

Municipalidades de Heredia
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Setiembre 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 | 15 697 791,47 | 11 404 958,90 |
| 1.1.1.01. | Efectivo | | 15 697 791,47 | 11 404 958,90 |
| 1.1.1.02. | Equivalentes de efectivo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2. | Inversiones a corto plazo | 04 | 133,17 | 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.98. | Otras inversiones a corto plazo | | 133,17 | 0,00 |
| 1.1.2.99. | Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo * | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3. | Cuentas a cobrar a corto plazo | 05 | 10 898 562,64 | 11 214 411,52 |
| 1.1.3.01. | Impuestos a cobrar a corto plazo | | 10 034 136,25 | 10 967 302,30 |
| 1.1.3.02. | Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 1 101 358,07 | 1 354 420,28 |
| 1.1.3.05. | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo | | 158 369,57 | 162 146,60 |
| 1.1.3.06. | Transferencias a cobrar a corto plazo | | 349 145,33 | 383 385,78 |
| 1.1.3.07. | Préstamos a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.08. | Documentos a cobrar a corto plazo | | 374 785,99 | 608 644,88 |
| 1.1.3.09. | Anticipos a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.10. | Deudores por avales ejecutados a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.11. | Planillas salariales | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.12. | Beneficios Sociales | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.13. | Cuentas por Cobrar Cajas Unicas | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.50. | Registro transitorio de transacción de activo fijo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.97. | Cuentas a cobrar en gestión judicial | | 1 903 038,86 | 721 546,77 |
| 1.1.3.98. | Otras cuentas a cobrar a corto plazo | | 100 151,71 | 166 710,92 |
| 1.1.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo * | | -3 122 423,14 | -3 149 746,01 |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 45 011,21 | 52 229,07 |
| 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 45 011,21 | 52 229,07 |
| 1.1.4.02. | Bienes para la venta | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4.03. | Materias primas y bienes en producción | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4.04. | Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4.99. | Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario * | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.9. | Otros activos a corto plazo | 07 | 81 038,10 | 45 032,25 |
| 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | | 34 483,69 | 21 393,02 |
| 1.1.9.02. | Cuentas transitorias | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.9.99. | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable | | 46 554,41 | 23 639,23 |
| | Total del Activo Corriente | | 26 722 536,59 | 22 716 631,74 |
| 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 | | 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 1.2.3. | Cuentas a cobrar a largo plazo | 09 | 1 645,20 | 560,02 |
| 1.2.3.03. | Ventas a cobrar a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.07. | Préstamos a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.08. | Documentos a cobrar a largo plazo | | 1 645,20 | 560,02 |
| 1.2.3.09. | Anticipos a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.10. | Deudores por avales ejecutados a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.98. | Otras cuentas a cobrar a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo * | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5. | Bienes no concesionados | 10 | 98 697 929,85 | 94 881 792,63 |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | | 12 077 861,54 | 7 045 286,00 |
| 1.2.5.02. | Propiedades de inversión | | 11 222 598,72 | 11 280 505,93 |
| 1.2.5.03. | Activos biológicos no concesionados | | 9 754,48 | 12 455,11 |
| 1.2.5.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | | 73 932 687,58 | 74 793 888,78 |
| 1.2.5.05. | Bienes históricos y culturales | | 1 282 537,66 | 1 184 352,00 |
| 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 | | 172 489,87 | 565 304,81 |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6. | Bienes concesionados | 11 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6.01. | Propiedades, planta y equipos concesionados | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6.06. | Recursos naturales concesionados | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6.08. | Bienes intangibles concesionados | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6.99. | Bienes concesionados en proceso de producción | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7. | Inversiones patrimoniales - Método de participación | 12 | 5 894 720,00 | 5 894 720,00 |
| 1.2.7.01. | Inversiones patrimoniales en el sector privado interno | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7.02. | Inversiones patrimoniales en el sector público interno | | 5 894 720,00 | 5 894 720,00 |
| 1.2.7.03. | Inversiones patrimoniales en el sector externo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7.04. | Inversiones patrimoniales en fideicomisos | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.9. | Otros activos a largo plazo | 13 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.9.01. | Gastos a devengar a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.9.03. | Objetos de valor | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.9.99. | Activos a largo plazo sujetos a depuración contable | | 0,00 | 0,00 |
| | Total del Activo no Corriente | | 104 594 295,05 | 100 777 072,65 |
| | TOTAL DEL ACTIVO | | 131 316 831,64 | 123 493 704,39 |

| | | | | |
|---------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| 2. | PASIVO | | | |
| 2.1. | Pasivo Corriente | | | |
| 2.1.1. | Deudas a corto plazo | 14 | 6 676 635,43 | 6 052 768,49 |
| 2.1.1.01. | Deudas comerciales a corto plazo | | 7 400,84 | 68 517,41 |
| 2.1.1.02. | Deudas sociales y fiscales a corto plazo | | 711 481,32 | 701 106,08 |
| 2.1.1.03. | Transferencias a pagar a corto plazo | | 1 339 073,50 | 863 132,20 |
| 2.1.1.04. | Documentos a pagar a corto plazo | | 15 624,10 | 12 346,00 |
| 2.1.1.05. | Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.06. | Deudas por avales ejecutados a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---------------|---|-----------|----------------------|----------------------|
| 2.1.1.07. | Deudas por anticipos a corto plazo | | 4 595 891,37 | 4 407 666,80 |
| 2.1.1.08. | Deudas por Planillas salariales | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.13. | Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.99. | Otras deudas a corto plazo | | 7 164,30 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.02. | Préstamos a pagar a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.03. | Deudas asumidas a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.04. | Endeudamiento de Tesorería a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.05. | Endeudamiento público a valor razonable | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3. | Fondos de terceros y en garantía | 16 | 230 372,37 | 227 428,81 |
| 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 | | 151 529,76 | 125 119,56 |
| 2.1.3.90. | Cuentas Asociadas (Deudores) CP | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.99. | Otros fondos de terceros | | 78 842,61 | 102 309,25 |
| 2.1.4. | Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 17 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4.01. | Provisiones a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4.02. | Reservas técnicas a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.9. | Otros pasivos a corto plazo | 18 | 4 537 607,32 | 4 658 207,10 |
| 2.1.9.01. | Ingresos a devengar a corto plazo | | 4 537 607,32 | 4 658 207,10 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| | Total del Pasivo Corriente | | 11 444 615,12 | 10 938 404,40 |

| | | | | |
|---------------|---|-----------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.06. | Deudas por avales ejecutados a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.07. | Deudas por anticipos a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.99. | Otras deudas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.02. | Préstamos a pagar a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.03. | Deudas asumidas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3.99. | Otros fondos de terceros | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4. | Provisiones y reservas técnicas a largo plazo | 22 | 1 896 249,69 | 1 652 122,08 |
| 2.2.4.01. | Provisiones a largo plazo | | 1 896 249,69 | 1 652 122,08 |
| 2.2.4.02. | Reservas técnicas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.9. | Otros pasivos a largo plazo | 23 | 3 898,28 | 3 654,47 |
| 2.2.9.01. | Ingresos a devengar a largo plazo | | 3 898,28 | 3 654,47 |
| 2.2.9.02. | Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.9.99. | Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable | | 0,00 | 0,00 |
| | Total del Pasivo no Corriente | | 1 900 147,97 | 1 655 776,55 |
| | TOTAL DEL PASIVO | | 13 344 763,09 | 12 594 180,95 |

| | | | | |
|---------------|---|----|----------------|----------------|
| 3. | PATRIMONIO | | | |
| 3.1. | Patrimonio público | | | |
| 3.1.1. | Capital | 24 | 81 152 339,41 | 81 152 339,40 |
| 3.1.1.01. | Capital inicial | | 80 867 368,14 | 80 867 368,14 |
| 3.1.1.02. | Incorporaciones al capital | | 284 971,27 | 284 971,26 |
| 3.1.2. | Transferencias de capital | 25 | 2 227 926,16 | 2 224 091,55 |
| 3.1.2.01. | Donaciones de capital | | 2 227 926,16 | 2 224 091,55 |
| 3.1.2.99. | Otras transferencias de capital | | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.3. | Reservas | 26 | 11 815 245,68 | 6 866 670,70 |
| 3.1.3.01. | Revaluación de bienes | | 11 815 245,68 | 6 866 670,70 |
| 3.1.3.99. | Otras reservas | | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.4. | Variaciones no asignables a reservas | 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.4.03. | Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura | | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.4.99. | Otras variaciones no asignables a reservas | | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.5. | Resultados acumulados | 28 | 22 776 557,30 | 20 656 421,79 |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | | 20 448 751,26 | 20 086 429,13 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | | 2 327 806,04 | 569 992,66 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.1.02. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras | | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2. | Intereses minoritarios - Evolución | 30 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2.01. | Intereses minoritarios - Evolución por reservas | | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2.02. | Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas | | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2.03. | Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados | | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2.99. | Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio | | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL DEL PATRIMONIO | | 117 972 068,55 | 110 899 523,44 |
| | TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | 131 316 831,64 | 123 493 704,39 |

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: