

**Consejo Técnico de Aviación Civil**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Al 31 de diciembre 2022**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2022	2021
<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	2 879 346,37	26 068 121,69
1.1.1.01.	Efectivo		2 879 346,37	26 068 121,69
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
<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			
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 *			
<b>1.1.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>	05	24 194 772,64	17 494 729,66
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		5 730 849,98	4 001 585,61
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		769 473,36	868 605,47
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		150 207,01	0,00
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		19 300,07	9 956,07
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		13 463 793,21	13 163 243,37
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		5 568 865,15	
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo			
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		63 706,65	88 021,47
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		311 962,04	330 326,37
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-1 883 384,83	-967 008,70
<b>1.1.4.</b>	<b>Inventarios</b>	06	59 046 628,86	67 883 002,06
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestacion de servicios		306 426,19	314 940,46

1.1.4.02.	Bienes para la venta		0,00	0,00
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		9 272 406,84	8 901 879,86
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		49 467 795,84	58 666 181,75
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		0,00	0,00
<b>1.1.9.</b>	<b>Otros activos a corto plazo</b>	<b>07</b>	<b>10 994,98</b>	<b>12 184,41</b>
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		10 994,98	12 184,41
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depreciación contable			
	<b>Total del Activo Corriente</b>		<b>86 131 742,86</b>	<b>111 458 037,83</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			
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 *			
<b>1.2.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>	<b>09</b>	<b>260 668,89</b>	<b>278 008,65</b>
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		260 668,89	278 008,65
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 *			
<b>1.2.5.</b>	<b>Bienes no concesionados</b>	<b>10</b>	<b>2 450 531,52</b>	<b>2 579 297,21</b>
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		2 014 766,73	2 317 863,03
1.2.5.02.	Propiedades de inversión			
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados			
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		72 768,85	82 575,05
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		99,92	131,95
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación			
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		84 068,34	125 602,38
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		278 827,68	53 124,81
<b>1.2.6.</b>	<b>Bienes concesionados</b>	<b>11</b>	<b>619 304,01</b>	<b>789 195,90</b>
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		565 732,12	726 448,79

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		53 571,89	62 747,11
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			
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depreciación contable			
	Total del Activo no Corriente		3 330 504,42	3 646 501,76
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>89 462 247,28</b>	<b>115 104 539,59</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>19 022 688,36</b>	<b>8 604 758,45</b>
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		390 489,08	0,00
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		311 709,95	4 275 855,21
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		7 776 847,94	3 247 236,62
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		10 543 641,39	1 081 666,61
<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>1 164 785,22</b>	<b>1 109 649,61</b>

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		1 164 785,22	1 109 649,61
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas ( Deudores ) CP			
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros			
<b>2.1.4.</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>	<b>17</b>	<b>26 363,10</b>	<b>33 732,77</b>
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		26 363,10	33 732,77
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>0,00</b>	<b>1 623 419,31</b>
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0,00	1 623 419,31
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	<b>Total del Pasivo Corriente</b>		<b>20 213 836,68</b>	<b>11 371 560,13</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			
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			
<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			
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			
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
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>20 213 836,68</b>	<b>11 371 560,13</b>

<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1.</b>	<b>Patrimonio público</b>			
<b>3.1.1.</b>	<b>Capital</b>	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		0,00	0,00
<b>3.1.2.</b>	<b>Transferencias de capital</b>	25	29 343 081,95	29 343 081,95
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	28 377 433,29
<b>3.1.3.</b>	<b>Reservas</b>	26	324 607,85	348 361,92
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		324 607,85	348 361,92
3.1.3.99.	Otras reservas			
<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			
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			
<b>3.1.5.</b>	<b>Resultados acumulados</b>	28	-5 924 208,23	28 536 606,57
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		9 266 530,66	41 474 959,65
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-15 190 738,89	-12 938 353,08
<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>		<b>69 248 410,60</b>	<b>103 732 979,46</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>89 462 247,28</b>	<b>115 104 539,59</b>

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: