

**Consejo de Seguridad Vial (COSEVI)**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del año 2023**  
- En miles de colones -

| Cuenta        | Descripción   | Nota | Año 2023             | Año 2022             |
|---------------|---|------|----------------------|----------------------|
| <b>1.</b>     | <b>ACTIVO</b>   |      |                      |                      |
| <b>1.1.</b>   | <b>Activo Corriente</b>   |      |                      |                      |
| <b>1.1.1.</b> | <b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>                      | 03   | 528 121,36           | 598 807,26           |
| 1.1.1.01.     | Efectivo  |      | 528 121,36           | 598 807,26           |
| 1.1.1.02.     | Equivalentes de efectivo  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>1.1.2.</b> | <b>Inversiones a corto plazo</b>                                | 04   | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.2.01.     | Títulos y valores a valor razonable a corto plazo               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.2.02.     | Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo              |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.2.03.     | Instrumentos Derivados a corto plazo                            |      |                      |                      |
| 1.1.2.98.     | Otras inversiones a corto plazo                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.2.99.     | Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *       |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>1.1.3.</b> | <b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>                           | 05   | 70 645 204,40        | 71 346 782,96        |
| 1.1.3.01.     | Impuestos a cobrar a corto plazo                                |      |                      |                      |
| 1.1.3.02.     | Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo                  |      |                      |                      |
| 1.1.3.03.     | Ventas a cobrar a corto plazo                                   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.3.04.     | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.3.05.     | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.3.06.     | Transferencias a cobrar a corto plazo                           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.3.07.     | Préstamos a corto plazo   |      |                      |                      |
| 1.1.3.08.     | Documentos a cobrar a corto plazo                               |      |                      |                      |
| 1.1.3.09.     | Anticipos a corto plazo   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.3.10.     | Deudores por avales ejecutados a corto plazo                    |      |                      |                      |
| 1.1.3.11.     | Planillas salariales  |      |                      |                      |
| 1.1.3.12.     | Beneficios Sociales   |      |                      |                      |
| 1.1.3.13.     | Cuentas por Cobrar Cajas Unicas                                 |      | 4 819 852,06         | 8 328 581,45         |
| 1.1.3.50.     | Registro transitorio de transaccion de activo fijo              |      |                      |                      |
| 1.1.3.97.     | Cuentas a cobrar en gestión judicial                            |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.3.98.     | Otras cuentas a cobrar a corto plazo                            |      | 82 224 229,22        | 77 050 106,37        |
| 1.1.3.99.     | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *  |      | -16 398 876,88       | -14 031 904,86       |
| <b>1.1.4.</b> | <b>Inventarios</b>  | 06   | 9 406 403,22         | 9 601 672,63         |
| 1.1.4.01.     | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios |      | 215 335,60           | 179 457,90           |
| 1.1.4.02.     | Bienes para la venta  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.4.03.     | Materias primas y bienes en producción                          |      | 343 859,10           | 332 926,93           |
| 1.1.4.04.     | Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones           |      | 8 849 361,88         | 9 091 082,38         |
| 1.1.4.99.     | Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *           |      | -2 153,36            | -1 794,58            |
| <b>1.1.9.</b> | <b>Otros activos a corto plazo</b>                              | 07   | 6 195,61             | 24 663,82            |
| 1.1.9.01.     | Gastos a devengar a corto plazo                                 |      | 6 195,61             | 24 663,82            |
| 1.1.9.02.     | Cuentas transitorias  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.9.99.     | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable             |      | 0,00                 | 0,00                 |
|               | <b>Total del Activo Corriente</b>                               |      | <b>80 585 924,59</b> | <b>81 571 926,67</b> |

|               |  |           |                       |                       |
|---------------|--|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1.2.</b>   | <b>Activo No Corriente</b>   |           |                       |                       |
| <b>1.2.2.</b> | <b>Inversiones a largo plazo</b>                                     | <b>08</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1.2.2.01.     | Títulos y valores a valor razonable a largo plazo                    |           | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.2.02.     | Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo                   |           | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.2.03.     | Instrumentos Derivados a largo plazo                                 |           |                       |                       |
| 1.2.2.98.     | Otras inversiones a largo plazo                                      |           | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.2.99.     | Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *            |           | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>1.2.3.</b> | <b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>                                | <b>09</b> | <b>6 500 000,00</b>   | <b>6 500 000,00</b>   |
| 1.2.3.03.     | Ventas a cobrar a largo plazo  |           | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.3.07.     | Préstamos a largo plazo  |           |                       |                       |
| 1.2.3.08.     | Documentos a cobrar a largo plazo                                    |           |                       |                       |
| 1.2.3.09.     | Anticipos a largo plazo  |           | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.3.10.     | Deudores por avales ejecutados a largo plazo                         |           |                       |                       |
| 1.2.3.98.     | Otras cuentas a cobrar a largo plazo                                 |           | 6 500 000,00          | 6 500 000,00          |
| 1.2.3.99.     | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *       |           | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>1.2.5.</b> | <b>Bienes no concesionados</b>                                       | <b>10</b> | <b>28 338 644,58</b>  | <b>29 005 800,14</b>  |
| 1.2.5.01.     | Propiedades, planta y equipos explotados                             |           | 16 977 010,27         | 18 231 783,71         |
| 1.2.5.02.     | Propiedades de inversión   |           | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.5.03.     | Activos biológicos no concesionados                                  |           |                       |                       |
| 1.2.5.04.     | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio   |           | 6 781 702,11          | 6 781 702,11          |
| 1.2.5.05.     | Bienes históricos y culturales                                       |           | 1 200,00              | 1 200,00              |
| 1.2.5.06.     | Recursos naturales en explotación                                    |           |                       |                       |
| 1.2.5.07.     | Recursos naturales en conservación                                   |           |                       |                       |
| 1.2.5.08.     | Bienes intangibles no concesionados                                  |           | 1 357 572,33          | 1 251 221,50          |
| 1.2.5.99.     | Bienes no concesionados en proceso de producción                     |           | 3 221 159,87          | 2 739 892,82          |
| <b>1.2.6.</b> | <b>Bienes concesionados</b>  | <b>11</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1.2.6.01.     | Propiedades, planta y equipos concesionados                          |           |                       |                       |
| 1.2.6.03.     | Activos biológicos concesionados                                     |           |                       |                       |
| 1.2.6.04.     | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados |           |                       |                       |
| 1.2.6.06.     | Recursos naturales concesionados                                     |           |                       |                       |
| 1.2.6.08.     | Bienes intangibles concesionados                                     |           |                       |                       |
| 1.2.6.99.     | Bienes concesionados en proceso de producción                        |           |                       |                       |
| <b>1.2.7.</b> | <b>Inversiones patrimoniales - Método de participación</b>           | <b>12</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1.2.7.01.     | Inversiones patrimoniales en el sector privado interno               |           |                       |                       |
| 1.2.7.02.     | Inversiones patrimoniales en el sector público interno               |           |                       |                       |
| 1.2.7.03.     | Inversiones patrimoniales en el sector externo                       |           |                       |                       |
| 1.2.7.04.     | Inversiones patrimoniales en fideicomisos                            |           |                       |                       |
| <b>1.2.9.</b> | <b>Otros activos a largo plazo</b>                                   | <b>13</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1.2.9.01.     | Gastos a devengar a largo plazo                                      |           | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.9.03.     | Objetos de valor   |           |                       |                       |
| 1.2.9.99.     | Activos a largo plazo sujetos a depuración contable                  |           | 0,00                  | 0,00                  |
|               | Total del Activo no Corriente  |           | 34 838 644,58         | 35 505 800,14         |
|               | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>  |           | <b>115 424 569,17</b> | <b>117 077 726,81</b> |

|               |   |           |                     |                     |
|---------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| <b>2.</b>     | <b>PASIVO</b>   |           |                     |                     |
| <b>2.1.</b>   | <b>Pasivo Corriente</b>                                     |           |                     |                     |
| <b>2.1.1.</b> | <b>Deudas a corto plazo</b>                                 | <b>14</b> | <b>2 688 157,30</b> | <b>1 880 854,10</b> |
| 2.1.1.01.     | Deudas comerciales a corto plazo                            |           | 446 850,06          | 337 274,60          |
| 2.1.1.02.     | Deudas sociales y fiscales a corto plazo                    |           | 1 002 479,77        | 984 594,31          |
| 2.1.1.03.     | Transferencias a pagar a corto plazo                        |           | 1 238 390,17        | 558 547,89          |
| 2.1.1.04.     | Documentos a pagar a corto plazo                            |           | 0,00                | 0,00                |
| 2.1.1.05.     | Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo             |           |                     |                     |
| 2.1.1.06.     | Deudas por avales ejecutados a corto plazo                  |           |                     |                     |
| 2.1.1.07.     | Deudas por anticipos a corto plazo                          |           |                     |                     |
| 2.1.1.08.     | Deudas por Planillas salariales                             |           |                     |                     |
| 2.1.1.13.     | Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p        |           |                     |                     |
| 2.1.1.99.     | Otras deudas a corto plazo                                  |           | 437,30              | 437,30              |
| <b>2.1.2.</b> | <b>Endeudamiento público a corto plazo</b>                  | <b>15</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 2.1.2.01.     | Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo |           |                     |                     |
| 2.1.2.02.     | Préstamos a pagar a corto plazo                             |           |                     |                     |
| 2.1.2.03.     | Deudas asumidas a corto plazo                               |           |                     |                     |
| 2.1.2.04.     | Endeudamiento de Tesorería a corto plazo                    |           |                     |                     |
| 2.1.2.05.     | Endeudamiento público a valor razonable                     |           |                     |                     |
| <b>2.1.3.</b> | <b>Fondos de terceros y en garantía</b>                     | <b>16</b> | <b>264 894,26</b>   | <b>191 540,51</b>   |
| 2.1.3.01.     | Fondos de terceros en la Caja Única                         |           | 0,00                | 0,00                |
| 2.1.3.02.     | Recaudación por cuenta de terceros                          |           | 0,00                | 0,00                |
| 2.1.3.03.     | Depósitos en garantía                                       |           | 264 894,26          | 191 540,51          |
| 2.1.3.90.     | Cuentas Asociadas ( Deudores ) CP                           |           |                     |                     |
| 2.1.3.99.     | Otros fondos de terceros                                    |           | 0,00                | 0,00                |
| <b>2.1.4.</b> | <b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>        | <b>17</b> | <b>45 463,93</b>    | <b>45 500,00</b>    |
| 2.1.4.01.     | Provisiones a corto plazo                                   |           | 45 463,93           | 45 500,00           |
| 2.1.4.02.     | Reservas técnicas a corto plazo                             |           | 0,00                | 0,00                |
| <b>2.1.9.</b> | <b>Otros pasivos a corto plazo</b>                          | <b>18</b> | <b>5 415,06</b>     | <b>2 086,76</b>     |
| 2.1.9.01.     | Ingresos a devengar a corto plazo                           |           | 5 415,06            | 2 086,76            |
| 2.1.9.02.     | Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo                |           |                     |                     |
| 2.1.9.99.     | Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable         |           | 0,00                | 0,00                |
|               | <b>Total del Pasivo Corriente</b>                           |           | <b>3 003 930,55</b> | <b>2 119 981,37</b> |

|               |   |           |                     |                     |
|---------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| <b>2.2.</b>   | <b>Pasivo No Corriente</b>                                  |           |                     |                     |
| <b>2.2.1.</b> | <b>Deudas a largo plazo</b>                                 | <b>19</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 2.2.1.01.     | Deudas comerciales a largo plazo                            |           | 0,00                | 0,00                |
| 2.2.1.02.     | Deudas sociales y fiscales a largo plazo                    |           | 0,00                | 0,00                |
| 2.2.1.04.     | Documentos a pagar a largo plazo                            |           | 0,00                | 0,00                |
| 2.2.1.05.     | Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo             |           |                     |                     |
| 2.2.1.06.     | Deudas por avales ejecutados a largo plazo                  |           |                     |                     |
| 2.2.1.07.     | Deudas por anticipos a largo plazo                          |           |                     |                     |
| 2.2.1.99.     | Otras deudas a largo plazo                                  |           | 0,00                | 0,00                |
| <b>2.2.2.</b> | <b>Endeudamiento público a largo plazo</b>                  | <b>20</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 2.2.2.01.     | Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo |           |                     |                     |
| 2.2.2.02.     | Préstamos a pagar a largo plazo                             |           |                     |                     |
| 2.2.2.03.     | Deudas asumidas a largo plazo                               |           |                     |                     |
| <b>2.2.3.</b> | <b>Fondos de terceros y en garantía</b>                     | <b>21</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 2.2.3.01.     | Fondos de terceros en la Caja Única                         |           |                     |                     |
| 2.2.3.99.     | Otros fondos de terceros                                    |           |                     |                     |
| <b>2.2.4.</b> | <b>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</b>        | <b>22</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 2.2.4.01.     | Provisiones a largo plazo                                   |           | 0,00                | 0,00                |
| 2.2.4.02.     | Reservas técnicas a largo plazo                             |           |                     |                     |
| <b>2.2.9.</b> | <b>Otros pasivos a largo plazo</b>                          | <b>23</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 2.2.9.01.     | Ingresos a devengar a largo plazo                           |           | 0,00                | 0,00                |
| 2.2.9.02.     | Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo                |           |                     |                     |
| 2.2.9.99.     | Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable         |           | 0,00                | 0,00                |
|               | <b>Total del Pasivo no Corriente</b>                        |           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                     |           | <b>3 003 930,55</b> | <b>2 119 981,37</b> |

|               |   |    |                |                |
|---------------|---|----|----------------|----------------|
| <b>3.</b>     | <b>PATRIMONIO</b>   |    |                |                |
| <b>3.1.</b>   | <b>Patrimonio público</b>   |    |                |                |
| <b>3.1.1.</b> | <b>Capital</b>  | 24 | 12 401 891,91  | 12 401 891,91  |
| 3.1.1.01.     | Capital inicial   |    | 12 401 891,91  | 12 401 891,91  |
| 3.1.1.02.     | Incorporaciones al capital  |    | 0,00           | 0,00           |
| <b>3.1.2.</b> | <b>Transferencias de capital</b>  | 25 | 0,00           | 0,00           |
| 3.1.2.01.     | Donaciones de capital   |    | 0,00           | 0,00           |
| 3.1.2.99.     | Otras transferencias de capital   |    | 0,00           | 0,00           |
| <b>3.1.3.</b> | <b>Reservas</b>   | 26 | 1 153 561,71   | 1 153 561,71   |
| 3.1.3.01.     | Revaluación de bienes   |    | 1 153 561,71   | 1 153 561,71   |
| 3.1.3.99.     | Otras reservas  |    | 0,00           | 0,00           |
| <b>3.1.4.</b> | <b>Variaciones no asignables a reservas</b>   | 27 | 0,00           | 0,00           |
| 3.1.4.01.     | Diferencias de conversión de moneda extranjera  |    | 0,00           | 0,00           |
| 3.1.4.02.     | Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta   |    |                |                |
| 3.1.4.03.     | Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura                                |    |                |                |
| 3.1.4.99.     | Otras variaciones no asignables a reservas  |    | 0,00           | 0,00           |
| <b>3.1.5.</b> | <b>Resultados acumulados</b>  | 28 | 98 865 185,01  | 101 402 291,81 |
| 3.1.5.01.     | Resultados acumulados de ejercicios anteriores  |    | 101 419 592,95 | 127 704 877,73 |
| 3.1.5.02.     | Resultado del ejercicio   |    | -2 554 407,94  | -26 302 585,92 |
| <b>3.2.</b>   | <b>Intereses minoritarios</b>   |    |                |                |
| <b>3.2.1.</b> | <b>Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas</b>                           | 29 | 0,00           | 0,00           |
| 3.2.1.01.     | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general                  |    |                |                |
| 3.2.1.02.     | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras |    |                |                |
| <b>3.2.2.</b> | <b>Intereses minoritarios - Evolución</b>   | 30 | 0,00           | 0,00           |
| 3.2.2.01.     | Intereses minoritarios - Evolución por reservas   |    |                |                |
| 3.2.2.02.     | Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas   |    |                |                |
| 3.2.2.03.     | Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados  |    |                |                |
| 3.2.2.99.     | Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio   |    |                |                |
|               | <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>   |    | 112 420 638,63 | 114 957 745,43 |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>  |    | 115 424 569,18 | 117 077 726,80 |

0,01

-0,01

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: