

CONSEJO TECNICO DE AVIACION CIVIL
Estado de Situación Financiera o Balance General
AL 31 DE DICIEMBRE 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	26 068 121,69	32 964 035,62
1.1.1.01.	Efectivo		26 068 121,69	32 964 035,62
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	17 494 729,66	14 777 582,91
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			
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		4 001 585,61	3 708 458,03
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		868 605,47	831 768,96
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		0,00	13 418 447,32
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		9 956,07	42 946,36
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		13 163 243,37	8 831 028,63
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			
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo			
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		88 021,47	90 134,36
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		330 326,37	809 038,68
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-967 008,70	-12 954 239,43
1.1.4.	Inventarios	06	67 883 002,06	67 619 860,77
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		314 940,46	232 978,81

1.1.4.02.	Bienes para la venta		0,00	0,00
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		8 901 879,86	31 893 050,79
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		58 666 181,75	35 493 831,18
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		0,00	0,00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	12 184,41	12 622,49
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		12 184,41	12 622,49
1.1.9.02.	Cuentas transitorias			
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo Corriente		111 458 037,83	115 374 101,79

1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	278 008,65	265 549,88
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		278 008,65	265 549,88
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	2 579 297,21	2 916 339,90
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		2 317 863,03	2 642 974,68
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0,00	0,00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0,00	0,00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		82 575,05	92 441,72
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		131,95	163,97
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0,00	0,00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0,00	0,00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		125 602,38	180 759,52
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		53 124,81	0,00
1.2.6.	Bienes concesionados	11	789 195,90	962 161,10

1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		726 448,79	889 978,49
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		62 747,11	72 182,60
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno			
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno			
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo			
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos			
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo no Corriente		3 646 501,76	4 144 050,87
	TOTAL DEL ACTIVO		115 104 539,59	119 518 152,66

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	8 604 758,45	1 829 968,56
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		4 275 855,21	552 697,05
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		3 247 236,62	747 176,43
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo			
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		1 081 666,61	530 095,09
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
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			
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	1 109 649,61	998 693,63
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros			
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		1 109 649,61	998 693,63
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP			
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	33 732,77	12 159,80
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		33 732,77	12 159,80
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	1 623 419,31	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		1 623 419,31	0,00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo			
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo Corriente		11 371 560,13	2 840 821,99

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo			
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo			
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo			
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo			
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo			
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00
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			
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo			
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00

2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo			
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo no Corriente		0,00	0,00
	TOTAL DEL PASIVO		11 371 560,13	2 840 821,99

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	45 504 929,02	45 504 929,02
3.1.1.01.	Capital inicial		45 504 929,02	45 504 929,02
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital			
3.1.2.	Transferencias de capital	25	29 343 081,95	29 448 243,45
3.1.2.01.	Donaciones de capital		965 648,66	965 648,66
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		28 377 433,29	28 482 594,79
3.1.3.	Reservas	26	348 361,92	372 115,98
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		348 361,92	372 115,98
3.1.3.99.	Otras reservas			
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			
3.1.5.	Resultados acumulados	28	28 536 606,57	41 352 042,22
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		41 474 959,65	48 892 358,34
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-12 938 353,08	-7 540 316,12
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas			

3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas			
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados			
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio			
TOTAL DEL PATRIMONIO			103 732 979,46	116 677 330,67
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			115 104 539,59	119 518 152,66

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Firmado por Avaro Vargas Segura
Documento emitido con firma digital mediante el
Sistema Ecofirma
Dirección General de Aviación Civil

Aprobado por: