	Formas de Negocios Conjuntos	NICSP N° 8, Párrafos 1, 11 y 12.	

La naturaleza de estas actividades abarca desde una empresa comercial hasta el suministro de servicios a la comunidad en forma gratuita. Los negocios conjuntos pueden tomar diferentes formas jurídicas y estructuras, independientemente de ello, tienen las siguientes características:

- a) tienen dos o más participantes ligados por un acuerdo contractual; y
- b) el acuerdo establece la existencia de control conjunto.

REVELACION:

4. Inversiones en Asociadas

De acuerdo con la NICSP 7- **Inversiones en Asociadas**

Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas

MARQUE CON X

APLICA

SI	☐	NO	☒
----	--------------------------	----	-------------------------------------

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	33.	Inversión en una entidad asociada	NICSP N° 7, Párrafos 1 y 3.	DGCN

Son inversiones en una asociada, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista, que deberá originar la tenencia de un interés patrimonial en la forma de una participación u otra estructura patrimonial formal. Es decir, la inversión efectuada en la otra entidad confiere al inversor los riesgos y retribuciones relativos a una participación en la propiedad.

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Nombre de la entidad	Código Institucional	% Participación

REVELACION:

5. Segmentos

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos

MARQUE CON X

APLICA

SI	☐	NO	X
----	--------------------------	----	---

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

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

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

REVELACION ACLARATORIA:

6. Partes Relacionadas

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

MARQUE CON X

APLICA

SI	☐	NO	X
----	--------------------------	----	---

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
7	32		Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7	32	1	Grado de consanguinidad		DGCN, no es necesario párrafo 4.5
7	32	2	Personal clave de la gerencia	NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7.	
7	32	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.

REVELACION ACLARATORIA:

7. Moneda Extranjera

De acuerdo con la NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera.

MARQUE CON X

APLICA

SI	X	NO	
----	---	----	--

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	32.	Saldos en moneda extranjera	NICSP N° 4, Párrafo 26.	

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

REVELACION ACLARATORIA:

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

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

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

Compra dólares	569.91
Venta dólares	570.49
Compra Euros	684.18
Venta euros	684.87

8. Hechos ocurridos después de fecha de presentación

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

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	12	Fecha en la que se autoriza su emisión	NICSP N° 14, Párrafo 6. LAFRPP Art. 52	

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

MARQUE CON X

APLICA

SI	☐	NO	☒
----	--------------------------	----	-------------------------------------

Indique el

--

 periodo

Periodos Contables	
--------------------	----------------------

Justifique en caso de Re expresión de Cifras:

--

Indique los eventos posteriores después del cierre

FECHA DE CIERRE	FECHA DE EVENTO	EVENTO	CUENTA CONTABLE	MATERIALIDAD

REVELACION:

9. Políticas contables cambios en las estimaciones contables y Errores

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

MARQUE CON X

SI	☐	NO	☒
----	--------------------------	----	-------------------------------------

Norma / Política			Concepto	Referencia	
6	57			Norma	Política
6	57		Políticas contables	NICSP N° 3, Párrafo 3.	
6	57	1	Selección y aplicación de las políticas contables	NICSP N° 3, Párrafos 9 y 11. DGCN	
6	57	2	Directrices de la DGCN	NICSP N° 3, Párrafo 12.	
6	57	3	Juicio profesional	NICSP N° 3, Párrafos 14 y 15.	

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

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

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

REVELACION ACLARATORIA:

10- Contratos de Construcción

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción

MARQUE CON X

SI		NO	X
----	--	----	---

CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
MARQUE CON X SI APLICAN LAS SIGUIENTES OPCIONES	X	PLAZO
Contratos de precios Fijos		
Contratos de Margen sobre costos		
Devengamiento y Prudencia		
Cumple con la Metodología		
Calcular la Utilidad Esperada		
Calcular el grado de avance		
Calcular ingresos y costos por año		
REVELACIONES		
Ingresos Ordinarios del Contrato		
Incentivos		
Costos de Contrato		
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas		

REVELACION ACLARATORIA:

11- Instrumentos Financieros

De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación).

MARQUE CON X

SI	☐	NO	☒
----	--------------------------	----	-------------------------------------

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO RENDIMIENTO FINANCIERO				

Revelar los cambios en las condiciones de mercado que ocasionan Riesgo de Mercado (Tasas de Interés)				

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero				

Revelar aspectos de Garantía Colateral				

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos				

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros				

Revelar naturaleza y alcance de los riesgos que surgen de los Instrumentos Financieros				

Revelar análisis de sensibilidad				

REVELACION ACLARATORIA:

12- FIDEICOMISO (NICSP 28)

MARQUE CON X

APLICA

SI	☐	NO	☒
----	--------------------------	----	-------------------------------------

Numero Contrato	Fecha inicio	Fecha Final	Plazo	Nombre de Fideicomiso	Nombre de Fideicomitente	Nombre de Fideicomisario	Objeto	Cesión de Activos	
								SI	NO

REVELACION ACLARATORIA:

13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos.

MARQUE CON X

SI	☒	NO	☐
----	-------------------------------------	----	--------------------------

ARRENDAMIENTO OPERATIVO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	PROVEEDOR
Arrendamiento de oficinas Unidad Ejecutora BCIE PIV 1	27/14	01/06/2014	31/05/2020	Inmobiliaria Rotonda de Betania S.A.
Arrendamiento de bodega de activos institucionales	992147	26/07/1999	25/07/2018	Rodrigo José Fumero Vargas
Arrendamiento de Edificio Central de CONAVI	036/2004	01/09/2005	06/10/2020	Improsa Sociedad Administradora de Fondos de Inversión
Arrendamiento de regional Alajuela	2013CD-000062-0D000	21/06/2013	20/06/2018	José Luis Morales Chavarría
Arrendamiento de regional Puntarenas	2012CD-000024-0CV00	11/02/2014	11/02/2018	Diversión sin límites
Arrendamiento de regional Alajuela	2012CD-000095-0CV00	13/04/2012	13/04/2018	Construcciones Mercedes Fanny e Hijos
Arrendamiento de equipo de cómputo e impresión	2014LN-000007-0IN00	01/02/2016	31/01/2020	GBM de Costa Rica S.A.
Arrendamiento de equipo de cómputo e impresión	2014LN-000007-0IN00	15/01/2016	14/01/2020	Central de Servicios PC S.A:
Arrendamiento de equipo de cómputo e impresión	2014LN-000007-0IN00	01/10/2015	30/09/2019	RICOH COSTA RICA, S.A.

ARRENDAMIENTO FINANCIERO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	PLAZO	PROVEEDOR

REVELACION ACLARATORIA:

14- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados.

MARQUE CON X

SI	X	NO	
----	---	----	--

Ejemplo para ilustrar el párrafo 73: límites en el reconocimiento del activo del plan

GA3. Un plan de beneficios definidos presenta las siguientes características:	
Valor presente de la obligación	XXXX
Valor razonable de los activos del plan	XXXX
Pérdidas actuariales no reconocidas	XXXX
Costo de servicios pasados no reconocido	XXXX
Importe negativo determinado según el párrafo 65	XXXX
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	XXXX
El límite establecido en el párrafo 69(b) se computa de la siguiente manera:	XXXX
Pérdidas actuariales no reconocidas	XXXX
Costo de servicios pasados no reconocido	XXXX
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	XXXX
Límite	XXXX

Año	1	2	3	4	5
Beneficios atribuidos a					
– años anteriores					
– periodo corriente (1% del salario final)					
– periodo corriente y anteriores					
Año					
Importe inicial de la obligación					
Interés al 10%					
Costo de los servicios del periodo corriente					
Importe final de la obligación					

Notas:

1. El importe inicial de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos a los años anteriores.
2. El costo por los servicios del periodo presente es el valor presente de los beneficios atribuidos a este periodo.

3. El importe final de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos al periodo corriente y a los anteriores.

REVELACION ACLARATORIA: El CONAVI no posee Planes de beneficios a empleados

15- CONCESIONES (NICSP 32)

De acuerdo con la NICSP 32 Acuerdo de Concesión de Servicios: La Concedente

MARQUE CON X

SI	☐	NO	☒
----	--------------------------	----	-------------------------------------

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

REVELACION ACLARATORIA:

16- Activos Contingentes (NICSP-19)

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretención Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
14-000435-1028-CA	CONAVI	Ejecucion de Sentencia Cobro de daños a vehículo oficial	02/06/2014	315,912.00	Colones	1.00	315,912.00
14-000516-1028-CA	CONAVI	Ejecucion de Sentencia Cobro de daños en caseta de peaje	02/07/2014	23,316,000.00	Colones	1.00	23,316,000.00
09-002186-1027-CA	CONAVI	Ejecucion de Sentencia Cobro de costas personales de proceso	28/07/2014	12,500,000.00	Colones	1.00	12,500,000.00
14-000604-1027-CA (08-001843-0496-TR)	CONAVI	Ejecucion de Sentencia Cobro de daños a muro en caseta de peaje	01/08/2014	511,280.00	Colones	1.00	511,280.00
10-001059-1027-CA	CONAVI	Cobro de Costas de demanda ordinaria interpuesta contra CONAVI que fue declarada sin lugar	21/11/2014	500,000.00	Colones	1.00	500,000.00
15-000406-1028-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Proceso de Transito seguida contra Jovel A Campos Chvarria y Jovel Campos Carvajal	29/01/2015	23,316,622.14	Colones	1.00	23,316,622.14
10-004637-1027-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia por Liquidacion de Costas en proceso Contencioso seguida contra Inspeccion y Consultoria Sánchez Elizondo	29/01/2015	22,144.59	Dolares	561.93	12,443,709.46
14-004589-0496-TR	CONAVI	Ejecución de Sentencia por liquidación de daños ocasionados contra estructura de CONAVI seguido contra Wagner Carballo Baltodano	23/06/2015	88,490.90	Colones	1.00	88,490.90
15-000235-1027-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Proceso Monitorio contra Ricardo Isaac Quesada Gatjens	25/09/2015	345,090.48	Colones	1.00	345,090.48
15-000398-0495-TR	CONAVI	Ejecucion de Sentencia por daños causados a bienes del CONAVI	26/10/2015	3,348,000.00	Colones	1.00	3,348,000.00
16-002260-1027-CA	CONAVI	Proceso ordinario por incumplimiento contractual en contra de la empresa Soares Da Costa	18/03/2016	701,511,704.26	Colones	1.00	701,511,704.26
14-010753-1027-CA	CONAVI	Proceso de conocimiento interpuesto por la Contraloría General de la República contra Autopistas del Sol	09/03/2015	2,528,591,618.36	Colones	1.00	2,528,591,618.36
16-000323-1027-CA	CONAVI	Ejecucion de Sentencia de Proceso de Transito por daños a vehiculo propiedad del CONAVI	28/01/2016	105000	Colones	1.00	105,000.00
14-004549-0494-TR	CONAVI	Ejecucion de Sentencia de Proceso de Transito por daños a estructura propiedad del CONAVI	28/01/2016	1043150.81	Colones	1.00	1,043,150.81
16-000113-0569-PE	CONAVI	Causa Penal por robo agravado por sustraccion de vallas propiedad del MOPT	26/10/2016	0	Colones	1.00	-
16-001194-1028-CA	CONAVI	Ejecucion de Sentencia de Proceso de Transito por colision contra vehiculo oficial (Exp Jud 15-001305-0495-TR)	28/10/2016	0	Colones	1.00	-
15-001023-0495-TR	CONAVI	Ejecucion de Sentencia de Proceso de Transito por daños ocasionados a objeto fijo	31/01/2017	0	Colones	1.00	-

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretención Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
17-000425-0607-TR	CONAVI	Proceso de transito por daños ocasionados a vehiculo oficial colisionado	05/04/2017	0	Colones	1.00	-
17-000735-0495-TR	CONAVI	Que se cancelen los daños sufridos en la caseta 1 de la Estacion de Peaje de Naranjo y que fueron causados por le vehiculo placas C-138904	18/04/2017	0	Colones	1.00	-
17-001729-0494-TR	CONAVI	Que se cancelen los daños ocasionados por el conductor del vehiculo placas 871979 por colision contra puente sobre el Río Ciruelas	12/05/2017	0	Colones	1.00	-
17-003609-0489-TR	CONAVI	Que se cancelen los daños ocasionados pro la colision de los vehiculos PE-12-3947, 512626 y 591865	10/05/2017	0	Colones	1.00	-
16-000417-0764-TC	CONAVI	Que se cancelen los daños ocasionados a bien de propiedad del CONAVI	15/05/2017	0	Colones	1.00	-
17-002491-0174-TC	CONAVI	Que se cancelen los daños ocasionados a bien de propiedad del CONAVI	16/05/2017	0	Colones	1.00	-
17-000551-0495-TR	CONAVI	Que se cancelen los daños ocasionados a bien de propiedad del CONAVI	16/05/2017	0	Colones	1.00	-
17-000010-0495-TR	CONAVI	Que se cancelen los daños ocasionados a bien de propiedad del CONAVI (Vehiculo Placas PE-12-3974)	22/05/2017	0	Colones	1.00	-
17-600009-0374-TR	CONAVI	Que se cancelen los daños ocasionados a barrera de cemento del puente sobre el Río Lajas por la colision del vehiculo placas MOT-433391	01/06/2017	0	Colones	1.00	-
13-001824-1012-CJ	CONAVI	Proceso de Ejecucion de Sentencia para que se le cancelen al CONAVI las costas personales de porceso Monitorio	08/03/2017	7132061.41	Colones	1.00	7,132,061.41
16-001390-1028-CA	CONAVI	Proceso de Ejecucion de Sentencia para que se cancelen al CONAVI las costas personales y procesales	25/05/2017	570000	Colones	1.00	570,000.00
14-002904-0489-TR	CONAVI	Ejecucion de Sentencia de Proceso de Transito	09/06/2017	0	Colones	1.00	-
17-001417-0495-TR	CONAVI	Daños ocasionados a Estacion de Peaje	27/07/2017	0	Colones	1.00	-
17-000097-01752-TR	CONAVI	Daños ocasionados a Estacion de Pesaje	07/08/2017	0	Colones	1.00	-
17-004797-0494-TR	CONAVI	Daños ocasionados a Estacion de Peaje	17/08/2017	0	Colones	1.00	-
17-001584-0495-TR	CONAVI	Daños ocasionados a Estacion de Peaje	17/08/2017	0	Colones	1.00	-
17-003814-0496-TR	CONAVI	Daños ocasionados a Estacion de Peaje	11/08/2017	0	Colones	1.00	-

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretención Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
Pendiente de Número de Expediente Judicial	CONAVI	Daños ocasionados a Estacion de Peaje	28/08/2017	0	Colones	1.00	-
Pendiente de Número de Expediente Judicial	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Proceso de Transito	20/12/2017	0	Colones	1.00	-
Pendiente de Número de Expediente Judicial	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Proceso de Transito	20/12/2017	0	Colones	1.00	-
Pendiente de Número de Expediente Judicial	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Proceso de Transito	20/12/2017	0	Colones	1.00	-
Pendiente de Número de Expediente Judicial	CONAVI	Proceso por daños ocasionados a rotulo en Estacion de Peaje	30/10/2017	0	Colones	1.00	-
17-001028-0489-TR	CONAVI	Proceso por daños ocasionados Muro Divisorio	10/11/2017	0	Colones	1.00	-
Pendiente de Número de Expediente Judicial	CONAVI	Proceso por daños ocasionados Muro Proteccion Casetilla Estaciond e Peaje	23/11/2017	0	Colones	1.00	-
17-010177-0174-TR	CONAVI	Proceso por daños ocasionados a rotulo en Estacion de Peaje	14/11/2017	0	Colones	1.00	-
17-001415-0495-TR	CONAVI	Proceso por daños ocasionados a baranda de contencion	12/10/2017	0	Colones	1.00	-
17-001769-0495-TR	CONAVI	Proceso por daños ocasionados a vehiculo oficial	20/10/2017	0	Colones	1.00	-
17-007951-0174-TR	CONAVI	Proceso por daños ocasionados a baranda de contencion	27/10/2017	0	Colones	1.00	-
17-000193-0498-TR	CONAVI	Proceso por daños ocasionados a vehiculo oficial	14/12/2017	200000	Colones	1.00	200,000.00
17-009607-0489-TR	CONAVI	Proceso por daños ocasionados Muro Divisorio	15/12/2017	0	Colones	1.00	-
		Total en colones				1.00	3,315,838,639.82

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
			Total en colones				

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
			Total en colones				-

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			
				-						
				-						
				-						
				-						
			Total en colones				-			
Hecho por:			Revisado por:						Aprobado por:	

17-Pasivo Contingente (NICSP 29)

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretención Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
08-000915-1027-CA	CONAVI	Que se declare al CONAVI y al Estado como responsables de los supuestos daños y perjuicios producto del fallecimiento del Sr. Rodolfo Martín Zúñiga. (En Casación)	13/10/2008	299,000,000.00	Colones	1.00	299,000,000.00
09-000384-1093-PE	CONAVI	Que se declare a CONAVI y al Estado responsable civil de las muertes acaecidas producto de la caída del puente sobre el Río Turrubares.	12/08/2013	3,600,000,000.00	Colones	1.00	3,600,000,000.00
04-001216-163-CA	CONAVI	Reclama aspectos dados en la ejecución de la Licitación Pública 05-96: fuentes de materiales, reclamo sobre mezclado de cemento, incumplimiento en el pago de exoneraciones, equipo ocioso, ajuste de precios derivados del asfalto, así como, los supuestos daños a imagen, y supuestos daños morales. (\$1467279.79 + ¢850000000.00)	30/07/2010	1,467,279.79	Dólares	570.49	837,068,447.40
04-001216-163-CA	CONAVI	Reclama aspectos dados en la ejecución de la Licitación Pública 05-96: fuentes de materiales, reclamo sobre mezclado de cemento, incumplimiento en el pago de exoneraciones, equipo ocioso, ajuste de precios derivados del asfalto, así como, los supuestos daños a imagen, y supuestos daños morales (\$1467279.79 + ¢850000000.00)	30/07/2010	850,000,000.00	Colones	1.00	850,000,000.00
11-001893-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable a CONAVI y al estado por los supuestos daños a su propiedad.	21/12/2012	250,000,000.00	Colones	1.00	250,000,000.00
13-000661-1012-CJ	CONAVI	Que se cancele la factura 118 de TRAMUSA . (152356919.07 + intereses + costas)	09/04/2013	152,356,919.07	Colones	1.00	152,356,919.07
11-002422-1027-CA	CONAVI	Que se declara al CONAVI y al Estado responsable civil por los supuestos daños causados a su vehículo producto de colisión contra objeto fijo en la ruta nacional de Río Segundo de Alajuela - Heredia.	26/04/2013	2,000,000.00	Colones	1.00	2,000,000.00
12-006091-1027-CA	CONAVI	Que se declare a los demandados como responsables por los supuestos daños y perjuicios producto del fallecimiento del señor Ariel Andrés Elizondo Torres (producto de colisión contra poste de alumbrado público en la Ruta nacional dos, Florencio del Castillo).	10/12/2012	688,971,636.00	Colones	1.00	688,971,636.00
13-001037-1027-CA	CONAVI	Que se declare a los demandados como responsables por los daños sufridos por el señor Flores (amputación de ambas piernas al ser atropellado por el tren a la altura de la CGR).	11/03/2013	522,371.09	Dólares	570.49	298,007,483.13

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretención Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
08-000870-166-LA	CONAVI	Que se declare la existencia de relación laboral con el CONAVI. (Principal + intereses + 20% costas procesales) 1742956.71 Cesantia + 10486889.53 Aguinaldo + 7940781.77 Salario Escolar + 8377000.19 Vacaciones + 4050639.88 Vacaciones	25/08/2008	32,598,268.08	Colones	1.00	32,598,268.08
08-002119-166-LA	CONAVI	Que se declare la existencia de relación laboral con el CONAVI	20/05/2009	-	Colones	1.00	-
09-003347-1027-CA	CONAVI	Que se que le cancelen las sumas por supuestos daños producto de su remoción del puesto de Gerente.	13/01/2010	350,000,000.00	Colones	1.00	350,000,000.00
13-000330-1027-CA	CONAVI	Que se cancele la factura 1290 de Proyecta S.A.	11/03/2013	30,000,000.00	Colones	1.00	30,000,000.00
13-001594-1027-CA	CONAVI	Que se le cancele los trabajos por concepto por horario extraordinario.	06/05/2013	-	Colones	1.00	-
09-001203-166-LA	CONAVI	Que se declare la existencia de relación laboral con CONAVI	06/05/2010	35,937,117.77	Colones	1.00	35,937,117.77
12-004557-1027-CA	CONAVI	Que se declara la responsabilidad civil de CONAVI y el Estado por la afectación al bien al bien inmueble en cercanías de la Ruta Nacional N°27.	29/10/2012	-	Colones	1.00	-
12-003415-1027-CA	CONAVI	Que se declare la disconformidad del adendum N°2,3,5 y el Convenio Complementario, el balance económico primero del CNC con ocasión del contrato suscrito con Autopistas del Sol.	12/12/2012	-	Colones	1.00	-
12-004892-1027-CA	CONAVI	Que se declare a los demandados como responsables por los daños sufridos por el señor Madriz (amputación de ambas piernas al haber colisionado contra un poste de hierro que delimitaba un desvío en la carretera en la ruta nacional Bernardo Soto.	25/09/2013	45,000,000.00	Colones	1.00	45,000,000.00
13-021485-1012-CJ	CONAVI	Que se cancele la factura N°9 de Construtana (123245814.70 + intereses + costas)	19/09/2013	123,245,814.70	Colones	1.00	123,245,814.70
12-004718-1027-CA	CONAVI	Que se declara la nulidad de declaratoria de camino público en propiedad de la actora (San Sebastián) y consecuente pago de supuestos daños y perjuicios. (100000000.00, pero en escrito también cobra 450000000.00 por daño moral y 540000000.00 por perjuicios, es decir, existen dos estimaciones en el escrito de demanda)	15/11/2013	1,090,000,000.00	Colones	1.00	1,090,000,000.00

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretención Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
13-008878-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable a CONAVI, Estado y CNC por los supuestos daños causados a su persona producto de accidente acaecido en la Ruta nacional 27.	30/01/2014	263,933,975.00	Colones	1.00	263,933,975.00
14-002126-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable al Estado y CONAVI por supuestos daños y Perjuicios sufridos por incumplimiento de contrato por trabajos realizados en la carretera 1856 conocida como "La Trocha Fronteriza.	29/05/2014	292,328,350.00	Colones	1.00	292,328,350.00
10-001368-1027-CA	CONAVI	Que se le cancele los daños a su propiedad otorgados en sentencia en firme.	18/06/2014	12,039,000.00	Colones	1.00	12,039,000.00
13-008901-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable al Estado y CONAVI por supuestos daños y Perjuicios sufridos producto de que su vehículo cayó dentro de deslizamiento en ruta nacional N°2.	30/06/2014	1,505,300.00	Dólares	570.49	858,758,597.00
13-006204-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable al Estado y CONAVI por supuestos daños y Perjuicios sufridos producto de accidente ocurrido en la Ruta Nacional N°137; específicamente en el Puente de Turrubares.	25/08/2014	300,000,000.00	Colones	1.00	300,000,000.00
14-005945-1027-CA	CONAVI	Que se declare responsable al Estado y CONAVI por supuestos daños y perjuicios sufridos producto del fallecimiento de la señora Xinia Guevara Madrigal	25/09/2014	320,000,000.00	Colones	1.00	320,000,000.00
14-002232-1178-LA	CONAVI	Que se le cancelen los ajustes y beneficios derivados de la aplicación de la formula conforme a la base del salario del Veterinario 3	20/11/2014	-	Colones	1.00	-
15-001504-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Kineret para que se le cancelen las facturas cedidas por Giovanni Baralis por trabajos relaizados en la Ruta 1856	17/03/2015	94,789,667.00	Colones	1.00	94,789,667.00
15-001644-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuetso por Banco Cacthay para el pago de facturas por trabajos realizados en la Ruta 1856 cedidas por diversas empresas (1273558893.3 + intereses)	24/03/2015	1,273,558,893.30	Colones	1.00	1,273,558,893.30
14-009632-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Deyvi Jose Ramirez Badilla contra el CONAVI y la Municipalidad de Turrialba	15/01/2015	-	Colones	1.00	-
14-010363-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento por fallecimiento de familiar en la Autopista Florencio del Castillo contra la CNFL y CONAVI	15/01/2015	289,000,000.00	Colones	1.00	289,000,000.00

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretención Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
15-001909-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por la empresa Constructora Sánchez Carvajal en contra del CONAVI y el Estado	28/05/2015	18,461,538.55	Dólares	570.49	10,532,123,127.39
15-003167-1027-CA	CONAVI	Que el CONAVI pague los daños y perjuicios, daño moral, daños subjetivos, costas	20/05/2015	45,000,000.00	Colones	1.00	45,000,000.00
14-017280-1012-CJ	CONAVI	Proceso Monitorio interpuesto por Constructora San Carlos para que se le cancelen los trabajos realizados (Facturas Ruta 1856)	19/05/2015	94,893,492.20	Colones	1.00	94,893,492.20
14-017232-1012-CJ	CONAVI	Monitorio interpuesto por Excavaciones Hermanos Herra para el cobro de facturas por trabajos realizados en la Ruta 856 (¢301.533.360 mas intereses y costas)	21/07/2015	301,533,360.00	Colones	1.00	301,533,360.00
15-006464-1027-CA	CONAVI	Medida Cautelar interpuesta por alberth Sánchez Gonzalez contra la CGR y CONAVI	27/07/2015	-	Colones	1.00	-
15-006643-2017-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Financiera Desyfin para el pago de facturas descontadas por trabajos en la Ruta 856	21/08/2015	682,147,986.75	Colones	1.00	682,147,986.75
15-007625-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesta por Jose Rafael Orozco Vargas	18/09/2015	281,341,101.21	Colones	1.00	281,341,101.21
15-003285-1027-CA	CONAVI	Que se le cancelen las facturas pendientes de pago con ocasión de los supuestos trabajos realizados en la Ruta 1856	08/10/2015	5,000,000,000.00	Colones	1.00	5,000,000,000.00
15-010258-1027-CA	CONAVI	Que se le cancelen daños a su vehículo por caída de árbol y el perjuicio ocasionado	20/10/2015	8,000,000.00	Colones	1.00	8,000,000.00
14-000108-0694-LA	CONAVI	Que se le cancele el tiempo extraordinario adeudado	22/10/2015		Colones	1.00	-
15-007179-1027-CA	CONAVI	Se ordene al CONAVI la construcción de aceras 50 mts al oeste del Restaurant Taj Majal	11/01/2016	20,000,000.00	Colones	1.00	20,000,000.00
14-007151-1027-CA	CONAVI	Que se le cancele el tiempo extraordinario adeudado, así como intereses (1000000 + intereses)	12/02/2016	1,000,000.00	Colones	1.00	1,000,000.00
08-003031-0166-LA	CONAVI	Ejecución de Sentencia de Proceso Ordinario laboral	03/02/2016	391,413,698.17	Colones	1.00	391,413,698.17

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretención Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
16-002047-1027-CA	CONAVI	Medida cautelar para la suspensión de la demolición de estructuras construidas por la Municipalidad de Mora dentro del derecho de vía	04/03/2016	-	Colones	1.00	-
16-002090-1027-CA	CONAVI	Medida cautelar interpuesta por la Asociación Cámara Costarricense de Transportistas Unitarios	05/05/2016	10,000,000.00	Colones	1.00	10,000,000.00
15-010642-1027-CA	CONAVI	Proceso de conocimiento para el pago de facturas por supuestos trabajos realizados en la Ruta 856	31/03/2016	709,754,919.00	Colones	1.00	709,754,919.00
15-001418-0166-LA	CONAVI	Anulación de resolución del Servicio Civil y pago de sumas dejadas de percibir por rebajo salarial indicado en la Resolución del Servicio Civil	10/05/2016	10,000,000.00	Colones	1.00	10,000,000.00
15-010948-1027-CA	CONAVI	Solicitud de pago de daños y perjuicios y daños materiales al vehículo por supuestos daños responsabilidad del CONAVI	16/05/2016	124,000,000.00	Colones	1.00	124,000,000.00
14-017238-1012-CJ	CONAVI	Proceso Monitorio para la cancelación de facturas presentadas por supuestos trabajos realizados en la Ruta 856	29/06/2016	486,390,722.55	Colones	1.00	486,390,722.55
16-003768-1027-CA	CONAVI	Medida Cautelar interpuesta por Constructora Sanchez Carvajal	13/07/2016	3,715,867,548.37	Colones	1.00	3,715,867,548.37
16-007876-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento interpuesto por Keitty Chaves Aleman	29/09/2016	-	Colones	1.00	-
07-000359-0163-CA	CONAVI	Proceso Ordinario Contencioso interpuesto por Constructora Carlos Muñoz (CAMUSA)	21/09/2016	7,946,007.68	Colones	1.00	7,946,007.68
08-001672-0166-LA-5	CONAVI	Ejecución de Sentencia de proceso ordinario laboral	14/07/2016	-	Colones	1.00	-
16-002453-1027-CA	CONAVI	Medida Cautela y Proceso de Conocimiento por cierre de acceso irregular en la Ruta Nacional 1	28/08/2016	-	Colones	1.00	-
16-004892-1027-CA	CONAVI	Amparo de legalidad interpuesto por la Asociación Getsemani	21/07/2016	-	Colones	1.00	-
16-004566-1027-CA	CONAVI	Amparo de Legalidad interpuesto por Publiseñales de Costa Rica	13/07/2016	-	Colones	1.00	-
16-000910-1028-CA	CONAVI	Medida Cautelar para ordenar la realización de peritaje y posibles daños ocasionados a propiedad	09/09/2016	-	Colones	1.00	-

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretención Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
16-009017-1027-CA	CONAVI	Que se suspenda el dictado de adjudicacion de la 2014LN-00018-0CV00 (línea 3) y que se separe del conocimiento de esa licitacion 3 funcionario querellados	05/10/2016	-	Colones	1.00	-
15-011408-1027-CA	CONAVI	Que se declare conducta omisiva del Estado por falta de puente peatonal que se cancelen daños y perjuicios causados por accidente de tránsito	05/10/2016	17,000,000.00	Colones	1.00	17,000,000.00
10-002992-1027-CA	CONAVI	Que se determine y fije un justo precio en sede administrativa del valor de finca en Puntarenas	17/10/2016	-	Colones	1.00	-
16-009381-1027-CA	CONAVI	Que se cancelen diversas facturas relacionadas con los trabajos realizados en la Ruta 1856 mas intereses, indexacion y costas	20/10/2016	-	Colones	1.00	-
16-009594-1027-CA	CONAVI	Que se de el pago de daños y perjuicios, intereses y costas producto de un reclamo administrativo que fue declarado sin lugar por la Administracion	28/10/2016	-	Colones	1.00	-
16-010025-1027-CA	CONAVI	Que se cancelen daños materiales y morales causados por colision en la Ruta 722	02/11/2016	15,183,072.00	Colones	1.00	15,183,072.00
08-001678-0166-LA	CONAVI	Que se declare relacion laboral contractual sostenida con el CONAVI	02/09/2016	-	Colones	1.00	-
16-012239-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento por fallecimiento de familiar en carretera	06/02/2017	500,000,000.00	Colones	1.00	500,000,000.00
16-011721-1027-CA	CONAVI	Amparo de Legalidad interpuesto por Grupo Orosí para atención inmediata de Reclamo Administrativo (¢39.970.332.11 mas daños y perjuicios)	06/02/2017	39,970,332.11	Colones	1.00	39,970,332.11
15-001260-1028-CA	CONAVI	Proceso Monitorio interpuesto por Transportes de Tuberculos El Ruiseñor para la cancelacion de facturas por supuestos trabajos realizados en la Ruta 856	25/01/2017	667,532,017.50	Colones	1.00	667,532,017.50
17-000010-1027-CA	CONAVI	Que se le cancelen daños y perjuicios del accidente sufrido como oficial de tránsito en carretera que alega se encontraba sin la seguridad vial requerida	14/04/2017	20,786,145.00	Colones	1.00	20,786,145.00
17-000745-1027-CA-6	CONAVI	Que se reestablezca el equilibrio economico y financiero del contrato (principal + costas + indexacion)	13/04/2017	1,243,620,531.28	Colones	1.00	1,243,620,531.28

Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretención Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
17-002184-1027-CA	CONAVI	Que se otorgue acceso al expediente administrativo de la Contratacion Diirecta 2014CD-000140-0CV00	17/04/2017	-	Colones	1.00	-
17-001883-1027-CA	CONAVI	Que se reestablezca el equilibrio economico financiero del contrato	17/04/2017	5,464,294,915.24	Colones	1.00	5,464,294,915.24
13-006435-1027-CA	CONAVI	Que se le otorgue daños y perjuicios + costas + indexacion	17/04/2017	12,000,000.00	Colones	1.00	12,000,000.00
17-000743-1027-CA	CONAVI	Que se de el restablecimient de equilibrio economico y financiero del contrato + costa e indexacion	21/03/2017	430,540,487.29	Colones	1.00	430,540,487.29
16-010837-1027-CA	CONAVI	Que se de el restablecimiento del equilibrio financiero del contrato + costas e indexacion	31/03/2017	62,379,329.87	Colones	1.00	62,379,329.87
16-004844-1027-CA	CONAVI	Que se le cancel el daño fisico causado por fallecimiento de familiar	06/04/2017	100,000,000.00	Colones	1.00	100,000,000.00
17-002120-1027-CA	CONAVI	Que se le cancele el desequilibrio financiero del contrato	16/05/2017	1,436,782,504.78	Colones	1.00	1,436,782,504.78
16-008904-1027-CA	CONAVI	Que se le cancelen daños y perjuicios ocasionados por la falta de atención a las condiciones de la Ruta 32, que provocaron accidente mortal el 07 de octubre de 2012 en el Kilometro 17	31/05/2017	75,000,000.00	Colones	1.00	75,000,000.00
13-001825-1012-CJ-9	CONAVI	Que se le cancelelen las facturas pendientes de pago producto de supuestos trabajos realizados en la Ruta 856	27/04/2017	-	Colones	1.00	-
16-004452-1027-CA	CONAVI	Medida Cautelar ante causam	07/07/2017	-	Colones	1.00	-
17-000744-1027	CONAVI	Reestablecimiento equilibrio financiero del contrato y costos administrativos y demas por suspension de la ejecucion de contrato	01/06/2017	535,575,935.19	Colones	1.00	535,575,935.19
17-004221-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento por supuestos daños ocasionados a propiedad con la construccion de la carretera a San Carlos	13/06/2017	289,465,557.01	Colones	1.00	289,465,557.01
17-000144-1178-LA	CONAVI	Proceso de Riesgos de Trabajo	14/06/2017	-	Colones	1.00	-
17-005344-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento para el cobro de daños ocasionados por caída de arbol en poste y transformador porpiedad de la CNFL	30/06/2017	2,239,239.16	Colones	1.00	2,239,239.16
17-005178-1027-CA	CONAVI	Proceso para el cobro de supuesto incumplimiento de pago de contraprestacion dentr de varias Licitaciones	30/06/2017	-	Colones	1.00	-

Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretención Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
16-000136-1028-CA	CONAVI	Ejecucion de Sentencia Constitucional	12/07/2017	150,000.00	Colones	1.00	150,000.00
17-004808-1027-CA	CONAVI	Impugnacion de conducta administrativa del Departamento de Pesos y Dimensiones y declaracion de nulidad de actos	12/07/2017	-	Colones	1.00	-
17-006567-1027-CA	CONAVI	Impugnacion de conducta administrativa del Departamento de Pesos y Dimensiones y declaracion de nulidad de actos	12/07/2017	1,000,000.00	Colones	1.00	1,000,000.00
17-007140-1027-CA	CONAVI	Medida Cautelar	01/08/2017	-	Colones	1.00	-
16-011759-1027-CA	CONAVI	Daños ocasionados a vehiculo producto de huecos en carretera	10/08/2017	-	Colones	1.00	-
17-006399-1027-CA	CONAVI	Reestablecimiento del Equilibrio Economico de contrato por 13 años de ejecucion	29/08/2017	741,578.45	Dólares	570.49	423,063,089.94
14-00485-0569-PE	CONAVI	Proceso Penal y Accion Civil Resarcitoria por Homicidio Culposo	29/08/2017	750,000,000.00	Colones	1.00	750,000,000.00
17-006523-1027-CA	CONAVI	Amparo de legalidad	01/09/2017	-	Colones	1.00	-
16-001151-0166-LA	CONAVI	Pago de liquidacion según el puesto ocupado en CONAVI	06/09/2017	-	Colones	1.00	-
16-007708-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento	14/09/2017	-	Colones	1.00	-
15-000426-1028-CA	CONAVI	Ejecucion de Sentencia Constitucional	20/09/2017	4,150,500.00	Colones	1.00	4,150,500.00
17-000817-1028-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia Constitucional - mas costas	10/10/2017	8,069,500.00	Colones	1.00	8,069,500.00
17-000821-1028-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia Constitucional	11/10/2017	175,000.00	Colones	1.00	175,000.00
17-008949-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento por daños y perjuicios por hueco en calle que incidio en accidente automovilístico	10/11/2017	5,388,925.00	Colones	1.00	5,388,925.00
17-009773-1027-CA	CONAVI	Medida Cautelar contra acto de adjudicacion de Licitación	11/10/2017	-	Colones	1.00	-
16-000445-1028-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia Constitucional	24/08/2017	-	Colones	1.00	-

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretención Inicial					
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones	
08-000640-0166-LA	CONAVI	Proceso Laboral para el cobro de extremos laborales	02/11/2017	-	Colones	1.00	-	
14-002878-1178-LA	CONAVI	Proceso Laboral para el cobro de extremos laborales	02/11/2017	-	Colones	1.00	-	
17-000148-0166-LA	CONAVI	Proceso Contencioso por fallecimiento de familiar empleado de empresa constructora que ejecutaba proyecto de COSEVI	17/10/2017	200,000,000.00	Colones	1.00	200,000,000.00	
17-007828-1027-CA	CONAVI	Proceso para que se declara la falta de señal cono responsable de accidente y cobro de daños y perjuicios	01/11/2017	13,000,000.00	Colones	1.00	13,000,000.00	
16-010235-1027-CA	CONAVI	Proceso para el corbo del reestablecimiento economico de contrato y costos asociados (principal mas intereses e indexacion)	06/11/2017	1,747,022,297.46	Colones	1.00	1,747,022,297.46	
16-001352-1028-CA	CONAVI	Ejecución de Sentencia Constitucional	14/11/2017	-	Colones	1.00	-	
17-010228-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimeinto y Medida Cuatelar por daños y perjuicios ocasionados en finca por trabajos relaizado spor CONAVI en Ruta Nacional	14/11/2017	-	Colones	1.00	-	
17-008930-1027-CA	CONAVI	Proceso por daños y perjuicios ocasionados por hueco en calle causante de accidente automovilistico	18/12/2017	110,000,000.00	Colones	1.00	110,000,000.00	
13-000407-1028-CA	CONAVI	Ejecucion de Sentencia de Transito	16/11/2017	1,735,000.00	Colones	1.00	1,735,000.00	
17-009994-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento para que se anule infraccion de transito	30/11/2017	2,000,000.00	Colones	1.00	2,000,000.00	
17-007829-1027-CA	CONAVI	Proceso para que se declaren lesivas Resoluciones emitidas por le CONAVI relacionada con la atencion de reclamos administrativos	13/10/2017	146,255,052.25	Colones	1.00	146,255,052.25	
17-008795-1027-CA	CONAVI	Proceso interpuesto por falta de atencion a denuncia planteada ante el Consejo de Administracion por parte d ela CGR	13/11/2017	-	Colones	1.00	-	
17-003053-1027-CA	CONAVI	Proceso de Conocimiento para la construccion de aceras en Ruta Nacional	01/11/2017	-	Colones	1.00	-	
			Total en colones					49,134,385,562.85

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
08-000915-1027-CA	CONAVI	Que se declare al CONAVI y al Estado como responsables de los supuestos daños y perjuicios producto del fallecimiento del Sr. Rodolfo Martín Zúñiga. (En Casación)	21/07/2015	42,878,197.50	Colones	1.00	42,878,197.50
08-000870-166-LA	CONAVI	Que se declare la existencia de relación laboral con el CONAVI. (Principal + intereses + 20% costas procesales) 1742956.71 Cesantía + 10486889.53 Aguinaldo + 7940781.77 Salario Escolar + 8377000.19 Vacaciones + 4050639.88 Vacaciones	23/05/2014	32,598,286.89	Colones	1.00	32,598,286.89
09-001203-166-LA	CONAVI	Que se declare la existencia de relación laboral con CONAVI	06/05/2010	8,966,920.18	Colones	1.00	8,966,920.18
			Total en colones				84.443.404,57

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
			Total en colones				

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			
				-						
				-						
			Total en colones				-			
Hecho por:			Revisado por:						Aprobado por:	

Revelación: En el Anexo N° 5 se adjunta el oficio N° GAJ-01-18-0026 (0108) del 12 de enero del 2018 debidamente firmado.

Políticas Contables

A continuación, se presentan las Políticas Contables sustantivas de acuerdo con las Políticas Generales Contables, sustentadas en NICSP, noviembre 2012; según lo dispuesto por Contabilidad Nacional.

Para la siguiente matriz la entidad debe estudiar y analizar cada política sustantiva e indicar si es de aplicación para la entidad.

Marque con X, si aplica

Política	Detalle	X	Política	Detalle	X
1.29-30	Efectivo y Equivalente	X	2.1	Pasivos	X
1.33	Inversiones en una Asociada		2.2	Pasivo Financiero	X
1.48	Cuentas por Cobrar	X	2.23	Deudas- Cuentas por Pagar	X
1.51-	Arrendamientos	X	2.28	Pasivos relacionados con ingresos sin contraprestación	
1.67-	Fideicomisos		2.34	Beneficios de Empleados	X
1.72	Inventarios	X	2.72	Endeudamiento Publico	X
1.92	Bienes Concesionados y no Concesionados	X	2.87	Fondos de Terceros y en garantía	X
1.96	Propiedad, Planta y Equipo	X	2.88	Provisiones	X
1.110	Propiedades de Inversión		2.104	Pasivo Contingente	X
1.139	Activos Biológicos		2.112	Pasivo por Concesión de Servicios Publico	
1.147	Bienes de Infraestructura de Beneficio Publico	X	3.1	Patrimonio	X
1.150	Bienes Históricos y Culturales		3.2	Instrumentos de patrimonio	
1.155	Recursos Naturales		3.5	Capital y Transferencias	X

Política	Detalle	X	Política	Detalle	X
1.163	Construcciones en Proceso	X	3.9	Reservas	
1.178	Concesiones		3.14	Resultados Acumulados	X
1.189	Deterioro	X	3.16	Intereses Minoritarios	
1.199	Activos Generadores de Efectivo		4.1	Ingresos	X
1.207	Activos No Generadores de Efectivo	X	4.3	Transacciones y eventos con contraprestación que generan ingresos	
1.218	Depreciaciones	X	4.4	Transacciones y eventos sin contraprestación	X
1.227	Activos Intangibles	X	5.1	Gastos por beneficios a empleados	X
1.244	Gastos de Investigación y Desarrollo		6.1	Estados Financieros	X
1.270	Activos Contingentes	X			

Con base a las políticas señaladas en el cuadro anterior revelar cualquier detalle de la política que tenga relevancia para la entidad.

Política	Detalle	Política	Detalle

Indicar las políticas a revelar expuestas en la Metodología de Implementación de las NICSP (2013) que la entidad considere pertinente.

Política	Detalle	Política	Detalle

Aspectos Particulares

1. Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables

MARQUE CON X

CN-006-2012: Oficialización de Plan General de Contabilidad Nacional	SI	NO
La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de Enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP.	X	

MARQUE CON X

Manual de Procedimientos Contables	SI	NO
La entidad remitió a Contabilidad Nacional de manual de procedimientos contables cumpliendo el formato establecido según Directriz 04-2013: Procedimientos Contables	X	

2. Cambios en la Información Contable

Efectos y cambios significativos en la información contable	SI	NO
Se dieron cambios con la aplicación de métodos o Manual de Procedimientos Contables	X	
Se dieron reclasificaciones, depuración de cifras y conciliaciones	X	
Se dieron ajustes de ejercicios anteriores, producto de valores establecidos mediante inventarios físicos o reales de los bienes, derechos, y obligaciones.		X

SI: (Justifique) Al iniciar con la aplicación de las NICSP por primera vez, a partir de enero 2017, se presentan cambios en la manera en que se presentan los estados financieros.

3. Eventos que incidieron en la información contable

Sistemas de Información		
	MARQUE CON X	
	SI	NO
La entidad cuenta con un Sistema de Información para Contabilidad	X	
La Entidad cuenta con un Sistema de Información por Módulos	X	
La Entidad realiza sus Estados Financieros con Excel	X	
La entidad utiliza todas las Plataformas que ha dispuesto la Contabilidad Nacional para subir información.(Plan Piloto)		X , por problemas en la Plataforma de la Contabilidad Nacional y el CONAVI no fue considerado dentro del plan piloto

Limitaciones y debilidades de tipo operativo, informático o administrativo que tienen impacto contable

Existieron eventos que incidieron en el desarrollo del proceso contable o Sistemas Informáticos.			
SI	X	NO	
SI: (Justifique) El 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 a la espera de la respuesta de la CN a nuestro oficio CON-01-2017-242 (0556) del 19-09-17 en el que se solicitó reconsiderar nuestra solicitud para utilizar el método de valoración de inventarios PP.			

4. Valuación

	SI	NO
A- Se realizó la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional	X	
B- Aplico un solo método de valuación de inventarios (PEPS)		X
C- Aplico un solo método de Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)		X
D- Aplico un solo método de Depreciación o agotamiento (LINEA RECTA)	X	
NO: (Justifique) No se cuenta con cuentas por cobrar a clientes, por lo que no aplica el cálculo de estimación por incobrables.		
El 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. Se está a la espera de la respuesta de la Contabilidad Nacional a consulta del CONAVI para seguir utilizando el método de Promedio Ponderado (PP).		

5. Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS			
Los Estados Financieros cumplen los requerimientos de la NICSP 1, y se emiten con formato establecido los siguientes Estados: (Política de emisión: Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
MARQUE CON X	SI	NO	Política de Emisión
Estado de Situación Financiera	X		trimestral
Estado de Rendimiento Financiero	X		trimestral
Estado de Cambio de Patrimonio	X		trimestral
Estado de Flujo de Efectivo	X		trimestral
Estado de Notas Contables	X		trimestral

6. Balanza de Comprobación Ajustada

BALANZA DE COMPROBACIÓN AJUSTADA			
La Entidad emite una Balanza de Comprobación Ajustada (Balanza después de cierre, incluyendo los asientos de ajustes pertinentes) (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
MARQUE CON X	SI	NO	Política de Emisión
Después de cada cierre la entidad emite una Balanza de Comprobación ajustada	X		trimestral

7. Estado de Situación Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
El Estado de Situación Financiera cumple los requerimientos de la NICSP 1, en cuanto a la clasificación:			
MARQUE CON X	SI	NO	NO APLICA
Activos Corrientes	X		
Activos No Corrientes	X		
Activo Total	X		
Pasivo Corriente	X		
Pasivo No Corriente	X		
Pasivo Total	X		
Patrimonio	X		
Capital Inicial (Aporte del estado)	X		

8. Estados Financieros Auditados

ESTADO FINANCIEROS AUDITADOS			
La Entidad tiene como procedimiento auditar Estados Financieros			
MARQUE CON X	SI	NO	NO APLICA
La Entidad audita Estados Financieros	X		
Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:			
Principales Hallazgos:	Periodo Contable	Se hicieron ajustes a los EEEF (Indique si o no)	
Baja ejecución presupuestaria Rotulación de la bodega de insumos	2016	No se recomendó monto alguno por concepto de ajuste	
AÑO 2 - Falta de un inventario de procedimientos actualizado	2015	NO se recomendó monto alguno por concepto de ajuste	
AÑO 3 - Falta de avalúos que justifiquen los montos asegurados de vehículos.	2014	NO se recomendó monto alguno por concepto de ajuste	

- No se cuenta con un plan de contingencias en relación con la continuidad de la operación de los sistemas computarizados. - Falta de aprobación del procedimiento para imprevisibilidades - La cuenta construcciones adiciones y mejoras carece de un registro auxiliar actualizado		
AÑO 4 - No se cuenta con un registro auxiliar adecuado de obras en proceso y construcciones en proceso - No se concilia la información entre el Departamento contable y la Unidad de Proyectos referente a obras en proceso - No se ha efectuado la capitalización del sistema contable	2013	NO se recomendó monto alguno por concepto de ajuste
AÑO 5 Se emitió una opinión calificada considerando: a) que agentes de la sección de fraudes del OIJ secuestraron todos los acuerdos de pago relacionados a erogaciones por concepto de imprevisibilidad del proyecto de la carretera en construcción denominada la Trocha. b) El CONAVI inicio la capitalización de lo correspondiente a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial a partir del año 2009 al igual que los montos correspondientes a las obras en proceso por infraestructura vial nacional. Y por consiguiente al 31-12-12 y 2011 el CONAVI no tenía registrado dentro de sus activos la totalidad del monto por concepto de terrenos y obras de infraestructura adquiridas con recursos propios con anterioridad al periodo 2011. Nota 1. Es importante indicar que la Contabilidad mantenía copia de todos los Acuerdos de pago que se llevó el OIJ y que de haberlo solicitado la Auditoria Externa esos documento se podían consultar directamente en le OIJ. Nota 2. Tanto los montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial como la infraestructura vial que construye el CONAVI no son activos del CONAVI.	2012	NO se recomendó monto alguno por concepto de ajuste
AÑO 6 – Diferencia entre registro auxiliar de construcciones en proceso - Licitaciones no se encontraban en Proveeduría y otras no contemplaban las 3 ofertas mínimas que deben existir en cada concurso licitatorio - No se ha formalizado los roles que deben tener los usuarios en los sistemas de información implantados en el CONAVI	2011	NO se recomendó monto alguno por concepto de ajuste

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	52		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.

Indicacion1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente formula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Actual} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

indicación2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	1.1.1	97.700.574,74		

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
218584-9	Banco de Costa Rica	270,00		
216512-0	Banco de Costa Rica	52.160,05		
307279-1	Banco de Costa Rica	8.909,40		
215447-1	Banco de Costa Rica	407.376,61		
218599-7	Banco de Costa Rica	19.457,10		
222698-7	Banco de Costa Rica	71.389,26		
222699-5	Banco de Costa Rica	263,90		

Detalle de Depósitos en Instituciones Bancarias Privadas		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011207801029	Ministerio de Hacienda	2.679.864,97		
73911158420924376	Ministerio de Hacienda	0,00		
73900011207801012	Ministerio de Hacienda	58.605.863,07		
73900011207802017	Ministerio de Hacienda	245.547,45		
73900011207801035	Ministerio de Hacienda	10.803,98		
73911158420935701	Ministerio de Hacienda	531.295,65		
73911158420935718	Ministerio de Hacienda	20.369.126,25		
73911158420912545	Ministerio de Hacienda	0,03		
73911158420912769	Ministerio de Hacienda	8.667,02		
73911158420914121	Ministerio de Hacienda	0,00		
73911158420919369	Ministerio de Hacienda	12.994.093,09		
73911158420917040	Ministerio de Hacienda	110.105,51		
73911158420917057	Ministerio de Hacienda	411,58		
73900011207801041	Ministerio de Hacienda	196.966,38		
73900011207802023	Ministerio de Hacienda	196.095,40		
73911158420930141	Ministerio de Hacienda	310.626,68		
73911158420942517	Ministerio de Hacienda	881.281,38		

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

REVELACION: 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 depositadas en cuentas corrientes en el Banco de Costa Rica y luego son trasladadas a las cuentas respectivas en la Tesorería Nacional. Los recursos de los fondos de caja chica se tienen en cuentas corrientes del Banco de Costa Rica dada la naturaleza de sus movimientos.

Del monto total de efectivo y equivalentes de efectivo depositados en las cuentas del Banco de Costa Rica y de Caja Única, se debe hacer la salvedad que, los montos correspondientes a las cuentas 222698-7, 222699-5 del Banco de Costa Rica y 73900011207801041, 73900011207802023, 73911158420930141 y 73911158420942517 por un monto total de **¢1.656.622,98 miles**, son fondos de terceros por garantías; lo que significa **que no son fondos del Consejo Nacional de Vialidad**.

NOTA 4		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a Corto Plazo	1.1.2			

Detalle de Inversiones a Corto Plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
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	Provisiones para deterioro de inversiones a corto plazo			

REVELACION:

NOTA 5		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a corto plazo	1.1.3	108.400.860,82		

Detalle de las Cuentas a cobrar c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.3.01	Impuestos por Cobrar a Corto Plazo			
1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a C.P.			
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C.P.			
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C.P.			
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C.P.	108.389.271,92		
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09	Anticipos a C.P.	568,05		
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			

Detalle de las Cuentas a cobrar c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.3.11	Planillas salariales			
1.1.3.12	Beneficios Sociales			
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial	1.327,63		
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C.P.	9.693,22		
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			

Detalle de cuentas por cobrar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda (Impuestos recaudados y no trasladados al CONAVI)	108.389.271,92
11206	Saldo al cerrar cuenta corriente del Proyecto Naranjo Florencia (\$2.053.01)	1.170.03

INDICAR EL METODO UTILIZADO

Método de estimación por incobrable	No se aplica
Técnica de valoración	No se aplica
Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

REVELACION: 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. Las cuentas por cobrar ascienden a ¢108.400.860,82 miles, de las cuales ¢108.389.271,92 corresponden al Ministerio de Hacienda por impuestos recaudados y no trasladados al Consejo Nacional de Vialidad.

La cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda se fundamente 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" al 31-12-2017.

La información relacionada con los montos que debe transferir el Ministerio de Hacienda al CONAVI del mes de diciembre del 2017 por los impuestos mencionados se solicitó a la Contabilidad Nacional mediante oficios CON-06-2018-005 (0031) del 08-01-18. La Contabilidad Nacional a la fecha de cierre de estados financieros no remitió la información solicitada.

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. Ésta 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".

Los cálculos del monto a girar por parte del Ministerio de Hacienda no incluyen lo recaudado por esa entidad en el mes de diciembre ya que a la fecha de emisión de estados financieros dicho ministerio no había respondido el oficio CON-06-2018-005 (0031) del 08-01-18, en el cual se solicitó esa información. Este cálculo sí incluye las transferencias recibidas por el CONAVI por parte del Ministerio de Hacienda por concepto de impuesto a los

combustibles y de propiedad de vehículos al 31-12-17, las cuales fueron debidamente conciliadas con la Tesorería Nacional.

Con el oficio N° CON-01-2016-300 (0031) de fecha 30-09-16 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, la cual al 31-12-17 asciende a **¢108.389.271,92 miles**, se consultó también a la Dirección Ejecutiva y a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI con el oficio N° CON-01-2016-260 (0563) del 18-08-2016 sobre la procedencia legal de eliminar tal cuenta considerando lo indicado por el Sr. Soto Arroyo en el oficio N° DCN-1055-2016. Mediante el oficio GAJ-03-17-1076 (1038) de fecha 23 de agosto de 2017, la Gerencia de Asuntos Jurídicos responde el oficio CON-01-2016-260 e indica en el apartado de Conclusiones, en los incisos e. y f. *“que al existir un reconocimiento expreso de una deuda, en un documento público, la misma puede considerarse como un título ejecutivo para los efectos de un procedimiento judicial de corte civil y se recomienda, se consulte nuevamente a la autoridad competente correspondiente del Ministerio de Hacienda, con el propósito que éstas indiquen las razones por las cuales se desconoce el reconocimiento público del adeudo a este Consejo”*. Al tenor de lo anterior, mediante el oficio CON-01-2017-220 (0031) de fecha 28 de agosto de 2017, se planteó nuevamente la consulta a la Contabilidad Nacional sobre la fundamentación para desconocer el reconocimiento público del adeudo. Dado que a la fecha de cierre de los estados financieros no se cuenta con las respuestas requeridas a la consulta planteada a la Contabilidad Nacional y con base en el principio de transparencia y de una contabilidad de devengo que debe llevar el CONAVI según las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público que empezaron a regir a partir del 01-01-17, se mantiene registrada en nuestros estados financieros al 31-12-17 la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda.

La cuenta de anticipos corresponde en su mayoría a otras cuentas por anticipos a funcionarios y servidores por ¢568,05 miles, ¢849,50 miles a exfuncionarios por sumas pagadas de más, ¢307,52 miles a cobrar a la CCSS por aportes patronales cancelados de más, ¢1.327,63 miles de cuentas en gestión judicial y ¢1.170.03 miles de cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda por saldo de cuenta corriente N° 73900011120902033 MOPT-CONAVI Export Bank Proyecto Naranjo Florencia, cerrada por ese Ministerio.

Asimismo, se registró la cuenta por cobrar al Consejo de Seguridad Vial por concepto de “Multas por infracción de las normas de pesos y dimensiones de automotores” durante el mes de diciembre 2017, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 20, literal f) de la Ley de Creación del Consejo Nacional de Vialidad, por el monto de ¢7.366,17; mismo que fue suministrado mediante el oficio DF-2018-021 de fecha 10 de enero de 2018 por el Lic. Sergio Valerio Rojas, Director Financiero del Consejo de Seguridad Vial.

NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4	26.522,51		

Detalle por tipo de Inventarios		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	26.522,51		
1.1.4.02	Bienes para la venta			

Detalle por tipo de Inventarios		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación – Donaciones			
1.1.4.99	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			

METODO DE VALUACIÓN- MARQUE CON X

PRIMERAS EN ENTRAR PRIMERAS EN SALIR (PEPS)	
---	--

SISTEMA- MARQUE CON X

PERIODICO	
PERMANENTE	X
METODO DE ESTIMACIÓN DETERIORO	FECHA
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
Oficio de Autorización de Contabilidad Nacional- Autorización el uso de otro método de valuación de Inventarios	No. Oficio Fecha

REVELACION: 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 y actualmente se utiliza el método Promedio Ponderado para la valoración del inventario.

Actualmente se realizan dos inventarios físicos, 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 se está a la espera de la respuesta de la Contabilidad Nacional sobre nuestra solicitud mediante oficio CON-01-2017-242 (0556), recibido en la Contabilidad Nacional el 22 de setiembre, de continuar utilizando el método de valoración de inventarios de promedio ponderado (PP), por cuanto el costo para implementar el método PEPS es de ¢9.079.200 y cuando se desarrollo el Sistema Integrado Financiero Contable (SIFCO) en el año 2008 en el CONAVI, no existía la política emitida posteriormente por la Contabilidad Nacional de que se debía utilizar el método de PEPS.

A la fecha, en el Consejo Nacional de Vialidad no se han realizado estimaciones de deterioro de inventarios. El importe en libros reconocidos como gastos correspondientes al periodo es de **¢26.785,10 miles** y se adquirió nuevo inventario por el monto de **¢22.951,19 miles**.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	8.680,00		

Detalle de Otros activos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	8.680,00		
1.1.9.02	Cuentas transitorias			
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			

REVELACION: El monto de los gastos a devengar a corto plazo corresponde al correo en la nube.

1 ACTIVO

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a largo plazo	1.2.2			

Detalle de las Inversiones a largo plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
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 *			

REVELACION:

NOTA 9		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a largo plazo	1.2.3	55.143.875,79		

Detalle de las Cuentas a cobrar a largo plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
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	53.276.110,05		
1.2.3.10	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	1.867.765,74		
1.2.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			

INDICAR EL METODO UTILIZADO

Método de estimación por incobrable	No se aplica
Técnica de valoración	No se aplica
Indicar los supuestos aplicados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

Detalle de cuentas por cobrar l/p con otras entidades públicas

CODIGO INTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11219	MINAET	1.867.765,74

REVELACION: El Consejo Nacional de Vialidad solamente posee en sus registros contables la cuenta por cobrar por anticipos a contratistas, especialmente a China Harbour Engineering por **¢52.691.146,93 miles** por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32, a la empresa Constructora Sánchez Carvajal por **¢0,75 miles**, y al Consorcio APCA Eurofinsa-Tragsatec por un monto de **¢584.962,36 miles**; mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y garantías ambientales depositadas en el SETENA (MINAET) por **¢1.867.765,74 miles**; por lo tanto, no se aplica método de estimación de incobrables.

NOTA 10		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5	403.665.119,84		

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	1.555.350,86		
1.2.5.02	Propiedades de inversión			
1.2.5.03	Activos biológicos no concesionados			
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio			
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales			
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación			
1.2.5.08	Bienes intangibles no concesionados	256.703,18		
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	401.853.065,79		

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
Silla con brazo	1729			500.00	MOPT
Mesa de centro	1728			500.00	MOPT
Mesa de centro	1726			500.00	MOPT
Mueble de madera para TV y DVD	0584001203			500.00	MOPT
Pantalla plasma 42	0584000459			500.00	MOPT
Vehículo tipo automóvil PE-12-4090 color azul	0584004418			11.210.337,89	MOPT
Agenda electrónica	0584003131			66.015,40	MOPT
Grabadora digital con software	0584003753			35.709,37	MOPT

Norma / Política			Concepto	Referencia Norma Política
1	101		Medición y reconocimiento posterior al inicio	NICSP N° 17, Párrafo 42.
1	101	1	Criterio general	
1	101	2	Criterio alternativo	

2. Proceso de Revaluación

Método de Costo

Debido a la reciente 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.

Propiedades de Inversión		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.02	Propiedades de Inversión			

MARQUE CON X SI CUMPLE

BASE CONTABLE

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.	

Activos Biológicos no Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.03	Activos Biológicos no Concesionados			

Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.04	Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio			

Bienes Históricos y Culturales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.05	Bienes Históricos y Culturales			

Recursos Naturales en explotación		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.06	Recursos Naturales en explotación			

Recursos Naturales en conservación		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.07	Recursos Naturales en conservación			

Bienes Intangibles no concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.08	Bienes Intangibles no concesionados	256.703,18		

Bienes no Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.99	Bienes no Concesionados en proceso de producción	401.853.065,79		

REVELACION:

- 1- Dentro de los **¢1.555.350,86 miles** de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢617.016,25 miles** que corresponde a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional, pendientes de trasladar al MOPT, ver Anexo N° 4.

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”.

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 31-12-17 se ha trasladado un total de **¢55.032.471.65 miles**, según el siguiente detalle:

Doc. De referencia	Fecha	Montos trasladados	Monto en ¢	Monto en miles de ¢
CON-01-2014-287	15/12/2014	125	4,139,780,654.68	4,139,780.65
CON-01-2015-075	17/3/2015	184	7,733,527,144.40	7,733,527.14
CON-01-2015-293	27/10/2015	245	7,133,929,497.99	7,133,929.50
CON-01-2015-317	24/11/2015	94	4,968,825,772.54	4,968,825.77
CON-01-2015-336	8/12/2015	110	4,387,335,792.79	4,387,335.79
CON-01-2016-148	22/4/2016	27	2,530,303,363.66	2,530,303.36
CON-01-2016-199	16/6/2016	18	2,965,716,608.20	2,965,716.61
CON-01-2016-264	23/8/2016	22	1,775,323,532.18	1,775,323.53
CON-01-2016-345	16/11/2016	24	3,739,125,374.63	3,739,125.37
CON-01-2017-048	20/2/2017	35	7,808,358,040.40	7,808,358.04
CON-01-2017-112	25/04/2017	34	1,604,153,397.40	1,604,153.40
CON-01-2017-208	08/08/2017	26	3,342,932,917.56	3,342,932.92
CON-01-2017-319	19/12/2017	31	2,903,159,551.39	2.903.159.55
	TOTALES	975	55,032,471,647.82	55,032,471.65

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.

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.

- 2- 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 **¢401.853.065,79 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.

Al 31-12-17 los montos trasladados al MOPT por proyectos para la construcción obra vial nacional (bienes demaniales y de uso público), concluidos y con finiquito asciende a **¢18.649.057.608.03**, según el siguiente detalle:

Doc. De referencia	Fecha	Concepto	Monto en colones
CON-01-2016-374	20/12/2016	11 puentes	9,142,796,468.05
CON-01-2017-070	13/03/2017	5 puentes peatonales con ascensores	1,701,578,547.00
CON-01-2017-071	13/03/2017	4 Estaciones de Peajes y 4 Estaciones de Pesaje	382,511,256.00
CON-01-2017-106	19/04/2017	Instalación de un puente metálico modular	158,398,261.45
CON-01-2017-108	21/04/2017	Mejoramiento sistema drenaje y Acceso Provisional a la Terminal de Contenedores de Moin	7,262,773,075.53
		TOTAL	18,649,057,608.03

NOTA 11		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes Concesionados	1.2.6			

Propiedad, planta y equipo Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.01	Propiedad, planta y equipo Concesionados			

Activos Biológicos Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.03	Activos Biológicos Concesionados			

Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.04	Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados			

Recursos Naturales Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.06	Recursos Naturales Concesionados			

Bienes Intangibles Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.08	Bienes Intangibles Concesionados			

Bienes Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
---	--	--------	--	--

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.99	Bienes Concesionados en proceso de producción			

REVELACION:

NOTA 12		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones Patrimoniales- Método de Participación	1.2.7			

REVELACION:

NOTA 13		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Activos a largo plazo	1.2.9			

Gastos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo			

Objetos de valor		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.03	Objetos de valor			

Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.99	Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

REVELACION:

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	547.643,51		

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	90,00		

Deudas sociales y fiscales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	544.669,68		

Transferencias a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo	1.746,84		

Documentos a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.04	Documentos a pagar corto plazo			

Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo			

Deudas por avales ejecutados a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.06	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			

Deudas por anticipos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo			

Deudas por planillas salariales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.08	Deudas por planillas salariales			

Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.13	Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p			

Otras deudas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo	1.136,99		
Justificar				

La cuenta Deudas Comerciales a corto plazo corresponde a obligaciones del CONAVI con proveedores de bienes y servicios, monto que asciende a ¢90.00 miles a la fecha de cierre de estados financieros y corresponde a un cheque anulado años atrás y que se está a la espera de cumplir el periodo de prescripción para reversarlo; o bien, que el acreedor se presente al CONAVI a reclamar dicho pago.

La cuenta Deudas Sociales y Fiscales a corto plazo corresponde, entre otros cuentas a pagar por salario escolar del periodo 2017, decimotercer mes de los meses de noviembre y diciembre, así como las cargas sociales patronales al mes de diciembre 2017 y retenciones obreras sobre el monto pagado a los empleados por concepto de salarios.

Detalle de cuentas por pagar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
22191	Instituto Nacional de Seguros	1.746.84

NOTA 15		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a corto plazo	2.1.2	1.801.190,89		

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p			

Préstamos a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo	1.801.190,89		

Deudas asumidas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.03	Deudas asumidas a corto plazo			

Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.04	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			

Endeudamiento público a valor razonable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.05	Endeudamiento público a valor razonable			

REVELACION: El monto total de Endeudamiento Público a corto plazo corresponde al cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por ¢90.438,71 miles y comisiones por pagar por ¢1.710.752,19 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.

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3	561.993,50		

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.01	Fondos de terceros en Caja Única	561.993,50		

Recaudación por cuentas de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.02	Recaudación por cuentas de terceros			

Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía			

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.99	Otros fondos de terceros			
Justificar				

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

NOTA 17		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	2.1.4			

Provisiones a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.01	Provisiones a corto plazo			

Reservas técnicas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.02	Reservas técnicas a corto plazo			

REVELACION:

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9			

Ingresos a devengar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.01	Ingresos a devengar corto plazo			

Instrumentos derivados a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.02	Instrumentos derivados a pagar a corto plazo			

Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			

REVELACION:

2 PASIVO

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 19		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a largo plazo	2.2.1			

Deudas comerciales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo			

Deudas sociales y fiscales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.02	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			

Documentos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.04	Documentos a pagar a largo plazo			

Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.05	Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo			

Deudas por avales ejecutados a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.06	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			

Deudas por anticipos a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.07	Deudas por anticipos a largo plazo			

Otras Deudas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.99	Otras Deudas a largo plazo			

Detalle de cuentas por pagar l/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 20		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a largo plazo	2.2.2	100.583.850,87		

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo			

Préstamos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.02	Préstamos a pagar a largo plazo	100.583.850,87		

Deudas asumidas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo			

REVELACION: El monto correspondiente a los préstamos a largo plazo se debe al préstamo suscrito por el Consejo Nacional de Vialidad con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE).

Detalle de saldos sobre los desembolsos recibidos:

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
Linea de crédito I-2080BNCR		
Descripción del préstamo	Fecha de recepción del préstamo	Saldo actual
2080BNCR (*)	14-jun-13	\$ 4,772,727.27
2080BNCR	01-abr-14	4,922,211.95
506/14	30-sep-14	3,827,386.50
708/14	19-dic-14	4,630,008.41
31/15	31-ene-15	4,591,077.27
252/15	21-may-15	2,720,454.55
580/15	29-oct-15	3,818,181.82
129/16	21-abr-16	580,363.64
286/16	30-jun-16	21,992,727.27
431/16	03-oct-16	358,497.68
Saldo de línea de crédito I-2080BNCR		\$ 52,213,636.36
Tipo de cambio		570.49
Monto colones		₡ 29,787,357,407.02
Monto miles		₡ 29,787,357.41
(*) De este desembolso solo se recibió \$4.150.000, debido a que el BCIE hizo cobro de \$850.000 por "Comisión" según condiciones pactadas por el Gobierno con respecto a ese credito.		

Saldos Préstamo por pagar al BCIE		
Linea de crédito		
I-2080		
Descripción del préstamo	Fecha de recepción del préstamo	Saldo actual
665/13	29-nov-13	\$ 2,386,363.64
134/14	01-abr-14	1,909,090.91
227/14	16-may-14	6,076,154.32
251/15	21-may-14	3,675,000.00
455/14A	29-ago-14	2,982,954.55

505/14	30-sep-14	6,821,732.59
605/14	12-nov-14	6,968,181.82
30/15	30-ene-15	10,771,774.36
470/15	28-ago-15	3,650,134.09
128/16	21-abr-16	38,446,227.27
285/16	30-jun-16	9,545,454.55
423/16	30-sep-16	18,327,272.73
136/17	28-abr-17	12,537,353.18
Saldo de línea de crédito I-2080		\$ 124,097,694.01
Tipo de cambio		570.49
Monto colones		₡ 70,796,493,455.76
Monto miles		₡ 70,796,493.46
Total Préstamo por pagar al BCIE al 30-09-2017		₡ 100,583,850.86

Detalles del préstamo:

1. Devengará intereses sobre suma adeudada, pagaderos semestralmente con una tasa fija del 6.40% anual.
2. No se aplicará deducción alguna por impuestos, retenciones o cargos por cualquier causa.
3. Los desembolsos se pagarán en cuotas semestrales consecutivas, vencidas, y en lo posible iguales, debiendo pagar la primera de ellas cincuenta y cuatro meses contados a partir del primer desembolso de los recursos del préstamo.
4. Los intereses moratorios serán incremento del 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.

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 21		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en garantía	2.2.3	1.098.020,51		

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.01	Fondos de terceros en Caja Única	1.098.020,51		

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.99	Otros fondos de terceros			

REVELACION: 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 22		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	2.2.4	10.491,97		

Provisiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo	10.491,97		

Reservas Técnicas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.02	Reservas Técnicas a largo plazo			

REVELACION: Corresponde a las provisiones que ha realizado el Consejo Nacional de Vialidad 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 23		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a largo plazo	2.2.9			

Ingresos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo			

Instrumentos derivados a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.02	Instrumentos derivados a pagar largo plazo			

Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.99	Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

REVELACION:

3 PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PÚBLICO

NOTA 24		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Capital	3.1.1	1.577.636,40		

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	1.577.636,40		

Incorporaciones al Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.02	Incorporaciones al Capital			

REVELACION: 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 31-12-16 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:

Maquinaria, Equipo y Mobiliario Neto + Licencias de Software = Capital Inicial
 $(3.793.526.134,67 - 2.599.795.841,15) + 383.906.108,68 = 1.577.636.402,20$

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.

NOTA 25		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	3.1.2			

Donaciones de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.01	Donaciones de Capital			

Otras Transferencias de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.99	Otras Transferencias de Capital			
Justificar				

REVELACION:

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
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
17/01/2017	Capital inicial	UCC-002-2017 de la Contabilidad Nacional

NOTA 26		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reservas	3.1.3			

Revaluación de Bienes		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.01	Revaluación de Bienes			

Otras Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.99	Otras Reservas			
Justificar				

REVELACION:

NOTA 27		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Variaciones no asignables a reservas	3.1.4			

Diferencias de conversión de moneda extranjera		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera			

Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.02	Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta			

Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.03	Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			

Otras variaciones no asignables a reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas			
Justificar				

REVELACION:

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	558.764.806,05		

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	541.994.213,92		

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	16.770.592,13		

REVELACION: El monto registrado en la cuenta de resultados acumulados corresponde al superávit acumulado desde el momento en que se creó el Consejo Nacional de Vialidad.

El resultado del ejercicio corresponde al superávit acumulado del año 2017.

NOTA 29		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios - Participaciones en el Patrimonio Entidades Controladas	3.2.1			

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.01	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General			

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.02	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras			

REVELACION:

NOTA 30		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Evolución	3.2.2			

Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.01	Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas			

Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.02	Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas			

Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.03	Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados			

Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.99	Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio			

REVELACION:

NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4 INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA 31		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuesto sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	4.1.1			

REVELACION:

NOTA 32		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre la propiedad	4.1.2			

REVELACION:

NOTA 33		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre bienes y servicios	4.1.3			

REVELACION:

NOTA 34		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	4.1.4			

REVELACION:

NOTA 35		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros impuestos	4.1.9			
Justificar				

REVELACION:

NOTA 36		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones a la seguridad social	4.2.1			

REVELACION:

NOTA 37		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones sociales diversas	4.2.9			

REVELACION:

NOTA 38		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Multas y sanciones administrativas	4.3.1	4.212,92		

REVELACION: Los montos registrados de las multas y sanciones corresponden a la Sanción de conformidad con la resolución N° R-DIE-311-2016 por ¢274.60 y la Multa a la LIC 2012LA-73 CACISA DCO-25-17-0502 DCO-25-17-0475 por ¢3.938,32, ambas de CACISA.

NOTA 39		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Remates y confiscaciones de origen no tributario	4.3.2			

REVELACION:

NOTA 40		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Ventas de bienes y servicios	4.4.1			

REVELACION:

NOTA 41		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Derechos administrativos	4.4.2	3.738.979,70		

REVELACION: Corresponde a los ingresos por los cobros de las estaciones de peajes de Alajuela, Naranjo, Zurquí y Florencio del Castillo. Por ley de creación del CONAVI, los ingresos recaudados en las diferentes estaciones de peaje, solamente pueden ser utilizados en el mantenimiento de las mismas rutas donde fueron recaudados.

Componente de Ingreso	Monto (miles)
Peaje General Cañas	851,387.15
Peaje Bernardo Soto	812,162.66
Peaje Florencio del Castillo	906,719.16
Peaje Braulio Carrillo	1,168,710.74
Total	3,738,979.70

NOTA 42		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Comisiones por préstamos	4.4.3			

REVELACION:

NOTA 43		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas de inversiones	4.4.4			

REVELACION:

NOTA 44		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	4.4.5			

REVELACION:

NOTA 45		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	4.4.6			

REVELACION:

NOTA 46		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	4.5.1			

REVELACION:

NOTA 47		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Alquileres y derechos sobre bienes	4.5.2			

REVELACION:

NOTA 48		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos a la propiedad	4.5.9			

REVELACION:

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	4.6.1	60.596.851,28		

Detalle de cuentas en relación al Ingreso por Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12587	Consejo de Seguridad Vial	119.251,92
11206	Ministerio de Hacienda	60.477.599,35

REVELACION: En este rubro se registran las transferencias corrientes del Consejo de Seguridad Vial al Consejo Nacional de Vialidad por **¢119.251.92 miles** por concepto de Multas por infracción de las normas sobre pesos y dimensiones de automotores, según punto 9, inciso f) del artículo 20 de la ley 7798. Asimismo, ingresos recaudados por concepto de la Ley 8114 por un monto de **¢47.347.311.89** e ingresos recaudados por concepto de la Ley 7798 por un monto de **¢13.130.287.47**.

NOTA 50		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	4.6.2	139.138.544,92		

Detalle de cuentas en relación al Ingreso de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes	139.138.544,92

REVELACION: Este monto corresponde a los ingresos recaudados y transferidos al CONAVI por el Ministerio de Hacienda por los Impuestos: "Único a los Combustibles", según el artículo 20 de la Ley 7798 y a la "Propiedad de Vehículos" según el artículo 5 de la ley 8114, de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional por un total de **¢99.031.105,37 miles** y los **¢40.107.439,55 miles** corresponden a recursos girados por el Ministerio de Obras Públicas y Transportes con destinos específicos, a saber:

- ¢22.008.000,00 miles para el proyecto de rehabilitación y extensión de la RN N° 32, sección Cruce Ruta 4 – Limón,
- ¢1.093.155,91 miles, para el diseño, rehabilitación y ampliación del proyecto de la RN N° 32 Sección Cruce Ruta N° 4 – Limón, del Préstamo de Hacienda con el Banco de Exportaciones e Importaciones de China (Eximbank).
- ¢500.283,64 miles, para financiar el primer programa de infraestructura vial (PIV 1) del Préstamo de Hacienda con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID),
- ¢2.751.000,00 miles, para el proyecto de construcción del Puente Binacional sobre el Río Sixaola (Costa Rica y Panamá), según Memorandum de Acuerdo entre el CONAVI y la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos (UNOPS),
- ¢13.755.000,00 miles para la construcción del acceso definitivo a la terminal de contenedores de MOIN (TCM), RN N° 257.

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	31.132.649,20		

REVELACION: Monto correspondiente a 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. Este cálculo el SIFCO lo realiza de manera automatizada.

NOTA 52		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de consumo de bienes	4.9.2			

REVELACION:

NOTA 53		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	4.9.3			

REVELACION:

NOTA 54		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones	4.9.4			

REVELACION:

NOTA 55		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	4.9.5			

REVELACION:

NOTA 56		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	4.9.6			

REVELACION:

NOTA 57		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos y resultados positivos	4.9.9	512.818,69		

REVELACION: Montos correspondientes a: reintegro de dinero por la devolución de un proceso de expropiación de un terreno para la construcción de obra vial nacional que se pagó en el año 2016, inspecciones de accesos restringidos y otros ingresos por fotocopias, reintegros de gastos por daños a la propiedad, sobrantes de giras, así como montos resultantes de ajustes de inventario de materiales y suministros realizados en los meses de febrero, abril, agosto, noviembre y diciembre donde se determinó algunos sobrantes en algunas líneas, así como ajustes por errores al ingresar cintas y post it.

5 GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1	6.382.458,43		

REVELACION: Comprende todos los pagos a funcionarios por concepto de remuneraciones básicas, eventuales, incentivos salariales, contribuciones patronales y asistencia social y beneficios al personal acumulados a la fecha.

Rubro	Monto (miles)
Remuneraciones Básicas	2,646,167.26
Remuneraciones eventuales	401,223.28
Incentivos salariales	2,231,037.22
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	469,801.56
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	610,632.60
Asistencia social y beneficios al personal	23,596.49
Total	6.382.458,43

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	147.445.071,75		

REVELACION: Comprende 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)
Mantenimiento y reparaciones	126,853,216.80
Servicios de gestión y apoyo	17,807,199.68
Alquileres y derechos sobre bienes	1,488,655.05
Gastos de viaje y transporte	431,652.32
Servicios comerciales y financieros	462,418.01
Servicios básicos	214,861.60
Seguros reaseguros y otras obligaciones	104,721.92
Capacitación y protocolo	56,582.13
Otros servicios	25,764.24
Total	147,445,071.75

NOTA 60		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Materiales y Suministros consumidos	5.1.3	382.476,25		

REVELACION: Comprende las 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.

Materiales y suministros consumidos	
Rubro	Monto (miles)
Productos químicos y conexos	122,736.89
Alimentos y productos agropecuarios	6,611.45
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	63,013.36
Herramientas repuestos y accesorios	104,496.48
Útiles materiales y suministros diversos	85,618.06
Total	382,476.25

NOTA 61		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4	589.257,78		

REVELACION: Corresponde al 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 maquinaria y equipos para la producción	6.154,64
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	178.123,56
Depreciaciones de equipos de comunicación	17.412,87
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	39.794,11
Depreciaciones de equipos para computación	49.621,56
Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	9.968,35
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	4.121,58
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	17.842,40
Sub-total depreciación	323.039,07
Amortizaciones de software y programas	266.218,71
Total depreciación y agotamiento del periodo	589.257,78

NOTA 62		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	5.1.5			

REVELACION:

NOTA 63		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro y pérdidas de inventarios	5.1.6	973,97		

REVELACION: Corresponde al registro de faltantes en el inventario físico de suministros realizados en el mes de febrero y abril del 2017, así como un ajuste por destrucción de mascarillas obsoletas en el mes de octubre y ajustes en los meses de noviembre y diciembre por errores al ingresar cintas y post it en la bodega de suministros del Consejo Nacional de Vialidad.

NOTA 64		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	5.1.7			

REVELACION:

NOTA 65		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	5.1.8	100,00		

REVELACION: Corresponde al aumento en el registro de provisión por información suministrada por la Dirección de Asuntos Jurídicos, de conformidad con el Expediente 09-001203-0166-LA en el mes de diciembre 2017.

NOTA 66		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses sobre endeudamiento público	5.2.1	6.505.771,82		

REVELACION: 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.

NOTA 67		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos financieros	5.2.9	330.594,38		

REVELACION: Corresponde a los gastos y comisiones por el préstamo con el Banco Centroamericano de Integración Económica.

NOTA 68		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Costo de ventas de bienes y servicios	5.3.1			

REVELACION:

NOTA 69		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas de inversiones	5.3.2			

REVELACION:

NOTA 70		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	5.3.3			

REVELACION:

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1	774.119,63		

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

REVELACION: Estos pagos corresponden a indemnizaciones a Incubadora Costarricense, pago de sentencia judicial a Constructora Mena, costas personales y procesales, intereses e indemnizaciones canceladas por el Consejo Nacional de Vialidad en el periodo de enero a la diciembre 2017.

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	5.4.2	24.253.981,98		

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE D ELA ENTIDAD	MONTO
11209	Ministerio de Obras Públicas y Transportes	24.253.981,98

REVELACION: Monto trasladado al MOPT mediante Acta N° 001-2017 correspondiente al décimo traslado de 35 montos pagados con recursos del Consejo Nacional de Vialidad de octubre a diciembre 2016 por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional por un monto de **¢7.808.358,04 miles** en febrero, así como traslado de tres estaciones de pesaje por **¢169.543,20 miles** y traslado de ascensores al MOPT 2012LA-000057-ODI00 y 2012LA-000074-ODI00 por **¢1.004.663,54 miles** en marzo 2017. Asimismo, traslado de 34 terrenos al MOPT con oficio CON-01-2017-112 por un monto de **¢1.604.153.40 miles**, traslado de 26 terrenos al MOPT con oficio CON-01-2017-208 por un monto de **¢3.342.932,92 miles**, traslado de mejoramiento de sistema de drenaje y superficie de ruedo, así como construcción del Acceso Provisional a la Terminal de Contenedores de Moín con el oficio CON-01-2017-108 por **¢7.262.773.08 miles**, instalación de puente metálico modular lanzable con oficio CON-01-2017-106 por **¢158.398.26 miles** y traslado N°13 por 31 montos pagados con recursos del CONAVI de julio a octubre 2017 por **¢2.903.159,55 miles**.

La diferencia entre el monto trasladado al MOPT por ¢25.163.865.05miles y ¢24.253.981.98 miles que se registra en este renglón asciende a ¢909.883.062.00 miles , y corresponde a:

- Montos trasladados al MOPT ¢25.163.865.05miles

- Montos registrados contablemente en el CONAVI y reversados de obras en proceso contra donaciones al MOPT ¢24.253.981.98 miles
- Diferencia: ¢ 909,883,062.00

La diferencia de **¢909.883.062.00** obedece a:

- (1) 9,492,942.00
- (2) 203,475,109.00
- (3) 696,915,011.00
- 909,883,062.00

(1)- Del avalúo realizado por la Gerencia de Contratación de Vías y Puentes del CONAVI, según oficio DCVP 11-16-0848 (0848) del 30-11-16, se trasladó al MOPT lo correspondiente a la edificación de la Estación de Pesaje de Esparza la cual se construyó en el año 1986, dado que en el CONAVI no se tenía registros de obras en proceso en esa Estación, se trasladó al MOPT el monto del avalúo por **¢9.492.942.00** y **no** se consideró como una donación del CONAVI, ver oficio CON-01-2017-071 (1099) del 13-03-17, con copia a esa CN.

(2)- Del avalúo realizado por la Gerencia de Contratación de Vías y Puentes del CONAVI, según oficio DCVP 11-16-0848 (0848) del 30-11-16, se trasladó al MOPT lo correspondiente a las edificaciones de Estaciones de Peajes (Florencio del Castillo, Bernardo Soto, Braulio Carrillo y General Cañas), dado que en el CONAVI no se tenía registros de obras en proceso en esas Estaciones, se trasladó al MOPT el monto del avalúo por **¢203.475.109.00** y **no** se consideró como una donación del CONAVI, ver oficio CON-01-2017-071 (1099) del 13-03-17 con copia a esa CN.

(3)- Del avalúo realizado por la Gerencia de Contratación de Vías y Puentes del CONAVI, según oficio DCVP 11-16-0848 (0848) del 30-11-16, se trasladó al MOPT lo correspondiente a Puentes peatonales con ascensores denominados Hospital México, Hatillo 5, Quesada Durán, contiguo a Soda Tapia y San Diego de la Unión, dado que en el CONAVI no se tenía registros de obras en proceso por dichos puentes peatonales se trasladó al MOPT el monto del avalúo por **¢696.915.011.00** y **no** se consideró como una donación del CONAVI, ver oficio CON-01-2017-070 (1099) del 13-03-17 con copia a esa CN.

NOTA 73		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1	31.662.875,94		

REVELACION: Monto correspondiente a 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 74		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	5.9.2			
--	--------------	--	--	--

REVELACION:

NOTA 75		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos y resultados negativos	5.9.9	25.782,64		

REVELACION: Corresponde a gasto por el retiro por hurto de una cámara, la cual se encontraba completamente depreciada; así como el ajuste por el traslado de la expropiación del Condominio Toñita, la cual se había trasladado en el 2016 al MOPT; pero se reintegró el dinero en el 2017 por parte de la Procuraduría General de la República por un error en el expediente y se volvió a pagar la expropiación en el 2017. Asimismo, bienes dados de baja por destrucción, donación, robo, hurto o pérdida en el mes de agosto, setiembre y diciembre 2017, retiro por pérdida de vehículo Toyota Land Cruiser Prado PE-12-3569 en el mes de octubre.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	226.862.723,08		

REVELACION: Este monto corresponde a:

1- los ingresos recaudados por el CONAVI por los derechos de peajes según lo establecido en el artículo 20, inciso e) de la ley de creación del CONAVI N° 7798 del 29 de mayo de 1998. Las carreteras que son objeto de peajes son: General Cañas, Bernardo Soto, Florencio del Castillo y Braulio Carrillo.

El monto de lo recaudado por estación de peaje se detalla a continuación:.

Componente de Ingreso	Monto (miles)
Peaje General Cañas	851,387.15
Peaje Bernardo Soto	812,162.66
Peaje Florencio del Castillo	906,719.16
Peaje Braulio Carrillo	1,168,710.74
Total	3,738,979.70

2- los ingresos recaudados y transferidos por el Ministerio de Hacienda al CONAVI por los Impuestos: a los Combustibles y de la Propiedad de Vehículos de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional, según se indica a continuación:

Componente de Ingreso	Monto (miles)
Transf. Corrientes Hacienda - Combustible	3,740,708.69
Transf. Corrientes Hacienda Prop. Vehiculos	3,653,860.99
Transf. Corrientes Cosevi	111,885.76
Transf. Capital Hacienda - Imp. A combustibles	102,222,900.00
Transf. Capital Hacienda Prop. Vehiculos	73,001,777.00
Banco Interamericano de Desarrollo (BID)	500,283.64
Recursos del M.H. para el proyecto binacional sobre el Río Sixaola - C.R. - Panamá, según lo dispuesto en el Anexo VII del Memorándum de Acuerdo entre el CONAVI y la UNOPS.	2,51,000.00
Banco de China (Exibank), Ruta 32	35,763,000.00
Ley 9831 Accesos a puestos fronterizos	1,093,155.91
Total	222,838,571.98

En cuenta a la línea de Otros Cobros por un monto de **¢285.171,42 miles** el mismo corresponde a reintegros de dinero por devolución de un monto pagado por un proceso de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial pagado en el año 2016, inspecciones de accesos restringidos y otros ingresos por fotocopias, gastos por daños a la propiedad, depósitos en efectivo por garantías de participación y cumplimiento, y sobrantes de giras, entre otros.

NOTA 77	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	235.904.836,66		

REVELACION: 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	6,388,487.89
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	216,624,123.03
Pagos por prestaciones de la seguridad social	746,570.11
Pagos por otras transferencias	468,784.58
Otros pagos por actividades de operación	11,676,871.05
TOTAL	235,904,836.66

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

REVELACION:

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

REVELACION:

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	7.327.665,02		

REVELACION: Corresponde a transferencia recibida en la cuenta corriente del CONAVI por parte del Banco Centroamericano de Integración Económica por un monto de **\$13.134,37 miles**, correspondiente a desembolso del préstamo BCIE 2080 en el mes de mayo 2017.

NOTA 81	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

REVELACION:

NOTA 82	SALDOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	97.700.574,74		

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83	SALDOS		
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior
	SALDOS DEL PERIODO	560.342.442,44	

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

1. El Capital Inicial por un monto de ¢1.577.636,40
2. Saldo inicial de Resultados Acumulados por ¢543.365.768,65 miles.
3. Ajustes a Resultados acumulados por ¢-1.371.554,74 según el siguiente detalle:
 - Ajuste del 02-02-17 por ¢-16.678,43 miles al saldo acumulado de terrenos (montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional) por cuanto tal registro correspondía al pago de un gasto por indemnizaciones en el año 2016.
 - Ajuste del 24-03-17 por ¢-817.557,45 miles al saldo acumulado de “Bienes no concesionados en proceso de producción” por cuanto en los años 2012, 2013, 2014 y 2015 se capitalizó como “Construcciones de Estaciones de Pesaje” la suma de ¢987.100,65 miles y al trasladarse estas edificaciones al MOPT según avalúo realizado por la Gerencia de Contratación de Vías y Puentes el mismo ascendió a ¢169.543,20 miles, por lo que la diferencia se ajustó a Resultados acumulados.
 - Ajuste del 24-03-17 por ¢-12.481,94 miles al saldo de Resultados de Ejercicios anteriores”. Este ajuste se realizó al trasladar las Edificaciones por Estaciones de Pesajes con base en avalúo realizado por la Gerencia de Contratación de Vías y Puentes del CONAVI. Según este avalúo estas edificaciones a esa fecha tenían un valor de ¢169.543,20 miles, y el CONAVI en el año 2009 capitalizó como “Construcciones de Estaciones de Pesaje”, al amparo de la contratación 2007LA -000018-0DI00 la suma de ¢12.481,94 miles, por lo que se reversa este monto del saldo de “Construcciones en proceso” para depurar esta cuenta por cuanto estas edificaciones ya fueron trasladadas al MOPT.
 - Ajuste del 28-03-17 por ¢255.013,91 miles al saldo de Resultados de Ejercicios anteriores”. Este ajuste se realizó al trasladar al MOPT los puentes peatonales con ascensores con base en avalúo realizado por la Gerencia de Contratación de Vías y Puentes del CONAVI. Según este avalúo los ascensores a esa fecha tenían un valor de ¢1.004.663,54 miles, y el CONAVI en los años 2014, 2015 y 2016 capitalizó como “Construcciones de Elevadores de puentes peatonales”, al amparo de las contrataciones 2012LA -000057-0DI00 y la 2012LA -000074-0DI00 la suma de ¢1.229.299,12 miles y de este monto solo se tenía registrado contablemente la suma de ¢749.649,62 miles, por cuanto en diciembre del 2015 se reversó al gasto por estas contrataciones la suma de ¢479.649,50 miles cuando se ajustaron los registros contables por “Construcción de Puentes” para evitar un registro duplicado al haberse registrado en el MOPT contablemente y en el SIBINET la estimación realizada de toda la red vial.
 - Ajuste del 10-07-17 por ¢-741.817,69 miles a “Resultados de Ejercicios anteriores”. Este ajuste se realizó para reversar montos que se capitalizaron en los años 2010 y 2012 al amparo de las contrataciones 2009-CD-00001120DI00 “Reparación de las Estaciones de Peajes Florencio del Castillo y Braulio Carrillo y 2011LN-00001-OPP00 “Contrato para un sistema automatizado para

realizar cobro en los Peajes Tres Ríos y Zurquí” y que correspondían al gasto por lo que se procede con dicho ajuste para depurar la cuenta de Obras en Proceso por **¢741.817,69 miles**.

- Ajuste del 24-08-17 por **¢89.848,55 miles** a “Resultados de Ejercicios Anteriores”. Este ajuste se realizó para reversar gastos registrados en los años del 2012 al 2016 por el desarrollo de los sistemas informáticos SIGEDO y SIGEPRO de conformidad con correo electrónico de Ricardo Sandí, Director de Tecnologías de la Información del CONAVI del 23-08-17a efecto de capitalizar estos sistemas como bienes intangibles por **¢89.848,55 miles**.
- Ajuste del 21-09-17 por **¢-6.000,00 miles** a “Resultados de Ejercicios Anteriores”. Este ajuste se realizó para pasar por gasto el registro contable de “Bienes no concesionados en proceso de producción” por la contratación 2012CD-000208-0DO00 “Enyugamiento de 12 puentes en la Ruta Nacional 1856” por cuanto el mismo se capitalizó en el año 2012 como Obra en proceso por el puente sobre Quebrada Rosalía, y según información suministrada por la Gerencia de Construcción de Vías y Puentes, vía correo electrónico del 10-08-17, dicho puente ya está concluido. Este puente no se traslada al MOPT por cuanto en su oportunidad fue incluido en el “inventario de puentes con patrimonio MOPT”.
- Ajuste del 10-11-17 por **¢-2.355,69 miles** a “Resultados de Ejercicios Anteriores”. Este ajuste se realizó para reversar la cuenta por cobrar a Edgar May Cantillano según resolución N° GRH-RES-25-2017, aprobada por el Director Ejecutivo mediante oficio DIE-03-17-2438 (23).
- Ajuste del 22-11-17 por **¢-119.526,00 miles** a “Resultados de Ejercicios Anteriores”. Este ajuste se realizó para reversar contra el gasto de periodos pasados registros contables en la cuenta de Bienes de Infraestructura y de Beneficio y Uso Público en Proceso de Producción por la Contratación Directa 2014CD-000082-0DI00 “Reforzamiento del puente sobre el Río Virilla RN N°32, Sección Tibás-San Miguel de Santo Domingo de Heredia”, por cuanto corresponde a una consultoría.

4. Superávit acumulado a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de ¢16.770.592,13.

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
31-01-2017	-16.678,43	3.1.5.01	CON-01-2017-034 (2251) del 02-02-2017
24-03-2017	-817.557,45	3.1.5.01	FIN-01-2017-032 (0998) del 15-03-2017
24-03-2017	-12.481,94	3.1.5.01	FIN-01-2017-033 (0998) del 15-03-2017
28-03-2017	255.013,91	3.1.5.01	FIN-01-2017-035 (0998) del 27-03-2017
30-06-2017	-741.817,69	3.1.5.01	FIN-01-2017092 (0998) del 10-07-2017
24-08-2017	89.848,55	3.1.5.01	Registro SIGEDO y SIGEPRO, correo Ricardo Sandí
21-09-2017	-6.000,00	3.1.5.01	FIN-01-2017-139 (0998) del 18-09-2017
10-11-2017	-2.355,69	3.1.5.01	DIE-03-17-2438 (23) del 03-08-2017
22-11-2017	-119.526,00	3.1.5.01	FIN-01-2017-170 (0998) del 31-10-2017
30-09-2017	16.770.592,13	3.1.5.02	Resultado del ejercicio

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.

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	72		Compromisos no devengados al cierre	RLAFRPP	
Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	2.75		Conciliación	RLAFRPP NICSP N° 24, Párrafo 52	DGCN

NOTA 84	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO			
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD			

REVELACION:

Este informe no fue elaborado por no disponer de los formatos correspondientes, los cuales debieron ser remitidos por la Contabilidad Nacional.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA 85	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDO DE DEUDA PUBLICA	100.583.850.87		

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento
31-12-2017	11.903.467,07	6.789.550,53	Desglose de los movimientos: Aumentos: Desembolso del préstamo BCIE 2080 en el mes de mayo 2017 por un monto de ¢7.327.665,02. Monto acumulado por efectos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo por un monto de ¢4.575.802,05. Disminuciones: Cancelación de cuota del crédito en el mes de setiembre 2017 por un monto de ¢4.856.789,43. Monto acumulado por efectos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo por un monto de ¢1.932.761,10

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

Norma / Política		Concepto	Referencia Norma Política	
6	101	ESEB	NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123	DGCN
6	101	1	Exposición saldo nulo	DGCN

NOTA 86	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO			
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	403.665.119,84		

REVELACION: Este monto comprende a los bienes no concesionados propiedad del Consejo Nacional de Vialidad en su valor de compra, descontando la depreciación acumulada por un monto de **¢1.555.350,86**. Sin embargo, es importante resaltar que, dentro de este monto, se encuentra registrada la línea de Tierras y Terrenos por un monto de **¢617.016,25** 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. Adicionalmente, dentro de este monto se encuentra registrada la línea de Bienes intangibles no concesionados por un monto de **¢256.706,18** miles y la línea de Bienes no concesionados en proceso de producción por un monto de **¢401.853.065,79**, 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.

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.

Norma / Política			Concepto	Norma	Referencia Política
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

REVELACION ACLARATORIA:

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del periodo 2017.

Nosotros, **Carlos Solís Murillo**, cédula **2-0361-0944**, **José Rojas Monge**, cédula **1-0759-0393**, **Leda Vargas Camacho**, cédula **1-0468-0961**, **Sergio Rainold Quirós**, cédula **1-0968-0181**, en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

Lic. Sergio Rainold Quirós, MSc.

Contador

Licda. Leda Vargas Camacho, MBA.

Jefa de Contabilidad

Lic. José Rojas Monge

Director Financiero a.i.

Lic. Carlos Solís Murillo, MBA.

**Representante Legal y Director
Ejecutivo a.i.**

Sellos: