

Servicio Nacional de Aguas Subterráneas, Riego y Avenamiento (SENARA)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	4,645,987.25	5,938,880.40
1.1.1.01.	Efectivo		4,645,987.25	5,938,880.40
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	1,095,002.65	990,147.69
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		916,098.57	928,797.00
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo			
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo			
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		120,959.02	98,983.61
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		5.00	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			
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo			
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		107,049.29	64,488.81
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		51,146.36	51,573.42
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-100,255.59	-153,695.16
1.1.4.	Inventarios	06	18,804.36	21,492.07
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		18,804.36	21,492.07
1.1.4.02.	Bienes para la venta			
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones			
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	49,610.91	37,499.38
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		49,610.91	24,906.68
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0.00	73.26
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	12,519.44
	Total del Activo Corriente		5,809,405.17	6,988,019.54

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	218,709.29	270,132.03
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		218,709.29	270,132.03
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo			
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	45,616,490.14	64,014,034.21
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		7,952,201.53	7,332,892.65
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		27,359,048.69	28,294,670.32
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales			
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación			
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		127,847.17	398,465.13
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		10,177,392.76	27,988,006.10
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00
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			
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	627,050.68	383,294.50
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		627,050.68	383,294.50
	Total del Activo no Corriente		46,462,250.11	64,667,460.75
	TOTAL DEL ACTIVO		52,271,655.28	71,655,480.29

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	287,395.30	443,460.11
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		37,698.94	46,169.76
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		248,321.68	320,050.89
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo			
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 Créditos Fiscales a favor de terceros c/p			
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		1,374.68	77,239.46
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	32,349.54	39,769.39
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		32,349.54	39,769.39
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	0.00	5,000.00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0.00	5,000.00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	167,382.30	96,252.18
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		167,382.30	96,252.18
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		487,127.14	584,481.67

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		487,127.14	584,481.67

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	445,662.38	445,662.38
3.1.1.01.	Capital inicial		445,662.38	445,662.38
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital			
3.1.2.	Transferencias de capital	25	1,049,332.44	1,049,332.44
3.1.2.01.	Donaciones de capital		1,035,988.98	1,035,988.98
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		13,343.47	13,343.47
3.1.3.	Reservas	26	22,534,676.30	21,734,914.50
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		22,534,676.30	21,734,914.50
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	27,754,857.02	47,841,089.29
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		29,285,129.62	50,303,283.91
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-1,530,272.59	-2,462,194.62
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		51,784,528.15	71,070,998.62
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		52,271,655.28	71,655,480.29

0.00

0.00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Servicio Nacional de Aguas Subterráneas, Riego y Avenamiento (SENARA)

Estado de Rendimiento Financiera

Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0.00	0.00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas			
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas			
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores			
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital			
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles			
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio			
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles			
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad			
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0.00	0.00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo			
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios			
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios			
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones			
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones			
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales			
4.1.9.	Otros impuestos	35	0.00	0.00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar			
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0.00	0.00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones			
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones			
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud			
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0.00	0.00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales			
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	37,099.38	34,083.76
4.3.1.01.	Multas de tránsito			
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		37,099.38	34,083.76
4.3.1.03.	Sanciones administrativas			
4.3.1.99.	Otras multas			
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0.00	0.00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
4.3.3.	Intereses moratorios	40	0.00	0.00
4.3.3.01.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.3.02.	Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito			
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	1,702,444.12	1,734,191.21
4.4.1.01.	Ventas de bienes			
4.4.1.02.	Ventas de servicios		1,702,444.12	1,734,191.21
4.4.2.	Derechos administrativos	42	0.00	0.00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte			
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos			
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	0.00	0.00

4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno			
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno			
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo			

4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0.00	0.00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones			
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	0.00	0.00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas			
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos			
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles			
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros			
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles			
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario			
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos			
4.4.5.10.	Resultados positivos por intercambio de infra			
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	46	0.00	0.00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores			
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	0.00	0.00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo			
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado			
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones			
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	0.00	0.00
4.5.2.01.	Alquileres			
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones			
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles			
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	75,933.42	21,959.30
4.5.9.03.	Intereses por ventas			
4.5.9.07.	Intereses por préstamos			
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		75,933.42	21,959.30
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados			
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial			
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar			
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	3,560,485.98	3,614,220.81
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno			
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		3,560,485.98	3,614,220.81
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo			
4.6.2.	Transferencias de capital	51	0.00	436,503.32
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno			
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno			436,503.32
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo			
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	15,055.56	1,076.35
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		452.35	431.95
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		14,603.21	644.40
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados			
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados			
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación			
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	0.00	0.00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados			
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados			

4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	0.00	0.00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta			
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción			
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	64,071.21	31.09
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones			
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		64,071.21	31.09
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios			
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	0.00	0.00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas			
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración			
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados			
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas			
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	0.00	0.00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales			
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo			
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	3,851.63	17,399.68
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		3,851.63	17,399.68
	TOTAL DE INGRESOS		5,458,941.30	5,859,465.51

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	3,183,673.57	3,266,870.54
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		1,375,662.54	1,407,093.65
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		14,901.93	17,387.70
5.1.1.03.	Incentivos salariales		1,081,264.46	1,113,243.51
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		483,801.73	495,142.16
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		228,042.90	234,003.51
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal			
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social			
5.1.1.99.	Otros gastos en personal			
5.1.2.	Servicios	60	1,508,336.20	1,669,080.97
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		285,293.65	257,870.97
5.1.2.02.	Servicios básicos		106,094.52	79,544.41
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		369,098.77	300,715.71
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		405,173.44	534,455.02
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		47,499.83	58,188.65
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		74,620.83	99,306.29
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		4,778.44	3,402.92
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		215,075.50	209,757.11
5.1.2.99.	Otros servicios		701.22	125,839.90
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	175,520.27	174,847.65
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		84,306.35	72,969.30
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios			
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		36,929.90	41,055.21
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		43,500.26	47,286.17
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		10,783.75	13,536.96
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	1,569,652.49	2,463,987.55
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		1,569,652.49	2,463,987.55
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados			

5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	0.00	0.00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	0.00	0.00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta			
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción			
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	23,991.54	42,370.42
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones			
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		23,991.54	42,370.42
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	1,286.94	0.00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas			
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración			
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		1,286.94	
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas			
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	0.00	0.00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública			
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos			
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas			
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería			
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	0.00	0.12
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales			
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales			
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar			
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados			
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios			0.12
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	0.00	0.00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes			
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios			
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	0.00	0.00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones			
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	0.00	0.00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas			
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos			
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles			
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros			
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles			
5.3.3.08.	Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Histórico Cultural			
5.3.3.10.	Resultados negativo por intercambio de Infra			
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	267,072.75	219,382.98
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		50,840.03	49,198.57
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		194,012.72	148,684.41
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		22,220.00	21,500.00
5.4.2.	Transferencias de capital	73	83,110.05	161,778.42
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno			
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		83,110.05	161,778.42
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo			
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	5,280.46	12,553.88
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		872.95	98.28

5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		4,407.51	12,455.60
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados			
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados			
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación			
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	0.00	0.00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales			
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo			
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	171,289.63	310,787.60
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		171,096.30	309,572.22
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos			
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		193.33	1,215.38
TOTAL DE GASTOS			6,989,213.90	8,321,660.13
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			-1,530,272.59	-2,462,194.62
			0.00	0.00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Servicio Nacional de Aguas Subterráneas, Riego y Avenamiento (SENARA)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022
En miles de colones

Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio					Movimientos en el ejercicio						Saldos al cierre	Acumuladas al inicio	Depreciación Incrementos	
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Altas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos				Totales Movimientos del Ejercicio
1.2.5.	BIENES NO CONCESIONADOS															
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados	4,739,152.88	117,926.53	3,712,851.91	0.00	8,569,931.34	3,883,858.23	-3,019,354.11	29,792.04	515.58	0.00	0.00	894,811.74	9,464,743.08	-1,226,287.84	627,414.76
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	2,913,546.07	0.00	2,967,773.02	0.00	5,881,319.08	3,050,899.65	-2,312,321.66	0.00	0.00	0.00	0.00	738,577.99	6,619,897.07	0.00	0.00
1.2.5.01.02.	Edificios	23,218.47	112,031.09	877,757.93	0.00	1,013,007.49	0.00	0.00	28,225.78	0.00	0.00	0.00	28,225.78	1,041,233.28	-151,351.96	78,881.22
1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	313,407.54	433.75	-9,281.06	0.00	304,560.23	292,126.31	-284,470.71	0.00	0.00	0.00	0.00	7,655.60	312,216.83	-190,479.03	173,996.01
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	913,292.81	0.00	-30,230.86	0.00	883,061.96	152,829.90	-185,111.81	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,281.91	850,780.05	-658,580.27	199,981.80
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	77,808.67	4,051.46	-50,178.73	0.00	31,681.40	21,579.92	-7,146.80	0.00	0.00	0.00	0.00	14,433.12	46,114.53	-5,427.00	3,967.09
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	69,881.80	1,088.51	-6,373.76	0.00	64,596.55	30,642.21	-16,013.67	0.00	0.00	0.00	0.00	14,628.54	79,225.09	-30,246.97	11,441.14
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	123,527.41	321.72	-10,816.21	0.00	113,032.93	28,330.03	-22,163.35	1,566.26	0.00	0.00	0.00	7,732.94	120,765.87	-57,637.29	33,643.54
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	190,759.53	0.00	-14,667.14	0.00	176,092.39	281,152.91	-183,435.93	0.00	515.58	0.00	0.00	98,232.56	274,324.95	-86,651.66	116,206.53
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	150.40	0.00	0.00	0.00	150.40	0.00	-91.89	0.00	0.00	0.00	0.00	-91.89	58.51	-66.35	42.82
1.2.5.01.10.	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	7,990.55	0.00	-7,990.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.01.11.	Semovientes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	105,569.64	0.00	-3,140.73	0.00	102,428.90	26,297.31	-8,598.31	0.00	0.00	0.00	0.00	17,699.00	120,127.90	-45,857.31	9,254.60
1.2.5.02	Propiedades de inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.02.01.	Tierras y terrenos					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.02.02.	Edificios					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados												0.00			
1.2.5.03.01.	Plantas y árboles					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.03.02.	Semovientes					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	51,419,482.90	608,634.32	54,829,154.84	0.00	106,857,272.06	0.00	-4,735.98	52,269.47	0.00	0.00	0.00	47,533.49	106,904,805.55	-78,542,539.68	3,322,477.83
1.2.5.04.01.	Vías de comunicación terrestre					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.04.02.	Obras marítimas y fluviales					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.04.03.	Centrales y redes de comunicación y energía	51,419,482.90	608,634.32	54,829,154.84	0.00	106,857,272.06	0.00	-4,735.98	52,269.47	0.00	0.00	0.00	47,533.49	106,904,805.55	-78,542,539.68	3,322,477.83
1.2.5.04.99.	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.05.01.	Inmuebles históricos y culturales					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.05.02.	Piezas y obras históricas y de colección					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.05.99.	Otros bienes históricos y culturales					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.06.01.	Recursos naturales no renovables					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.06.02.	Recursos naturales renovables					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.07.01.	Recursos naturales no renovables					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.07.02.	Recursos naturales renovables					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.08	Bienes intangibles	1,410,717.56	0.00	-1.30	0.00	1,410,716.26	70,808.98	-70,808.98	4,092.00	1.30	0.00	0.00	4,093.30	1,414,809.56	-1,012,251.12	326,363.80
1.2.5.08.01.	Patentes y marcas registradas					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.08.02.	Derechos de autor					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.08.03.	Software y programas	1,410,717.56	0.00	-1.30	0.00	1,410,716.26	70,808.98	-70,808.98	4,092.00	1.30	0.00	0.00	4,093.30	1,414,809.56	-1,012,251.12	326,363.80
1.2.5.08.99.	Otros bienes intangibles					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	27,993,166.14	0.00	0.00	0.00	27,993,166.14	617,374.36	-18,433,147.74	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,815,773.38	10,177,392.76	0.00	0.00
1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	27,993,166.14	0.00	0.00	0.00	27,993,166.14	593,557.85	-18,433,147.74	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,839,589.89	10,153,576.25		
1.2.5.99.05	Bienes culturales					0.00							0.00	0.00		
1.2.5.99.08	Bienes intangibles					0.00	23,816.50						23,816.50	23,816.50		
SUBTOTALS BIENES NO CONCESIONADOS		85,562,519.50	726,560.86	58,542,005.45	0.00	144,831,085.80	4,572,041.57	-21,528,046.82	86,153.51	516.88	0.00	0.00	-16,869,334.85	127,961,750.95	-80,781,078.65	4,276,256.39
1.2.6	BIENES CONCESIONADOS															
1.2.6.01	Propiedades, planta y equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.01	Tierras y terrenos					0.00								0.00		
1.2.6.01.02	Edificios					0.00								0.00		

1.2.6.01.03	Maquinaria y equipos para la producción					0.00								0.00		
1.2.6.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación					0.00								0.00		
1.2.6.01.05	Equipos de comunicación					0.00								0.00		
1.2.6.01.06	Equipos y mobiliario de oficina					0.00								0.00		
1.2.6.01.07	Equipos para computación					0.00								0.00		
1.2.6.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación					0.00								0.00		
1.2.6.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo					0.00								0.00		
1.2.6.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público					0.00								0.00		
1.2.6.01.11	Semovientes					0.00								0.00		
1.2.6.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					0.00								0.00		
1.2.6.03	Activos biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.03.01	Plantas y árboles					0.00								0.00		
1.2.6.03.02	Semovientes					0.00								0.00		
1.2.6.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre					0.00								0.00		
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales					0.00								0.00		
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0.00								0.00		
1.2.6.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en especie					0.00								0.00		
1.2.6.06	Recursos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables					0.00								0.00		
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables					0.00								0.00		
1.2.6.08	Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas					0.00								0.00		
1.2.6.08.02	Derechos de autor					0.00								0.00		
1.2.6.08.03	Software y programas					0.00								0.00		
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles					0.00								0.00		
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo					0.00								0.00		
1.2.6.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0.00								0.00		
1.2.6.99.	Bienes culturales					0.00								0.00		
1.2.6.99.08	Bienes intangibles					0.00								0.00		
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES		85,562,519.50	726,560.86	58,542,005.45	0.00	144,831,085.80	4,572,041.57	-21,528,046.82	86,153.51	516.88	0.00	0.00	-16,869,334.85	127,961,750.95	-80,781,078.65	4,276,256.39

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Bajas / Agotamiento / Amortizaciones			Valores residuales al cierre
Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al cierre	
913,668.46	-286,253.71	-1,512,541.55	7,952,201.53
0.00	0.00	0.00	6,619,897.07
162,906.96	-84,025.74	-235,377.70	805,855.57
210,803.72	-36,807.70	-227,286.73	84,929.10
222,631.38	-22,649.59	-681,229.86	169,550.19
19,124.93	-15,157.84	-20,584.84	25,529.69
29,553.25	-18,112.11	-48,358.08	30,866.01
47,890.84	-14,247.30	-71,884.59	48,881.29
197,234.70	-81,028.17	-167,679.83	106,645.12
44.52	-1.70	-58.05	0.46
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
23,478.16	-14,223.56	-60,080.87	60,047.03
0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
4,325,695.02	-1,003,217.19	-79,545,756.86	27,359,048.69
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
4,325,695.02	-1,003,217.19	-79,545,756.86	27,359,048.69
	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
601,075.07	-274,711.27	-1,286,962.40	127,847.17
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
601,075.07	-274,711.27	-1,286,962.40	127,847.17
	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	10,177,392.76
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	10,153,576.25
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	23,816.50
5,840,438.56	-1,564,182.16	-82,345,260.81	45,616,490.14
0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00

