Nombre de la Institucion: CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD
Balance General
Al 31 de Diciembre de 2013
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Notas N°	Periodo 2013	Periodo 2012
Activo			
Activo Corriente			
Caja y Banco Cajero	3	44,804,385.11	63,848,749.10
Caja y Banco – Fondos Especiales	3	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar	4	54,056,670.79	109,179,739.78
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	5	-54,052,826.62	-109,159,984.06
Existencias	6	39,267.34	28,126.85
Menos : Provisión Existencias	7	0.00	0.00
Mercancias en Tránsito	8	0.00	0.00
Gastos Pagados por Anticipado	9	46,198.16	33,890.57
Inversiones Corto Plazo	10	0.00	0.00
Total Activo Corriente		**44,893,694.78**	**63,930,522.24**
Activo No Corriente Fijo			
Documentos por Cobrar Largo Plazo	11	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	12	374,367.25	1,596,421.91
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	13	0.00	0.00
Total Activo no Corriente Fijo		**374,367.25**	**1,596,421.91**
Activos Financieros			
Préstamos	14	0.00	0.00
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	15	0.00	0.00
Adquisición de Valores	16	0.00	0.00
Otros Activos Financieros	17	0.00	0.00
Total Activos Financieros		**0.00**	**0.00**
Activos no Financieros			
Bienes Duraderos			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18	4,358,610.84	3,915,386.73
Menos: Depreciación Acumulada	19	-2,203,636.79	-1,776,544.30
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20	244,546,172.72	196,136,843.17
Bienes Preexistentes			
Terrenos	21	18,655,159.13	13,430,143.95
Edificios	22	0.00	0.00
Menos: Depreciación Acumulada	23	0.00	0.00
Otras Obras	24	0.00	0.00
Menos: Depreciación Acumulada	25	0.00	0.00
Bienes Duraderos Diversos			
Duraderos Diversos	26	0.00	0.00
Semovientes	27	0.00	0.00
Menos: Amortización y Agotamiento	28	0.00	0.00
Piezas y Obras de Colección	29	0.00	0.00
Bienes de Uso Público	30		
Activos Intangibles			
Patentes	31	0.00	0.00
Derechos	32	0.00	0.00
Depositos	33	942,102.64	921,928.72
Licencias	34	250,373.18	248,612.28
Decomisos	35	0.00	0.00
Total Bienes Duraderos		**266,548,781.72**	**212,876,370.55**
Total Activo No Corriente		**266,923,148.97**	**214,472,792.46**
TOTAL ACTIVO		**311,816,843.74**	**278,403,314.70**

Nombre de la Institucion: CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD
Balance General
Al 31 de Diciembre de 2013
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Notas N°	Periodo 2013	Periodo 2012
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar	36	0.00	228,245.11
Retenciones Por Pagar	37	35,760.24	503,585.52
gastos acumulados por pagar	38	244,494.39	331,904.09
Endeudamiento Corto Plazo	39	0.00	0.00
Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente	40	0.00	0.00
Provisiones	41	0.00	0.00
Total Pasivo Corriente		**280,254.62**	**1,063,734.72**
Pasivo No Corriente			
Cuentas por pagar Largo Plazo	42	0.00	6,100.50
Endeudamiento Largo Plazo	43	7,202,070.01	18,014,011.26
Provisiones para Benef. Sociales	44	0.00	0.00
Ingresos Cobrados por Anticipado	45	0.00	0.00
Jubilaciones	46	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	47	691,531.90	238,892.73
Total Pasivo No Corriente		**7,893,601.91**	**18,259,004.49**
TOTAL PASIVO,		**8,173,856.53**	**19,322,739.21**
Patrimonio			
Hacienda Pública	48	0.00	0.00
Reservas	49	0.00	0.00
Resultados Acumulados	50	259,074,047.50	220,509,710.12
Resultados del periodo	51	44,568,939.23	38,570,865.36
Total Patrimonio		**303,642,987.21**	**259,080,575.49**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**311,816,843.74**	**278,403,314.70**

Elaborado por :
Licda. Carol Sandoval Bermúdez
Depto. Contabilidad

Aprobado por:
Licda. Leda Vargas Camacho, M.B.A.
Jefa Depto. De Contabilidad

Aprobado por:
Lic. Carlos Solís Murillo, M.B.A.
Director Financiero

Aprobado por:
Ing. Cristian Vargas Calvo
Director Ejecutivo a.i.

CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD
DIRECCION EJECUTIVA
CONAVI
Vialidad

CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD
DIRECCION DE FINANZAS

Nombre de la Institucion: CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD
Estado de Resultados
Por el periodo terminado al 30 de Diciembre del 2013
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Notas Nº	Período 2013	Período 2012
Ingresos Corrientes:			
Ingresos Tributarios	1	0.00	0.00
Contribuciones Sociales	2	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	3	3,202,697.46	2,655,311.02
Transferencias Corrientes y Capital	4	149,937,166.11	142,968,713.23
Total Ingresos Corrientes		**153,139,863.57**	**145,624,024.25**
Gastos Corrientes			
Remuneraciones	5	5,904,800.70	5,687,688.52
Servicios	6	96,555,983.91	96,814,146.78
Materiales y Suministros	7	566,766.54	1,638,636.23
Intereses y Comisiones	8	1,865,552.24	1,945,702.95
Transferencias Corrientes y Capital	9	3,982,189.22	378,795.79
Cuentas Especiales	10	0.00	0.00
Total Gastos Corrientes		**108,875,292.60**	**106,464,970.28**
Superávit (Déficit) Corriente		**44,264,570.97**	**39,159,053.97**
Otros Ingresos y Gastos:			
Otros Ingresos			
Ganancias en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	11	0.00	0.00
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12	1,657,325.97	3,093,978.70
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13	0.00	0.00
Otros Ingresos	14	204,388.29	23,794.99
Total Otros Ingresos		**1,861,714.26**	**3,117,773.68**
Otros Gastos			
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	15	0.00	385,958.67
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16	1,018,363.67	2,848,258.84
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17	530,013.50	471,744.78
Gastos de Diferidos Intangibles	18	0.00	0.00
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19	0.00	0.00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	20	0.00	0.00
Pérdidas en Existencias	21	234.01	0.00
Otros Gastos	22	8,734.35	0.00
Total Otros Gastos		**1,557,345.52**	**3,705,962.29**
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos		**304,368.74**	**-588,188.60**
Impuesto de Renta	23	0.00	0.00
Reservas	24	0.00	0.00
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	25	**44,568,939.71**	**38,570,865.36**

Elaborado por :
Licda. Carol Sandoval Bermúdez
Depto. Contabilidad

Aprobado por:
Licda. Leda Vargas Camacho, M.B.A.
Jefa Depto. De Contabilidad

Aprobado por:
Lic. Carlos Solís Murillo, M.B.A.
Director Financiero

Aprobado por:
Ing. Cristian Vargas Calvo
Director Ejecutivo a.i.

CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD
DIRECCION EJECUTIVA
CONAVI

006

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2013
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	NOTAS Nº	Período 2013	2012
A. Actividades de Operación			
1. Entradas de Efectivo			
Cobro de Ingresos Tributarios	1	0.00	0.00
Recibo de Contribuciones Sociales	2	0.00	0.00
Venta de Bienes y Servicios	3	0.00	0.00
Cobro de Derechos y Traspasos	4	3,202,697.46	2,655,311.02
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5	0.00	0.00
Transferencias Corrientes Recibidas	6	5,007,186.11	5,060,532.79
Otros Cobros	7	655,174.96	1,164,326.50
Diferencias de Tipo de Cambio	8	1,066,751.27	90,265.53
Total Entrada de Efectivo		**9,931,809.80**	**8,970,435.84**
2. Salidas de Efectivo			
Pago de Remuneraciones	9	5,973,555.65	5,686,595.43
Pago a Proveedores y Acreedores	10	96,524,977.16	96,506,588.47
Transferencias Corrientes Entregadas	11	1,420,354.67	378,795.79
Jubilación	12	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Multas	13	1,284,863.95	427,624.94
Diferencias de Tipo de Cambio	14	698,999.31	8,405.80
Otros Pagos	15	122,976.92	1,044,183.69
Total Salidas de Efectivo		**106,025,727.66**	**104,052,194.11**
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación		**-96,093,917.86**	**-95,081,758.27**
B. Actividades de Inversión			
1. Entradas de Efectivo			
Venta de Bienes Duraderos	16	0.00	0.00
Venta de Valores e Inversiones	17	0.00	0.00
Otros	18	0.00	0.00
Total Entradas de Efectivo		**0.00**	**0.00**
2. Salidas de Efectivo			0.00
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	19	554,775.70	735,178.75
Compra de Bienes	20	572,811.91	1,618,518.34
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21	47,235,525.27	45,149,380.84
Compra de Valores e Inversiones	22	0.00	0.00
Otros	23	5,384,144.23	1,105,122.88
Total Salida de Efectivo		**53,747,257.11**	**48,608,200.81**
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión		**-53,747,257.11**	**-48,608,200.81**
C. Actividades de Financiación			
1. Entradas de Efectivo			
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	24	0.00	0.00
Transferencias de Capital Recibidas	25	144,929,980.00	137,908,180.44
Préstamos Internos y/o Externos	26	3,755,575.00	0.00
Amortización de préstamos e Intereses	27	0.00	0.00
Otros	28	0.00	0.00
Total Entradas de Efectivo		**148,685,555.00**	**137,908,180.44**
2. Salidas de Efectivo			
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	29	0.00	0.00
Transferencias de Capital Entregadas	30	2,509,759.37	0.00
Amortización de préstamos e Intereses	31	15,355,322.71	21,333,666.89
Préstamos Internos y/o Externos	32	0.00	0.00
Otros	33	23,661.94	572,653.42
Total Salidas de Efectivo		**17,888,744.02**	**21,906,320.31**
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación		130,796,810.98	116,001,860.13
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo		**-19,044,363.99**	**-27,688,098.96**
E. Más: Saldo inicial de Caja		63,848,749.10	91,536,848.06
F. Igual: Saldo final de Caja		**44,804,385.11**	**63,848,749.10**

Elaborado por :
Licda. Jinneth Varela Delgado
Depto. Contabilidad

Aprobado por:
Licda. Leda Vargas Camacho, M.B.A.
Jefa Depto. De Contabilidad

Aprobado por:
Lic. Carlos Solís Murillo, M.B.A.
Director Financiero

Aprobado por:
Lic. Carlos Solís Murillo, M.B.A.
Director Ejecutivo a.i.

CONAVI Vialidad DIRECCION EJECUTIVA

008

Nombre de la Institución: CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de Diciembre de 2013
(en miles de colones)

	Hacienda Pública	Excedente de Revaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2012	0.00	0.00	0.00	259,080,575.49	259,080,575.49
Cambios en la Política Contable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**259,080,575.49**	**259,080,575.49**
Excedente o Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) en Revaluación de Propiedad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) en Revaluación de Inversiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones (Efectivo y Especie)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajuste de superavit acumulado	0.00	0.00	0.00	-6,527.98	-6,527.98
Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit Neto del Ejercicio		0.00	0.00	44,568,939.71	44,568,939.71
Saldo al 30 de Noviembre-2013	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**303,642,987.21**	**303,642,987.21**

Elaborado por :

Licda. Carol Sandoval Bermúdez
Depto. Contabilidad

Aprobado por:

Lic. Carlos Solís Murillo, M.B.A.
Director Financiero

Aprobado por:

Licda. Leda Vargas Camacho, M.B.A.
Jefa Depto. De Contabilidad

Aprobado por:

Ing. Cristian Vargas Calvo
Director Ejecutivo a.i.

CONAVI Vialidad DIRECCION EJECUTIVA

014

ANEXO 2

Notas explicativas a los Estados Financieros

Dirección Financiera
Departamento de Contabilidad
Tel: (506) 2202-5533 Fax: (506) 2225-4372
Coreo electrónico: leda.vargas@conavi.go.cr

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

El Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI) fue creado mediante la Ley No. 7798 publicada en la Gaceta No.103; Alcance No. 20, del viernes 29 de mayo 1998.

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, de conformidad con la ley Nº 7798 este Consejo será administrado por un Consejo de Administración el cual estará integrado según lo dispuesto en el artículo 5 de dicha ley.

Los objetivos del Consejo Nacional de Vialidad son:

- 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."

La máxima autoridad Administrativa recae en el Director Ejecutivo y este puesto lo ocupa en forma interina el Ing. Cristina Vargas Calvo.

El CONAVI está ubicado en San Pedro de Montes de Oca, 50 metros al este de la Rotonda de la Betania.

NOTA No. 2 Principios, Políticas y Prácticas Contables

A- Principios Contables

Los Estados Financieros del CONAVI, se han elaborado y emitido de acuerdo con el Decreto Nº 34460-H Principios de Contabilidad Aplicables al Sector Público Costarricense vigentes como son los criterios relativos al registro, presentación y revelación de las políticas contables, principalmente los principios:

1- Primer grupo de los fundamentales

➢ Ente Contable Público

El CONAVI es un ente contable público que administra y custodia fondos públicos, al pertenecer a la Administración Central, constituida por el Poder Ejecutivo y sus correspondientes órganos desconcentrados.

➢ Gestión Continua

El CONAVI fue creado según Ley 7798 y desarrolla sus actividades de forma continua.

2- Segundo grupo de los fundamentales:

➢ No compensación entre activos y pasivos e ingresos y gastos

Mediante la directriz CN-001-2006, publicada en la Gaceta Nº 133 del 11 de julio de 2006, se establece que el registro de las operaciones debe efectuarse bajo el criterio de partida doble, por lo que en ningún caso deben compensarse las partidas de activo y pasivo del balance de situación, ni las partidas de los gastos e ingresos que componen el estado económico-patrimonial, ni las partidas de gastos e ingresos que integran el estado de ejecución presupuestal.

➢ Unidad de Medida y regulaciones cambiarias

Los Estados Financieros y sus notas se expresan en colones (¢), la unidad Monetaria de la República de Costa Rica, en los casos que existan créditos u obligaciones en monedas de otros países, la contabilización de éstas debe efectuarse al valor del tipo de cambio oficial de las monedas contratadas con respecto al colón y mantenerse un auxiliar de control en moneda extranjera que corresponda al endeudamiento público.

Además, se debe señalar mediante notas al pie de los Estados Financieros de eventos no cuantificables que sean muy significativos, la paridad del colón con el dólar estadounidense se determina en un mercado cambiario libre bajo la supervisión del Banco Central de Costa Rica (BCCR).

Al **31 de diciembre del 2013** el tipo de cambio al cierre del período se estableció:

Compra ¢502.47
Venta ¢501.97
Euros ¢692.91

Los activos y pasivos en US dólares al **31 de diciembre del 2013** fueron valuados a los tipos de cambio de venta vigentes. Los activos y pasivos denominados en monedas distintas al US dólar fueron convertidos previamente a esa moneda a los tipos de cambio vigentes a esas fechas.

➢ Realización

La contabilidad gubernamental reconocerá los resultados de las variaciones patrimoniales cuando los hechos económicos que los originen cumplan con los requisitos jurídicos y/o inherentes a las

transacciones, este principio establece como operaciones propias de un órgano o ente público contable:

- Cuando ocurran operaciones económicas - financieras entre dos o más órganos o entes.
- Cuando se den transformaciones operacionales dentro de un mismo ente.
- Cuando se deban realizar operaciones por efectos externos por algunas de las siguientes causas: por fluctuaciones en los tipos de cambio de las monedas, por inflaciones, por deflaciones o por cambios operacionales internos debidos a situaciones extraordinarias.

El principio determina que los resultados económicos para medir la relación de los costos y gastos con los ingresos que se generan, serán registrados en la medida que se haya cumplido con la norma jurídica vigente y/o práctica de general aceptación, como asimismo teniendo en consideración los posibles efectos futuros de los hechos económicos.

- **Devengo**

El registro de los ingresos y gastos públicos se efectuarán en función de su devengo, independientemente de la percepción efectiva de los recursos y del pago por las obligaciones contraídas, los ingresos se registrarán a partir de la identificación del derecho de cobro y los gastos con el surgimiento de una relación jurídica con un tercero por los bienes y servicios recibidos de conformidad.

Cuando se presenten ingresos o costos asociados a futuros ingresos y cuya utilidad ya no resulte en diferirlos se deben relacionar con los ingresos del período en que tal hecho se presente. En el caso de que el devengo de ciertos ingresos y gastos no se logren identificar, su registro contable se efectuará a partir del reconocimiento o pago de la obligación y de la percepción efectiva de los recursos.

- **Valor Histórico**

Las transacciones y eventos económicos que la contabilidad cuantifica al considerarlos realizados y devengados, se registrarán según las cantidades de efectivo que los afecten o de su equivalente o de la estimación razonable que de ellas se haga. Estas cifras podrán ser modificadas en el caso de que ocurran eventos posteriores que las hagan perder su significado.

Este principio reconoce como mecanismo contable válido registrar ajustes periódicos que permitan depurar y actualizar los valores que muestran los recursos y obligaciones, a fin de lograr una adecuada razonabilidad en la presentación de la información contable, si se ajustan las cifras por cambios en los niveles de precios generales (índice de precios) y se aplican a todos los conceptos que integran los estados financieros, así como la revaluación de activos fijos, se considerará que no ha habido violación de este principio, siempre y cuando en las cuentas re expresadas se conserve el valor histórico en las cuentas originales y paralelo a ellas se abran cuentas para registrar el valor re expresado; esta situación debe quedar debidamente especificada y aclarada en la información que se produzca.

El costo original de adquisición, construcciones o producción es el adecuado para reflejar el valor de los bienes, derechos y obligaciones en el momento de su incorporación al patrimonio del Ente, para determinadas inversiones en títulos o valores con cotización pública, corresponderá utilizar el

valor del mercado para su valuación. En el caso de otros bienes y con carácter de excepción, el órgano Rector establecerá el método de valuación que corresponda, el que será adoptado por el Ente para fijar sus valores siempre que el mismo no supere el de mercado o realización, el que fuere menor.

Formarán parte del valor histórico los costos y gastos necesarios para poner los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, estos deben incluir la diferencia originada en las transacciones en moneda extranjera.

➢ Revelación Suficiente

Los estados contables y financieros deben contener toda la información necesaria que exprese adecuadamente la situación económica - financiera y de los recursos y gastos del Ente; y de esta manera sean la base para la toma de decisiones, dicha información en consecuencia, debe ser pertinente, comprensible, imparcial, verificable, oportuna, confiable, comparable y suficiente.

Cuando ocurran eventos o transacciones en términos monetarios extraordinarios o que ameriten algún tipo de explicación para que la información sea transparente, se deberán poner notas explicativas al pie de los estados financieros y otros cuadros.

➢ Prudencia

La medición o cuantificación contable debe ser prudente en sus cálculos, así como en la selección de procedimientos considerados como equivalentes y aceptables, escogiendo aquellas que indudablemente no modifiquen, ni a favor ni en contra, la situación de la entidad o el resultado de sus operaciones.

Cuando existan hechos de incertidumbre que dificulten medir un hecho económico, debe tenerse precaución en la inclusión de ciertos juicios, para realizar las estimaciones necesarias, de manera que no se produzcan situaciones de sobrevaluación o de subvaluación en los activos, pasivos y capital contable.

➢ Hechos Posteriores al Cierre

La información conocida con posterioridad a la fecha de cierre y antes de la fecha límite para la presentación de los informes contables dadas por la legislación vigentes o por la establecida por el órgano rector del sistema y que suministren evidencia adicional sobre condiciones que existían antes de la fecha de cierre, deben reconocerse en el mismo período.

➢ Desafectación

Con carácter general, los ingresos de índole presupuestaria se destinan a financiar la totalidad de los gastos de dicha naturaleza, los ingresos presupuestarios ordinarios podrán financiar gastos presupuestarios ordinarios y de capital, pero los ingresos presupuestarios de capital solamente podrán financiar gastos de capital. En el supuesto de que determinados gastos presupuestarios se financien con ingresos presupuestarios específicos a ellos afectados, el sistema contable debe reflejar esta situación y permitir su seguimiento.

➢ Consolidación

El sistema de Contabilidad Pública debe posibilitar la consolidación de cifras económicas - financieras, de los entes contables públicos, permitiendo la eliminación de transacciones recíprocas entre los entes consolidados, en la integración se reúnen los datos y cifras de los entes contables públicos, posibilitando la presentación de Estados Financieros únicos sobre la situación del Sector Público. Le corresponde al ente Rector del Sistema Contable, determinar el grado de consolidación de las cuentas, así como los entes y Órganos sujetos a este.

B- Políticas y Prácticas contables

Las Políticas y Prácticas Contables debidamente aprobadas por el Consejo de Administración del CONAVI en la Sesión 837 del 7 de setiembre del 2011 se detallan en el **Anexo No. 3** de los Estados Financieros.

Yo, Carlos Solís Murillo, Contador Público Autorizado, cédula 2-361-944 en mi calidad de Director Financiero y encargado de la información contable de esta Institución doy fe de que conozco todas las directrices aquí enunciadas y que hago mención de las que se cumplen.

Firma y sello de la Institución.

BALANCE GENERAL

Activo Corriente

NOTA No. 3 Caja y Banco

El CONAVI, recibe transferencias de Hacienda, las cuales son depositadas en cuentas de Caja Única y de ahí se hacen los pagos directamente a proveedores y colaboradores. Los ingresos por concepto de Recaudación de Peajes y por garantías de participación y cumplimiento de Proveedores son depositados en cuentas corrientes en el Banco de Costa Rica y luego son trasladas 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

Al **31 de diciembre del 2013**, Caja y Bancos presentan un saldo de **¢44.804.385.11 miles**, compuesto de las siguientes cuentas bancarias:

CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD
Saldo de Cuentas Bancarias al tipo de cambio vigente (1$= ¢502.47)
Al 31 de diciembre del 2013
(en miles de colones corrientes)

Fondo	No. de Cuenta	Descripción	Saldo según Libros	Saldo según Bancos	Saldo Conciliado
Peajes	218584-9	Caja Chica – Peajes	270.00	270.00	270.00
Peajes	216512-0	Recaudación - Peajes colones	409,457.39	505,321.25	505,321.25
Peajes	307279-7	Recaudación –Peajes dólares	16,910.12	18,019.07	18,019.07
Vial	215447-1	Caja General - Fondo Vial colones	10,529.57	11,293.18	10,495.44
Vial	218599-7	Caja Chica - Fondo Vial colones	19,015.15	19,513.80	19,015.15
Vial	222698-7	Custodia Garantía- BCR - Colones	1,076.00	7,663.88	7,663.88
Vial	222699-5	Custodia Garantía- BCR - Dólares	3,232.48	3,232.89	3,232.89
Total en Bancos privados (1)			**460,490.72**	**565,314.07**	**564,017.68**
Peajes	73900011207801029	Caja Única - Peajes colones	953,120.19	965,839.73	953,120.19
Vial	73900011207801012	Caja Única - Fondo Vial Colones	23,711,384.90	24,243,597.64	23,711,384.90
Vial	73900011207802017	Caja Única - Fondo Vial Dólares	120,932.09	120,932.09	120,932.09
Vial	73900011207801035	BCIE - Colones	11,710.63	11,710.63	11,710.63
Vial	73911158420912545	Caja Única - Fondo Vial Euros	-	0.03	-
Vial	73911158420912769	Conavi-Préstamo BIRF No. 7594-CR Riesgo Catástrofes - Colones	8,667.02	8,667.02	8,667.02
Vial	73911158420917040	Programa PIV I-BID- Colones	10,380.08	10,380.08	10,380.08
Vial	73911158420917057	Programa PIV I-BID- Dólares	-	-	-
Vial	73900011207801041	Custodia Garantía - CU - Colones	564,299.01	564,299.01	564,299.01
Vial	73900011207802023	Custodia Garantía - CU - Dólares	122,924.42	122,924.42	122,924.42
Vial	73900011207802031	BCIE Dólares 112-07802031	1,205,928.00	1,205,928.00	1,205,928.00
Vial	73911158420919369	CONAVI-CNE CONVENIO Colones	16,482,921.06	16,482,921.06	16,482,921.06
Vial	73911158420914121	Caja Única-Fondo Vial carta crédito $	1,151,627.00	1,151,627.00	1,151,627.00
Total en Caja Única (2)			**44,343,894.39**	**44,888,826.71**	**44,343,894.39**
TOTAL BANCOS (1 + 2)			**44,804,385.11**	**45,454,140.80**	**44,910,342.08**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Caja y Banco Cajero	44,804,385.11	63,848,749.10	-19,044,363.99
Caja y Banco – Fondos Especiales	0.00	0.00	0.00
Total	**44,804,385.11**	**63,848,749.10**	**-19,044,363.99**

NOTA No. 4 Cuentas por Cobrar corto plazo

Las cuentas por cobrar de corto plazo ascienden a **¢54.056.670.79 miles** y de este monto **¢54.052.826.62 miles** corresponden a "Cuentas por Cobrar" al Ministerio de Hacienda.

Las cuentas por cobrar al Ministerio de Hacienda se fundamenta en la Ley de Creación del CONAVI N° 7798, y las leyes N° 8114 y N° 8603, y su cálculo se realiza considerando los montos que el Ministerio de Hacienda debe transferir al CONAVI y las transferencias hechas por el Ministerio de Hacienda al CONAVI, por concepto de "Impuesto único a los combustibles" y el "Impuesto a la propiedad de vehículos" desde el año 1988 (fecha de creación del CONAVI) y hasta el **31-12-13**.

La información relacionada con los montos que debe transferir el Ministerio de Hacienda al CONAVI al **31-12-13** por los impuestos mencionados se solicitó a la Contabilidad Nacional mediante oficio **CON-01-14-001** de fecha **06-01-14**, la Contabilidad Nacional aun 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 No. 2003-02794 del ocho de abril del dos mil tres (Exp: 01-000812-0007-CO), y Resolución No. 2005-05263 (Exp: 01-001322-007-CO) del tres de mayo del dos mil cinco); esta última estableció en el "Considerando", punto No. VII lo siguiente:

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

En oficio DCN-1220-2013 de fecha 24-09-13 la Contabilidad Nacional argumenta que con fundamento en el oficio DVME-053-12 de fecha 20-08-12 del Sr. José Luis Araya Alpízar, Viceministro de Egresos, esa Contabilidad no debe realizar el registro de la **"CUENTA POR PAGAR"** por el concepto que nos ocupa y por consiguiente no les es posible emitir la confirmación de saldos de la **"CUENTA POR COBRAR"** del CONAVI.

El CONAVI no comparte los criterios externados por el Sr Viceministro por cuanto los impuestos que nos ocupan son **impuestos específicos** como la ha sostenido la Sala Constitucional en sus dictados, por lo que es obligación del Ministerio de Hacienda el trasladar los ingresos recaudados por los impuestos mencionados y dado que estos no han sido trasladados en su totalidad ese Ministerio debe generar la respectiva "CUENTA POR PAGAR" al CONAVI.

A continuación, se presenta el detalle del cálculo del saldo mostrado en los Estados Financieros:

CALCULO DE CUENTAS POR COBRAR
AL MINISTERIO DE HACIENDA POR TRANSFERENCIAS
Al 31 de diciembre del 2013
(En miles de colones)

		2013		2012
Pendiente Periodo Anterior	¢	**109,159,984.06**	¢	**112,775,319.67**
Mas:				
Monto a girar por M. Hacienda en el periodo				
Contribución Especial RECOPE (Ley 8114)		65,686,070.03		77,027,384.78
Impuesto sobre la Propiedad de Vehículos (50%) (Ley 7798)		10,014,289.51		50,951,513.51
Total Recaudación del periodo		**75,700,359.54**		**127,978,898.29**
Menos: Artículo 177-Constitución Política		4,542,021.57		7,678,733.90
Recaudación Neta por Cobrar del periodo		71,158,337.97		120,300,164.39
Total Pendiente por cobrar acumulado		**180,318,322.03**		**233,075,484.06**
Menos:				
Transferencias Efectuadas a CONAVI del periodo				
Ley 8114. Impuesto a los Combustibles		81,735,495.41		79,735,500.00
Ley 7798. Impuesto a la Propiedad de Vehículos		44,530,000.00		44,180,000.00
Total transferencias realizadas al CONAVI		**126,265,495.41**		**123,915,500.00**
Total Acumulado Cuentas por Cobrar	¢	**54,052,826.62**	¢	**109,159,984.06**

Los cálculos del monto a girar por parte del Ministerio de Hacienda no incluyen lo recaudado por esa entidad en el cuarto trimestre ya que a la fecha de emisión de los Estados Financieros dicho Ministerio no había respondido nuestro oficio CON-01-14-001 de fecha 06-01-14 en el cual se solicitó esa información. Este cálculo si incluye las transferencias recibidas por el CONAVI por parte del Ministerio de Hacienda por concepto de Impuestos de Combustibles y de Propiedad de Vehículos al 31 de Diciembre 2013, las cuales fueron debidamente conciliadas con la Tesorería Nacional.

El saldo de las "Cuentas por cobrar" al **31 de diciembre del 2013**, se detalla a continuación:

Detalle	Monto (Miles)
Ministerio de Hacienda - Impuesto Combustible y propiedad de vehículos	54,052,826.62
Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	1,450.73
Ministerio de Hacienda - Saldo proyecto Naranjo - Florencia	1,031.58
Cuentas por cobrar a Empleados prov. de errores en planillas	1,231.68
Servicios Públicos por cobrar	130.18
Total cuentas por cobrar	**54,056,670.79**

CONSTRUIMOS UN PAÍS SEGURO | Gobierno de Costa Rica

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Cuentas por Cobrar	54,056,670.79	109,179,739.78	-55,123,068.99
Total	**54,056,670.79**	**109,179,739.78**	**-55,123,068.99**

NOTA No. 5 Provisión Cobranza Dudosa

Para mostrar el saldo de Cuentas por Cobrar al Ministerio de Hacienda por los impuestos descritos, en **Nota anterior,** se refleja en los Estados Financieros una "*Provisión por cobranza dudosa*", con el fin de no afectar el "Patrimonio" en el Balance General sobre ingresos no percibidos, toda vez que la Contabilidad Nacional ha indicado que no debemos afectar la cuenta "Hacienda Pública" pues esa cuenta se afecta con otros conceptos.

Al corte de estos Estados Financieros, el monto de la provisión es de **¢54.052.826.62**, que es el equivalente a las "Cuentas por cobrar" al Ministerio de Hacienda, según Nota anterior.

El Consejo de Administración del CONAVI encomendó a la Dirección Administrativa Financiera y a la Dirección Ejecutiva realizar las gestiones necesarias para recuperar esta "Cuenta por cobrar".

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Provisión Cobranza Dudosa	54,052,826.62	109,159,984.06	-55,107,157.44
Total	**54,052,826.62**	**109,159,984.06**	**-55,107,157.44**

NOTA No. 6 Existencias (Inventarios)

El CONAVI 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.

Anualmente se hacen dos inventarios físicos los cuales se concilian contra el saldo teórico estableciéndose las diferencias y las justificaciones del caso para hacer los ajustes según corresponda.

El saldo de la cuenta de existencias por categoría se presenta a continuación y la misma está valorada al costo promedio:

Descripción de la Cuenta Contable	Monto (miles)
Tintas pinturas y diluyentes	16,159.51
Otros productos químicos y conexos	94.79
Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	260.45
Útiles y materiales de oficina y cómputo	7,366.59
Productos de papel cartón e impresos	6,338.52
Textiles y vestuario	1,212.03
Útiles y materiales de limpieza	1,821.10
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,014.37
Total Inventario	**39,267.34**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Existencias	39,267.34	28,126.85	11,140.49
Total	**39,267.34**	**28,126.85**	**11,140.49**

NOTA No. 7 Provisión Existencias

Suma conservada por la Institución con vistas a cubrir una carga o una pérdida eventual de su inventario de existencias.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2012	2011	
Provisión Existencias	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 8 Mercadería en Tránsito

Es una cuenta transitoria donde se debitan los cargos provenientes de compras aún no recibidas pero que, legalmente, son propiedad de la institución o empresa. Una vez que los bienes son recibidos, se acredita contra la cuenta que los representa.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2012	2011	
Mercancias en Tránsito	0,00	0,00	0,00
Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 9 Gastos pagados por anticipado

Corresponde a los seguros pagados por adelantado y que al **31-12-13** se consumieron en su totalidad. A continuación se muestra el detalle de las cuentas:

Descripción de la Cuenta Contable	Monto (miles)
Seguro de Vehículos	46,198.16
Total gastos pagados por anticipado	**0.00**

N° de oficio INS	COD.	PÓLIZA	N° OFICIO SEG	Tipo de seguro	VIGENCIA
SEC-3526-2013	AUM	01-04-AUM-300-22	SEG-01-13-1999	Vehículos	30-12-13 al 30-06-14

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Gastos Pagados por Anticipado	46,198.16	33,890.57	12,307.59
Total	**46,198.16**	**33,890.57**	**12,307.59**

NOTA No. 10 Inversiones a Corto Plazo

Los principios de contabilidad aplicables al sector público requieren el registro de las Inversiones al valor de mercado (mayor a tres de meses pero menor a un año) originadas por colocaciones de excedentes de fondos, como la adquisición de títulos valores con el fin de obtener un ingreso financiero.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Inversiones Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presenta ningún movimiento.

Activo no Corriente

NOTA No. 11 Documento por cobrar Largo Plazo

Activo que representa el valor de los derechos a L P, demostrado con la promesa por escrito de la otra parte que otorga el derecho de recibir efectivo en el futuro en un plazo mayor a un año, se incluyen los pagarés, letras libres de gravámenes que ni hayan vencido.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Documentos por Cobrar Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 12 Cuentas por cobrar Largo Plazo

En esta cuenta se incluye lo correspondiente al saldo de los Adelantos realizados a la empresa CONSTRUCTORA SANCHEZ CARVAJAL S.A., según contrato del proyecto. Al corte de los Estados Financieros el saldo es de **$ 745.05 miles**, que al tipo de cambio de cierre **(¢502.47)**, es equivalente a **¢374.367.25 miles**.

El monto adelantado se rebaja en cada factura presentada por la empresa; y la recuperación de este adelanto es en un plazo superior a un año.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	374,367.25	1,596,421.91	-1,222,054.66
Total	**374,367.25**	**1,596,421.91**	**-1,222,054.66**

NOTA No. 13 Provisión Cobranza Dudosa

No se tiene provisión en este momento.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Provisión Cobranza Dudosa	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 14 Préstamos

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 15 Provisión Cobranza Dudosa de Préstamos

Estimaciones que se realizan durante el período sobre las cuentas por cobrar, a fin de prever una porción de estas cuentas que no llegue a recuperarse.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Provisión Cobranza Dudosa	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 16 Adquisición de Valores

La adquisición de inversiones en títulos valores es un activo financiero poseído con la finalidad de incrementar su riqueza por medio de los réditos producidos tales como intereses, títulos de propiedad-bonos de la deuda interna y cartas de crédito.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Adquisición de Valores	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 17 Otros Activos Financieros

Inversiones financieras no consideradas en los grupos y subpartidas anteriores.
En esta cuenta se incluyen los rubros que corresponden a títulos de propiedad en Garantía, así como los aportes de capital que el Estado efectúa.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros Activos Financieros	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 18 Maquinaria, Equipo y Mobiliario

El saldo de esta cuenta al **31 de diciembre del 2013**, es de **¢4.358.610,84 miles** el cual está desglosado de la siguiente manera:

Categoría	En miles de ¢
Equipos de comunicación	318,426.52
Equipos de transporte tracción y elevación	1,799,549.74
Equipos para computación	1,182,446.17
Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	131,188.82
Equipos y mobiliario de oficina	468,631.01
Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	61,272.18
Maquinaria y equipos para la producción	57,860.16
Maquinarias equipos y mobiliarios diversos	339,236.24
Total Mobiliario y equipo (costo)	**4.358.610.84**

En el Anexo N° 6 se incluye la Conciliación de bienes entre los datos del Sistema Informático de Administración y Control de Bienes de la Administración Pública (SIBINET) y el Sistema Integrado Financiero Contable del CONAVI (SIFCO), al **31-12-13**. En esta conciliación se consideran las Activos intangibles (licencias) monto que no forma parte del saldo de "Maquinaria Equipo y Mobiliario".

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	4,358,610.84	3,915,386.73	443,224.11
Total	**4,358,610.84**	**3,915,386.73**	**443,224.11**

NOTA No. 19 Depreciación Acumulada Maquinaria, Equipo y Mobiliario

Para el cálculo de la depreciación de La "Maquinaria, Equipo y Mobiliario" se utiliza el costo menos el valor de rescate entre la vida útil estimada, por el método de línea recta. La vida útil considerada es según la tabla establecida en el SIBINET.

Al corte de los Estados Financieros la depreciación asciende a **¢2.203.636,79 miles** y se detalla por categoría de activo de la siguiente forma:

Depreciaciones acumuladas por categoría	En miles de ¢
Equipos de comunicación	156,167.80
Equipos de transporte tracción y elevación	715,149.41
Equipos para computación	759,444.32
Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	52,845.92
Equipos y mobiliario de oficina	251,109.50
Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	37,798.26
Maquinaria y equipos para la producción	15,489.28
Maquinarias equipos y mobiliarios diversos	215,632.29
Total depreciación acumulada	**2,203,636.79**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Depreciación Acumulada	2,203,636.79	1,776,544.30	427,092.49
Total	**2,203,636.79**	**1,776,544.30**	**427,092.49**

NOTA No. 20 Construcciones, Adiciones y Mejoras

El Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT) es el encargado del levantamiento del inventario y valoración de la red vial nacional y actualmente existe una Comisión conformada para esos efectos y con el oficio CON-01-13-0255 de fecha 17-12-13 la Jefa del Departamento de Contabilidad del CONAVI solicita al MOPT su participación en dicha Comisión.

A la fecha se está a la espera de la definición sobre lo que se va a entender como "bien vial", pues ello es fundamental para su posterior valoración, la definición de su valor inicial para su registro contable por parte del MOPT y su vida útil para efectos de imputar la respectiva depreciación.

Mientras **no exista** la definición e identificación de cada uno de los bienes que conforman la Red Vial Nacional no es posible iniciar el proceso de capitalización de aquellas mejoras realizadas por el CONAVI que aumenten la vida útil del respectivo "bien vial".

La Jefatura del Departamento de Contabilidad del CONAVI con el oficio CON-01-13-190 de fecha 04-09-13 consultó a la Contabilidad Nacional (CN) y a la Dirección General de Administración de Bienes y Contratación Administrativa (DGABCA) sobre algunas interrogantes en relación con el registro de "Obras en proceso" y la respuesta obtenida mediante oficio DGABCA-CS-2445-2013/DCN-1452-2013 de fecha 18-11-13 no define lo solicitado en cuanto a que se considerará como un "bien vial" y la recomendación que da para el registro contable está en función del nuevo catálogo contable que recientemente emitió la Contabilidad Nacional y que el CONAVI implementará a partir de enero del 2014.

Según oficio DGABCA-CS-2445-2013/DCS1452-2013 del 18-11-13 el CONAVI debe trasladar las "Obras en Proceso" a "Inventarios" y posteriormente darlos en "donación" al MOPT. A la fecha estos ajustes no se pueden hacer pues las cuentas contables no existen en el catálogo actual. Será con la implementación del nuevo catálogo de cuentas contables el cual se implementará en el CONAVI a partir de enero del 2014 que se podrán hacer dichos ajustes previa coordinación con la Contabilidad del MOPT.

A partir de enero del año 2009 en los registros contables del CONAVI se han incluido los montos pagados por concepto de "Vías de Comunicación Terrestre" en la cuenta de Balance denominada "**Construcciones, Adiciones y Mejoras**", no obstante el proceso de registro en el auxiliar está pendiente a la fecha y se espera hacer esta inclusión una vez se tenga más clara la situación sobre el levantamiento, valoración y registro inicial de los bienes que conforman la red vial nacional para efectos de la implementación de las NICSP.

El saldo al **31 de diciembre del 2013**, es de **¢ 244.546.172.72 miles**.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Construcciones, Adiciones y Mejoras	244,546,172.72	196,136,843.17	48,409,329.55
Total	**244,546,172.72**	**196,136,843.17**	**48,409,329.55**

NOTA No. 21 Terrenos

Según disposición de la DGABCA en su oficio N° DGABCA-CS-0531-2013 del 19-03-13 es MOPT el que debe registrar en el SIBINET y registralmente los terrenos expropiados para la construcción de "Bienes de infraestructura y de beneficio y de uso público". Por consiguiente los terrenos expropiados y pagados con recursos del CONAVI deben ser registrados en el SIBINET y en el Registro Nacional por el MOPT.

A partir del año 2009 el CONAVI registra en el Balance General los montos pagados por concepto de expropiaciones para la construcción de obra vial en el renglón de "Terrenos".

Según oficio DGABCA-CS-2445-2013/DCS1452-2013 del 18-11-13 el CONAVI debe trasladar estos "Terrenos" a "Inventarios" y posteriormente darlos en "donación" al MOPT. A la fecha estos ajustes no se pueden hacer pues las cuentas contables no existen en el catálogo actual. Será con la implementación del nuevo catálogo de cuentas contables el cual se implementará en el CONAVI a partir de enero del 2014 que se podrán hacer dichos ajustes previa coordinación con la Contabilidad del MOPT.
La totalidad de terrenos expropiados por el CONAVI son para la construcción de "Bienes de infraestructura y de beneficio y de uso público" y al **31 de diciembre del 2013** ascienden a **¢18.655.159.13 miles**.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Terrenos	18,655,159.13	13,430,143.95	5,225,015.18
Total	**18,655,159.13**	**13,430,143.95**	**5,225,015.18**

NOTA No. 22 Edificios

Dichos bienes prexistentes son materia de depreciación, su adquisición es para usos variables, tales como para uso de oficinas, centros de enseñanza, viviendas, bodegas, hospitales, etc.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Edificios	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 23 Depreciación Acumulada de Edificios

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables, que pertenecen al Gobierno que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios, significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual), no se deprecian los terrenos y obras de arte, así como otros activos que no sufren desgaste o deterioro.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Depreciación Acumulada	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 24 Otras Obras

Dichos bienes prexistentes son materia de depreciación, erogaciones para la compra de obras ya construidas para diversos usos, como instalaciones y otras construcciones. Pueden ser adquiridas por los procedimientos usuales de contratación o expropiación.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otras Obras	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 25 Depreciación Acumulada de Otras Obras

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables, que pertenecen al Gobierno que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios.

Significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual).

No se deprecian los terrenos y obras de arte, así como otros activos que no sufren desgaste o deterioro.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Depreciación Acumulada	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 26 Bienes Duraderos Diversos

En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas en su respectivo auxiliar.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Duraderos Diversos	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 27 Semovientes

Contempla la compra de ganado y otras especies de animales que se adquieren para trabajo o con fines de reproducción y se registran como un activo fijo.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Semovientes	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 28 Amortización y Agotamiento de Semovientes

El agotamiento es el débito o cargo que se registra contablemente por la cantidad consumida en la explotación de semovientes, la amortización es la cantidad que se deduce periódicamente sobre una pérdida o sobre un cargo diferido, con el fin de registrar contablemente el valor estimado ha determinado período y situación.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2011	
Semovientes	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 29 Piezas de Colección

Contempla la adquisición y restauración de obras producto de la creación artística, tales como pinturas, esculturas y grabados, además de piezas arqueológicas, artículos de numismática, filatelia y otros similares, los cuales se convierten en piezas de colección tomando un valor especial. Dichos bienes no son materia de depreciación.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Piezas y Obras de Colección	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 30 Bienes de uso público

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Bienes de Uso Público	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 31 Patentes

Las patentes representan los derechos o privilegios para su explotación o venta, por un determinado número de años de usar, otorgados a una institución, natural o jurídica, a nivel nacional o internacional, con carácter de exclusividad.
El grupo de instituciones que conforman la Administración Central, en este periodo no registro ningún movimiento, tal resultado es lógico ya que las patentes son manejadas por las Municipalidades.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Patentes	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 32 Derechos

La palabra derecho designa una facultad reconocida a una institución por la ley, y que le permite realizar determinadas actividades, por lo que en esta cuenta se incluye la adquisición de derechos de

una institución Pública o Privada, en forma temporal, por ejemplo derecho de autor, derechos de llave, derechos de explotación.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Derechos	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 33 Depósitos

El monto de esta cuenta asciende a **¢942,102.64 miles** y corresponde a los dineros depositados en la Secretaria Técnica Nacional Ambiental (SETENA) por concepto de "Garantías Ambientales" por los proyectos desarrollados por el CONAVI que puedan afectar el medio ambiente.

Una vez concluido el proyecto y luego de verificar el SETENA que no hubo daño ambiental se devuelve al CONAVI el monto depositado como garantía para ese proyecto en particular.

Esta cuenta se concilia trimestralmente con el SETENA.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Depositos	942,102.64	921,928.72	20,173.92
Total	**942,102.64**	**921,928.72**	**20,173.92**

NOTA No. 34 Licencias

A partir del mes de junio del 2012 se reclasificaron las "licencias de software de cómputo" de "Equipo y Programas de cómputo" a "Activos Intangibles" en el renglón de Licencias que al **31-12-13** asciende a **¢385.405.45 miles** menos amortización por **¢135.032.27 miles**, para un neto de **¢250.373.18 miles,** según se detalla a continuación:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Licencias	250,373.18	248,612.28	1,760.90
Total	**250,373.18**	**248,612.28**	**1,760.90**

NOTA No. 35 Decomisos en efectivo y en especie

Efectivo o bien del que se priva a una entidad o una persona física como castigo por haber cumplido alguna ley y como compensación por los daños o perjuicios ocasionados.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Decomisos	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 36 Cuentas por pagar corto plazo

Al **31 de diciembre del 2013** se cancelan todas las Cuentas por Pagar, por lo que el saldo es ¢0.00.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Cuentas por Pagar corto plazo	0.00	228,245.11	-228,245.11
Total	**0.00**	**228,245.11**	**-228,245.11**

NOTA No. 37 Retenciones por pagar

El saldo de esta cuenta está compuesto por los siguientes montos:

Descripción	Monto (miles)
Retenciones obreras por pagar	35,760.24
Total cuentas por pagar - Pasivo corriente	**35,760.24**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Retenciones Por Pagar	35,760.24	503,585.52	-467,825.28
Total	**35,760.24**	**503,585.52**	**-467,825.28**

NOTA No. 38 Gastos acumulados por pagar

Corresponde al cálculo de intereses por pagar no vencidos con corte a la fecha de los Estados Financieros, sobre el Préstamo del BCIE, se tomó con base en referencia documental remitida por esa Institución y fue debidamente valorada a lo interno de la Contabilidad. El monto resultante es de **$ 278.71 miles** al tipo de cambio de **¢502.47** equivalen **¢140.042,57 miles**. Incluye también el gasto por comisiones por pagar al 31 de diciembre por **$207.88** miles al tipo de cambio de **¢502.47** equivalen a **¢104.451,82 miles**.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Gastos Acumulados por pagar	244,494.39	331,904.09	-87,409.70
Total	**244,494.39**	**331,904.09**	**-87,409.70**

NOTA No. 39 Endeudamiento a corto plazo

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo menor a un año.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Endeudamiento Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 40 Endeudamiento a largo plazo, porción corto plazo

Corresponde al préstamo efectuado por el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE), línea de crédito I-1804 que al **31 de diciembre del 2013** el saldo de la porción de corto plazo es de **$0.00**.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Endeudamiento Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

NOTA No. 41 Provisiones

Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer las posibles pérdidas tan pronto como se tenga conocimiento de ellas. Las provisiones son partidas del pasivo del Balance destinadas a recoger gastos o ingresos que se van a producir en el futuro y que son ya conocidos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Provisiones	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presenta ningún movimiento.

Pasivo no Corriente

NOTA No. 42 Cuentas por pagar largo plazo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Cuentas por pagar Largo Plazo	0.00	6,100.50	-6,100.50
Total	**0.00**	**6,100.50**	**-6,100.50**

NOTA No. 43 Endeudamiento a largo plazo

Compuesto por:

1- Préstamo N° I-1804 con un saldo al **31-12-13** por **$6.833,33 miles** al tipo de cambio de **¢502.47** se tiene un monto de **¢3.433.545,01 miles** con las siguientes condiciones:

Detalles del préstamo:

1. Devengará intereses sobre la suma adeudada, pagaderos semestralmente con tasa fija del 7,15% anual
2. No se aplicarán deducción alguna por impuestos, retenciones o cargos por cualquier causa.
3. Los desembolsos se pagará en ocho cuotas semestrales consecutivas, vencidas y en lo posible iguales.
4. Los intereses moratorios serán incremento de tres puntos porcentuales sobre la tasa de interés corriente.

2- Préstamo N° 2080 por $7.500.000, el cual se giró en dos desembolsos el primero por $5.000.000 del cual se recibió únicamente $4.150.000 por cuanto el BCIE retuvo $850.000 por concepto de comisión, según condiciones del crédito y el segundo por $2.500.000.
El saldo al **31-12-13** por **$7.500,000** al tipo de cambio de **¢502.47** tiene un monto de **¢3.768.525,00 miles** con las siguientes condiciones:

Detalles del préstamo:

1. Devengará intereses sobre la suma adeudada, pagaderos semestralmente con tasa fija del 6,40% anual
2. No se aplicarán deducción alguna por impuestos, retenciones o cargos por cualquier causa.
3. Los desembolsos se pagará 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 los pasivos a Largo Plazo, y extraer la porción corriente del mismo, se aplica lo indicado en 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.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Endeudamiento Largo Plazo	7,202,070.01	18,014,011.26	-10,811,941.25
Total	**7,202,070.01**	**18,014,011.26**	**-10,811,941.25**

NOTA No. 44 Provisiones para Beneficio Social

Estimaciones que se contemplan durante el período, de carácter obligatorio o voluntario con el fin de ser destinadas a atender los distintos regímenes de previsión, desarrollo y asistencia social.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Provisiones para Benef. Sociales	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 45 Ingresos cobrados por anticipado

Son aquellos ingresos que a pesar de que se encuentran en las arcas de la institución o empresa, no pueden considerarse de su propiedad, pues no ha realizado la venta del bien o servicio.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Ingresos Cobrados por Anticipado	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 46 Jubilaciones

Prestación de carácter laboral, contenida en los contratos de trabajo, que consiste en la entrega de una pensión vitalicia a los trabajadores cuando cumplen determinados requisitos de antigüedad, como son las pensiones contributivas y no contributivas, incluye las sumas que se destinan al pago del beneficio al que se acoge un trabajador que ha cumplido un número determinado de años de servicio activo y que habiendo cumplido los requisitos exigidos por ley, tiene derecho a los beneficios económicos y sociales que ella otorga, así como a sus causahabientes.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Jubilaciones	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 47 Otras cuentas del pasivo

Este monto corresponde a los depósitos que realizan los Proveedores en Cuentas Corrientes del CONAVI por concepto de garantías de Participación y Cumplimiento para los diferentes procesos de contratación administrativa. Al **31-12-13** este monto asciende a **¢691.531.90 miles**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otras Cuentas del Pasivo	691,531.90	238,892.73	452,639.17
Total	**691,531.90**	**238,892.73**	**452,639.17**

Patrimonio

NOTA No. 48 Hacienda publica

Representa la participación del Estado en el ente y está constituido por las aportaciones de éstos, las utilidades reinvertidas en el ente, las utilidades libres, más otros renglones que por cualquier concepto, lo hayan incrementado o disminuido según su carácter.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2012	2011	
Hacienda Pública	0,00	0,00	0,00
Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 49 Reservas

La cuenta de reservas debe utilizarse única y expresamente en los siguientes casos: para aplicar incrementos de valor de los activos, producto de revaluaciones realizadas, algunas instituciones mantienen saldo en estas cuentas que deberán trasladar a la Hacienda Pública previo estudio, debido a que están incluyendo movimientos que no corresponden, por lo que deberán hacerse los ajustes correspondientes.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2012	2011	
Reservas	0,00	0,00	0,00
Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 50 Resultados acumulados

A esta cuenta se le practicaron "ajustes" por movimientos que afectan periodos anteriores al actual, como a continuación se detalla:

Descripción de la cuenta	Monto (miles)
Resultados acumulados periodo 2012	220,509,710.12
Resultado del periodo 2012	38,570,865.36
Ajuste a resultados acumulados	-6.527.98
Resultados acumulados periodos anteriores	**259,074,047.50**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Resultados Acumulados	259,074,047.50	220,509,710.12	38,564,337.38
Total	**259,074,047.50**	**220,509,710.12**	**38,564,337.38**

NOTA No. 51 Resultados del periodo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Resultados del periodo	44,568,939.71	38,570,865.36	5,998,074.35
Total	**44,568,939.71**	**38,570,865.36**	**5,998,074.35**

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos Corrientes

NOTA No. 1 Ingresos Tributarios

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Ingresos Tributarios	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 2 Contribuciones Sociales

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Contribuciones Sociales	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 3 Ingresos no Tributarios

Corresponde a los Ingresos producto de la Recaudación de las tasas de peajes, y al corte de los Estados Financieros, se tienen los siguientes datos acumulados al **31-12-13**:

Estación de Peaje	Monto (miles)
Peaje General Cañas	771,457.85
Peaje Bernardo Soto	729,164.05
Peaje Florencio del Castillo	749,088.70
Peaje Braulio Carrillo	952,986.85
TOTAL	**3,202,697.46**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Ingresos No Tributarios	3,202,697.46	2,655,311.02	547,386.44
Total	**3,202,697.46**	**2,655,311.02**	**547,386.44**

NOTA No. 4 Transferencias corrientes y de capital

Corresponden a los ingresos transferidos por el Ministerio de Hacienda correspondiente al Impuesto a los Combustibles y de la Propiedad de Vehículos de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional. Además en este rubro, se incluyen transferencias de Capital por $48.000.000 por concepto de "Fondos Externos del BID" al tipo de cambio de la fecha en que se recibieron de ¢493.01 para un toral de ¢23.664.480.00 y lo correspondiente a las Multas de Pesos y Dimensiones transferidas por el COSEVI.
Estos ingresos no implican contraprestación de servicios o adquisición de bienes.

El dato acumulado de ingresos al **31-12-13** se desglosa de la siguiente forma y fue debidamente confirmado con el Consejo de Seguridad Vial, y la Tesorería Nacional:

Componente de Ingreso	Monto (miles)
Transferencias corrientes Hacienda por concepto de Impuesto a Combustibles y Propiedad de Vehículos	5,000,000.00
Transferencias capital Hacienda por concepto de Impuesto a Combustibles y Propiedad de Vehículos	121,265,500.00
Transferencias corrientes COSEVI	7,186.11
Transferencia capital Depósitos Fondos Externos de BID ($48.000.000 al tipo de cambio de ¢493.01)	23,664,480.00
Total	**149,937,166.11**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Transferencias Corrientes y Capital	149,937,166.11	142,968,713.23	6,968,452.88
Total	**149,937,166.11**	**142,968,713.23**	**6,968,452.88**

Gastos Corrientes

NOTA No. 5 Remuneraciones

En este rubro se incluye el pago de los salarios de los empleados y de las Cargas Sociales, así como pagos extraordinarios derivados de la relación laboral. A la fecha de corte de los Estados Financieros el monto asciende a **¢5.904.800,70 miles** y está compuesto de los siguientes rubros:

Rubro	En miles de ¢
Remuneraciones Básicas	2,120,818.18
Remuneraciones eventuales	441,718.60
Incentivos salariales	1,984,461.41
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	431,301.74
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	545,992.30
Asistencia social y beneficios al personal	380,508.47
Total remuneraciones	**5,904,800.70**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Remuneraciones	5,904,800.70	5,687,688.52	217,112.18
Total	**5,904,800.70**	**5,687,688.52**	**217,112.18**

NOTA No. 6 Servicios

El rubro con mayor importancia es "Mantenimiento y reparación", el cual es una de las funciones establecidas en el Capítulo VI, artículo 22 de la Ley de Creación del CONAVI. Incluye lo correspondiente a: Conservación, Mantenimiento Rutinario, Mantenimiento periódico, Mejoramiento, Rehabilitación.

Le sigue "Servicios de gestión y apoyo" y en este se incluyen los pagos de servicios por concepto de "Servicios de Ingeniería" para la supervisión de los proyectos del CONAVI y los Servicios por Cobro de Recaudación de Peaje.

Al corte de los Estados Financieros lo montos registrados por este concepto se detallan a continuación:

Rubro	En miles de ¢
Alquileres y derechos sobre bienes	963,828.32
Servicios básicos	211,503.09
Servicios comerciales y financieros	384,640.01
Servicios de gestión y apoyo	9,527,233.27
Gastos de viaje y transporte	493,454.36
Seguros reaseguros y otras obligaciones	129,741.43
Capacitación y protocolo	103,482.29
Mantenimiento y reparación	84,730,483.87
Otros servicios	11,617.28
Total Servicios	**96,555,983.91**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Servicios	96,555,983.91	96,814,146.78	-258,162.87
Total	**96,555,983.91**	**96,814,146.78**	**-258,162.87**

NOTA No. 7 Materiales y suministros:

Se incluyen en este rubro los útiles, materiales, artículos y suministros cuya característica es su corta durabilidad inferior o igual a un año, para el consumo de los funcionarios para el ejercicio de sus actividades de servicio al público. El gasto en cada una de las sub-partidas se afecta cuando se realiza la requisición de materiales de manera electrónica, cuya aprobación es requerida por cada Jefatura.

Rubro	En miles de ¢
Productos químicos y conexos	232,777.93
Alimentos y productos agropecuarios	5,097.15
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	171,872.06
Herramientas repuestos y accesorios	64,967.59
Útiles materiales y suministros diversos	92,051.81
Total Servicios	**566,766.54**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Materiales y Suministros	566,766.54	1,638,636.23	-1,071,869.69
Total	**566,766.54**	**1,638,636.23**	**-1,071,869.69**

NOTA No. 8 Intereses y comisiones:

Corresponde a:

- intereses generados por el préstamo del BCIE por **¢879.808,00 miles,** calculados al 7.15% anual sobre saldos.
- comisiones del préstamo del BCIE por **¢985.744,23 miles**.

Intereses y Comisiones	1,865,552.24	1,945,702.95	-80,150.71
Total	**1,865,552.24**	**1,945,702.95**	**-80,150.71**

NOTA No. 9 Transferencias corrientes y de capital:

En este rubro se incluye lo correspondiente a subsidios al personal, indemnizaciones por daños ocasionados a personas o empresas producto de una Resolución Judicial, entre los renglones más significativos se citan la transferencia corriente por **¢480.767,05** miles a la empresa constructora CODOCSA (mes setiembre 2013) y la transferencias de capital a la Comisión Nacional de Riesgos y Atención de Emergencias por **¢2,509.759.37 miles** (mes agosto 2013)-, el total asciende a **¢3,982,189.33 miles** acumulado al **31 de diciembre del 2013.**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Transferencias Corrientes y Capital	3,982,189.22	378,795.79	3,603,393.43
Total	**3,982,189.22**	**378,795.79**	**3,603,393.43**

NOTA No. 10 Cuentas Especiales:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no representa ningún movimiento.

Otros Ingresos y Gastos

NOTA No. 11 Ganancias en venta, cambio o retiro de activos fijos:

Corresponde al remanente positivo que se obtiene al vender, cambiar o retirar un activo de la estructura contable de la institución.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Ganancias en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no representa ningún movimiento.

NOTA No. 12 Diferencias positivas en el tipo de cambio:

Proviene de las transacciones en dólares al tipo de cambio de venta de la fecha de cada una de ellas, y luego aplicar el tipo de cambio de cierre final, el cual al **31 de diciembre del 2013** es de **¢502.47** Este cálculo se realiza de manera automatizada por el Sistema SIFCO, el monto resultante es de **¢1.657.325,97 miles.**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	1,657,325.97	3,093,978.70	-1,436,652.73
Total	**1,657,325.97**	**3,093,978.70**	**-1,436,652.73**

NOTA No. 13 Ganancia por reclasificación de activos Fijos:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no representa ningún movimiento.

NOTA No. 14 Otros Ingresos:

Incluye lo correspondiente a Ingresos diversos por venta de carteles y copias, y sanciones administrativas cobradas, así como otros por devoluciones de periodos anteriores.

El monto a corte de los Estados Financieros al **31 de diciembre del 2013** es de **¢204,388.29 miles.**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros Ingresos	204,388.29	23,794.99	180,593.30
Total	**204,388.29**	**23,794.99**	**180,593.30**

Otros Gastos

NOTA No. 15 Perdida en venta cambio o retiro de Activos Fijos:

Resultado de la variación negativa del valor en libros de un activo por concepto del precio convenido de venta, cambio o retiro del mismo.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	0.00	385,958.67	-385,958.67
Total	**0.00**	**385,958.67**	**-385,958.67**

NOTA No. 16 Diferencias negativas en el tipo de cambio:

Proviene de las transacciones en dólares al tipo de cambio de venta de la fecha de cada una de ellas, y luego aplicar el tipo de cambio de cierre final, el cual al **31 de diciembre del 2013** es de **¢502.47**.

Este cálculo se realiza de manera automatizada por el Sistema SIFCO, el monto resultante es de **¢1.018.363.67 miles**.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	1,018,363.67	2,848,258.84	-1,829,895.17
Total	**1,018,363.67**	**2,848,258.84**	**-1,829,895.17**

NOTA No. 17 Gasto por depreciación y agotamiento:

Corresponde al gasto del periodo por depreciación de activo fijo, considerando su costo de adquisición, restando el valor de desecho, entre la vida útil estimada.

El monto se desglosa de la siguiente forma: Depreciación maquinaria, equipo y mobiliario **¢448.076,12** miles, y **¢81.937,39** miles de amortización de software y programas.

Descripción de la cuenta	Monto (miles)
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	5,044.78
Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación	160,723.98
Depreciaciones de equipos de comunicación	41,792.98
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	41,844.55
Depreciaciones de equipos para computación	148,044.38
Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación	12,614.64
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	6,072.33
Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos	31,938.48
Sub-total depreciación	**448,076.12**
Amortizaciones de software y programas	81,937.39
Total depreciación y agotamiento del periodo	**530,013.50**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Gastos de Depreciación, Agotamiento	530,013.50	471,744.78	58,268.72
Total	**530,013.50**	**471,744.78**	**58,268.72**

NOTA No. 18 Gastos diferidos de intangibles:

Descripción de la Cuenta	Período	
	2013	2012
Gastos de Diferidos Intangibles	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 19 Perdida por reclasificación de activos Fijos:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 20 Perdidas por cuentas incobrables:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Pérdidas por Cuentas Incobrables	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 21 Perdida en existencias:

Es aquella pérdida generada por la obsolescencia o deterioro de las existencias en un periodo determinado. En el periodo 2013 esta pérdida asciende a **¢234.01 miles**.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Pérdidas en Existencias	234.01	0.00	234.01
Total	**234.01**	**0.00**	**234.01**

NOTA No. 22 Otros Gastos:

Gastos diversos sobre las operaciones que constituyen una salida de efectivo pero que no se encuentran dentro del presupuesto autorizado, los cuales deben ser de menor cuantía, ya que el Sector Público Costarricense rige sus registros sobre la Ley de Presupuestos.

En este rubro se incluyen aquellos gastos generados en el "retiro de bienes" dados de baja por estar en desuso o en malas condiciones y que contablemente tenían valor en libros o valor residual.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros Gastos	8,734.35	0.00	8,734.35
Total	**8,734.35**	**0.00**	**8,734.35**

NOTA No. 23 Impuesto Renta:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Impuesto de Renta	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 24 Reservas:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Reservas	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Actividades de Operación

Entradas de Efectivo:

NOTA No. 1 Cobro de Ingresos Tributarios:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Cobro de Ingresos Tributarios	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 2 Recibo de contribuciones sociales:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Recibo de Contribuciones Sociales	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 3 Ventas de bienes y servicios:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 4 Cobro de derechos y traspasos:

Corresponde a los derechos de peaje según lo establecido en el artículo 20, inciso e) de la ley de creación del CONAVI Nº 7798 del 29 de mayo de 1998. Las carreteras que son objeto de peaje son: General Cañas, Bernardo Soto, Florencio del Castillo y Braulio Carrillo.

El monto recaudado en el periodo 2013 es del orden de **¢3,202.697.46 miles**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Cobro de Derechos y Traspasos	3,202,697.46	2,655,311.02	547,386.44
Total	**3,202,697.46**	**2,655,311.02**	**547,386.44**

NOTA No. 5 Intereses, multas y sanciones cobradas:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 6 Transferencias corrientes recibidas:

En el periodo 2013 las transferencias corrientes recibidas del COSEVI ascendieron a **¢7,186.11 miles** y corresponden a "Multas por infracción a las Normas de Pesos y Dimensiones", y del Ministerio de Hacienda se recibieron **¢5,000,000.00 miles** por concepto de Impuesto "Único a los combustibles" .

Componente de Ingreso	Monto (miles)
Transferencias Corrientes Hacienda - Combustible	5,000,000.00
Transferencias Corrientes COSEVI	7,186.11
Total	**5,007,186.11**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Transferencias Corrientes Recibidas	5,007,186.11	5,060,532.79	-53,346.68
Total	**5,007,186.11**	**5,060,532.79**	**-53,346.68**

NOTA No. 7 Otros Cobros:

Este rubro incluye ingresos menores que no están considerados dentro de los otros conceptos de ingresos. En el periodo 2013 este monto está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	Monto (miles)
Garantías recibidas	454,860.71
Devolución de Constructora Hernán Solís por pagos de más en periodo 2012 y anteriores	180,314.88
Deposito INS por daños ocasionados por maquinaria de A.A.	11,961.01
Venta de carteles y fotocopias	3,569.94
Otros ingresos menores	1,084.67
Recibo de cobros a cuentas por cobrar empleados	3,383.75
Total	**655,174.96**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros Cobros	655,174.96	1,164,326.50	-509,151.54
Total	**655,174.96**	**1,164,326.50**	**-509,151.54**

NOTA No. 8 Diferencias del tipo de cambio:

Corresponde a las diferencias positivas de tipo de cambio producto de la variación de los saldos de las Cuentas Bancarias en dólares en la Tesorería del Ministerio de Hacienda.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Diferencias de Tipo de Cambio	1,066,751.27	90,265.53	976,485.74
Total	**1,066,751.27**	**90,265.53**	**976,485.74**

Salidas de Efectivo:

NOTA No. 9 Pago de remuneraciones:

En el rubro de remuneraciones se incluye el pago a los trabajadores por contraprestación de servicios que se incorporan a la Planilla Institucional, su composición al **31 de diciembre del 2013:**

Descripción de Cuenta	Monto (miles)
Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	132,707.10
Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	66,090.10
Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	148,048.71
Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	22,117.85
Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Segur	199,223.39
Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro So	409,183.89
Decimotercer mes	364,751.12
Dietas	21,508.27
Indemnizaciones al personal	12,651.52
Otras prestaciones	29,132.08
Otras remuneraciones básicas	153.13
Otras transferencias corrientes a personas	22,943.10
Otros incentivos salariales	206,020.72
Pago de Pasantías	15,442.30
Pago de prestaciones legales	51,309.53
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	890,082.63
Retención renta salarios	18,953.24
Retribución por años servidos	523,661.89
Salario escolar	319,225.19
Tiempo Extraordinario	420,210.32
Sueldos para cargos fijos	2,100,139.57
Total pagado	**5,973,555.65**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Pago de Remuneraciones	5,973,555.65	5,686,595.43	286,960.22
Total	**5,973,555.65**	**5,686,595.43**	**286,960.22**

NOTA No. 10 Pago a proveedores y acreedores:

Proveedor: Persona o empresa que abastece de algunos artículos necesarios, Acreedor: persona o empresa que tiene derecho a pedir el cumplimiento de alguna obligación o la satisfacción de una deuda y cuya composición es la siguiente al **31-12-13**:

Descripción de Cuenta	Monto (Miles)
Actividades de capacitación	92,808.34
Actividades protocolarias y sociales	9,077.91
Agua y alcantarillado	8,207.51
Alquiler de equipamiento informático	76,537.65
Alquiler de maquinarias equipos y mobiliario	56,950.65
Alquiler de terrenos edificios y locales	816,060.84
Alquileres de equipos para telecomunicaciones	13,930.00
Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	53,515.81
Correos	18.34
Energía eléctrica	102,819.74
Impresión, encuadernación y otros	8,861.61
Impuestos	16.76
Mantenimiento de edificios	87,938.09
Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso p	84,437,398.31
Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	6,551.57
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación	32,423.45
Mantenimiento y reparación de equipos para computación	98,931.74
Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios de laboratorio e investigación	1,263.00
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	2,955.75
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	5,569.88
Mantenimiento y reparación de otros equipos	105.00
Obligaciones por contratos de seguros	7,658.13
Otras deudas varias c/p	11,289.70
Otros alquileres	1,143.47
Otros servicios básicos	608.13
Otros servicios de gestión y apoyo	1,925,497.36
Otros servicios varios	56.28
Publicidad y propaganda	49,940.26
Seguros	134,390.88
Servicios de Información	102,371.98
Servicios de ingeniería	7,158,980.44
Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	68,261.39
Servicios de regulación	11,561.01
Servicios de telecomunicaciones	99,492.14
Servicios de transferencia electrónica de información	300.00
Servicios en ciencias económicas y sociales	43,887.00
Servicios generales	330,743.07
Servicios médicos y de laboratorio	306.00

Transporte de bienes	1,285.74
Transporte dentro del país	144.78
Transporte en el exterior	7,271.88
Viático vial	166,699.63
Viáticos dentro del país	9,453.41
Viáticos en el exterior	265,460.67
SUB TOTAL	**96,308,745.29**
Más: Retenciones de renta de diciembre 2012)	216,231.87
Total pagado	**96,524,977.16**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Pago a Proveedores y Acreedores	96,524,977.16	96,506,588.47	18,388.69
Total	**96,524,977.16**	**96,506,588.47**	**18,388.69**

NOTA No. 11 Transferencias corrientes entregadas:

Este monto corresponde a Indemnizaciones por Daños y Perjuicios y Costas Personales y Procesales por Resolución entre los renglones más significativos se citan el pago a la empresa constructora CODOCSA por **¢480.767,05 miles** y Resoluciones de Procesos de Prestaciones Legales por ¢ **939.587.62 miles**.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Transferencias Corrientes Entregadas	1,420,354.67	378,795.79	1,041,558.88
Total	**1,420,354.67**	**378,795.79**	**1,041,558.88**

NOTA No. 12 Jubilación:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Jubilación	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 13 Intereses, comisiones, multas:

Intereses a pagar por créditos otorgados en moneda extranjera, proveniente de los acuerdos de pagos y convenios de compensación con diferentes países, El País que no cumpla con la cancelación oportuna de cualquier crédito que le hubiesen concedido según lo estipule el Fondo, estará obligado a cancelar, además de la tasa de interés básica aplicada y su correspondiente comisión de crédito, un porcentaje anual de intereses de mora, calculado sobre el monto pendiente de pago, por el periodo que dure la mora, Intereses aplicados a los diferentes títulos de deuda interna, Sanciones económica que se imponen por no cumplir con una norma, ejemplo atrasos en el pago de cuotas patronales,

entre otros y pagos por servicios públicos y privados como electricidad, telecomunicaciones, etc. y cuya composición es la siguiente:

El CONAVI cancela "comisiones de compromiso" sobre el préstamo del BCIE según lo estipula el contrato.

Beneficiario	Descripción del pago	Monto (Miles)
BANCO DE COSTA RICA	Pago de $8500 para cubrir comisiones al "Contrato de Fideicomiso para la Administración de las Pólizas de Seguros del Contrato de Concesión de Obra Carretera San José – Caldera"	4,647.05
BANCO DE COSTA RICA	Comisión pagada al Banco de Costa Rica en SP.25713 por Emisión de Cartas de Crédito Magaz S.A. doc 17054, Casa Confort S.A. doc 170982 y Acrow Corporation of America doc 173476	1,201.11
DATA CONCEPT	Comisión 3% sobre recaudación de Peajes, según cláusula tercera del Contrato.	7,203.77
BCIE	Comisiones cobradas por el BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACIÓN ECONOMICA, entre las que destaca un monto de $850.000 por "Comisión de seguimiento y Administración" sobre el préstamo No. 2080 de $5.000.000., recibido el 03 de abril 2013.	1,271,812.03
	Total Pagado en el periodo 2013	**1,284,863.95**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Intereses, Comisiones y Multas	1,284,863.95	427,624.94	857,239.01
Total	**1,284,863.95**	**427,624.94**	**857,239.01**

NOTA No. 14 Diferencias del tipo de cambio:

Corresponde a las diferencias negativas de tipo de cambio producto de la variación de los saldos de las cuentas bancarias en dólares. Esta diferencia asciende a **¢698,999.31 miles.**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Diferencias de Tipo de Cambio	698,999.31	8,405.80	690,593.51
Total	**698,999.31**	**8,405.80**	**690,593.51**

NOTA No. 15 Otros pagos:

Corresponde a gastos diversos no considerados en las cuentas anteriores, tal como las salidas de efectivo de las cuentas corrientes en Bancos por concepto de devoluciones de Garantías de participación y cumplimiento de proveedores en los diferentes procesos de contratación del CONAVI.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros Pagos	122,976.92	1,044,183.69	-921,206.77
Total	**122,976.92**	**1,044,183.69**	**-921,206.77**

Actividades de Inversión

Entradas de Efectivo:

NOTA No. 16 Venta de Bienes Duraderos:

Efectivo ingresado por la venta de maquinaria y equipo y mobiliario y otros bienes duraderos, cuya composición es la siguiente.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Venta de Bienes Duraderos	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 17 Venta de Valores e inversiones:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Venta de Valores e Inversiones	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 18 Otros:

Son otros ingresos causados por actividades de Inversión no considerados en las cuentas anteriores y cuya composición es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

Salidas de Efectivo:

NOTA No. 19 Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario:

Incluye la adquisición de maquinaria y equipo para las funciones administrativas, así como Conservación Vial y Construcción Vial, de tal manera que los funcionarios puedan realicen las actividades para servir al usuario de manera productiva. A continuación se presenta el detalle:

Descripción de Cuenta	Monto (Miles)
Bienes intangibles	78,256.76
Equipo de comunicación	19,455.72
Equipo de transporte	180,209.49
Equipo sanitario de laboratorio e investigación	51,821.75
Equipo y mobiliario de oficina	70,742.98
Equipo y mobiliario educacional deportivo y recreativo	84.73
Equipo y programas de cómputo	88,673.32
Maquinaria equipo y mobiliario diverso	43,068.67
Maquinaria y equipo para la producción	21,219.48
Total pagado	**553,532.91**
Más: Impuesto de renta pagado	1,242.79
Neto pagado	**554,775.70**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	554,775.70	735,178.75	-180,403.05
Total	**554,775.70**	**735,178.75**	**-180,403.05**

NOTA No. 20 Compra de Bienes:

Son objetos útiles y provechosos para la operación es decir mercancías y cuya composición es la siguiente:

Descripción de Cuenta	Monto neto (Miles)
Alimentos y bebidas	4,512.94
Combustibles y lubricantes	203,177.37
Herramientas e instrumentos	3,984.05
Ingreso de Capital y Corriente	465.41
Madera y sus derivados	477.56
Materiales y productos de plástico	5,893.48
Materiales y productos de vidrio	16.00
Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	1,853.34
Materiales y productos metálicos	162,831.04
Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	321.22
Otros productos químicos y conexos	938.29
Otros útiles materiales y suministros diversos	1,973.60
Productos de papel cartón e impresos	53,113.83
Productos farmacéuticos y medicinales	2,860.26
Repuestos y accesorios	60,497.51
Textiles y vestuario	16,510.98
Tintas pinturas y diluyentes	36,837.17
Útiles y materiales de cocina y comedor	98.81
Útiles y materiales de limpieza	2,118.93
Útiles y materiales de oficina y cómputo	4,240.40
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	8,806.52
Sub -Total	**571,528.72**
Mas Impuesto de renta proveedores pagado	1,283.19
Compra de Bienes Neto en flujo de caja	**572,811.91**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Compra de Bienes	572,811.91	1,618,518.34	-1,045,706.43
Total	**572,811.91**	**1,618,518.34**	**-1,045,706.43**

NOTA No. 21 Pago de construcciones adiciones y mejoras:

Este monto corresponde al pago por Construcción de Puentes y Carreteras.

Descripción de Cuenta	Monto (Miles)
Otras construcciones adiciones y mejoras	3,453,930.85
Vías de comunicación terrestre	43,675,779.05
Sub-total	47,129,709.90
Impuesto de renta de diciembre 2012 pagado en enero del 2013	105,815.37
Total pagado	**47,235,525.27**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Pago de Construcciones, Adiciones y	47,235,525.27	45,149,380.84	2,086,144.43
Total	**47,235,525.27**	**45,149,380.84**	**2,086,144.43**

NOTA No. 22 Compra de Valores e inversiones:

Erogaciones destinadas a la adquisición de documentos o títulos emitidos legítimamente, por los cuales se exterioriza el derecho sobre un determinado crédito o valor adeudado por terceros, tales como bonos, títulos de la deuda pública, certificados de inversión, certificados de depósito, participaciones patrimoniales y otros cuya composición es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Compra de Valores e Inversiones	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 23 Otros:

Son otras salidas de efectivo causadas por actividades de Inversión no considerados en las cuentas anteriores, en este rubro se incluye las **expropiaciones** pagadas en el periodo 2013, las cuales se realizan para la construcción de carreteras o puentes en el territorio nacional. Los cuales se clasifican en este renglón por cuanto no se pudo incluir en ninguno de los renglones anteriores.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros	5,384,144.23	1,105,122.88	4,279,021.35
Total	**5,384,144.23**	**1,105,122.88**	**4,279,021.35**

Actividades de Financiación

Entradas de Efectivo:

NOTA No. 24 Donaciones de capital en efectivos recibidos:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 25 Transferencias de capital recibida:

Se recibieron transferencias de capital a través de la Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda, según se detalla a continuación: **¢121.265.500.00 miles** por concepto de Impuesto a la Propiedad de Vehículos e Impuesto a Combustibles y **¢23.664.480.00 miles** del BID 2007 CONAVI Programa Infraestructura Vial PIV I.

Componente de Ingreso	Monto (miles)
Transferencias de Capital del M. Hacienda por Concepto de Impuesto a la Propiedad de Vehículos e Impuesto a Combustibles	**¢121,265.500.00**
Banco Interamericano de Desarrollo ($48.000.000.00)	**23,664.480.00**
Total pagado	**¢144,929.980.00**

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Transferencias de Capital Recibidas	144,929,980.00	137,908,180.44	7,021,799.56
Total	**144,929,980.00**	**137,908,180.44**	**7,021,799.56**

NOTA No. 26 Préstamos Internos o externos:

El monto indicado corresponde a un desembolso de BCIE por $7.500.000.00.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Préstamos Internos y/o Externos	3,755,575.00		3,755,575.00
Total	**3,755,575.00**	**0.00**	**3,755,575.00**

NOTA No. 27 Amortización de préstamos e intereses:

Incluyen los ingresos de los pagos del principal de préstamos hechos a deudores más intereses y cuya composición es la siguiente.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Amortización de préstamos e Intereses	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 28 Otros:

Son otros ingresos causados por actividades de Financiación no considerados en las cuentas anteriores y cuya composición es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

Salidas de Efectivo:

NOTA No. 29 Donaciones de capital en efectivo entregado:

Donaciones de dinero a otras instituciones con el fin de ser utilizadas en gastos de capital; es decir la adquisición o producción de activos físicos, disminución de pasivos, aumento en los activos, mejoras en los ya existentes y prolongación de su vida útil a fin de incrementar la capacidad productiva o de servicio de las instituciones y del país y cuya composición es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 30 Transferencias de capital entregadas:

Corresponde a transferencia de fondos según comprobante N° 5616 a la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias por concepto de reintegro según oficio FIN-01-2013-251, presupuesto Extraordinario 04-2013 por **¢2.509.759,37 miles**.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Amortización de préstamos e Intereses	2,509,759.37	0.00	2,509,759.37
Total	**2,509,759.37**	**0.00**	**2,509,759.37**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA No. 31 Amortización de préstamos e intereses:

En este periodo se amortizó al préstamo del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) la suma de **¢15.355,322.71 miles**, desglosado en:

- amortización 14.301,207.54 miles,
- intereses por 1.054,115.17 miles.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Amortización de préstamos e Intereses	15,355,322.71	21,333,666.89	-5,978,344.18
Total	**15,355,322.71**	**21,333,666.89**	**-5,978,344.18**

NOTA No. 32 Préstamos Internos y Externos:

Son erogaciones por concepto de préstamos sujetos a la disponibilidad y aprobación del ente rector y cuya composición es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Préstamos Internos y/o Externos	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presenta ningún movimiento.

NOTA No. 33 Otros:

Son otras salidas de efectivo por actividades de Financiación no considerados en las cuentas anteriores y cuya composición es la siguiente:

Corresponde a los traslados de efectivo a la Secretaría Técnica Nacional Ambiental (SETENA) como "Garantía Ambiental", estos depósitos son requeridos para garantizar que los proyectos del CONAVI no afectaran el medio ambiente.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros	23,661.94	572,653.42	-548,991.48
Total	**23,661.94**	**572,653.42**	**-548,991.48**