

Municipalidades de Heredia
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2024 al 31 de Marzo de 2024
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2024	Año 2023
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	11 778 498,73	18 757 225,00
1.1.1.01.	Efectivo		11 778 498,73	18 757 225,00
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	7 507 194,35	133,17
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		7 500 000,00	0,00
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		7 194,35	133,17
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	22 036 438,57	21 198 295,03
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		18 997 133,80	17 788 976,83
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		2 846 288,86	2 133 523,14
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		506 195,25	438 998,45
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		917 445,00	912 171,85
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		90 552,52	149 666,84
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 transaccion de activo fijo		0,00	0,00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		491 315,53	2 706 882,23
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		208 893,14	111 089,74
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-2 021 385,53	-3 043 014,05
1.1.4.	Inventarios	06	36 320,64	43 550,73
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		36 320,64	43 550,73
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	89 858,36	87 579,15
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		62 866,30	67 210,15
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		26 992,06	20 369,00
	Total del Activo Corriente		41 448 310,65	40 086 783,08
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	1 235,69	1 344,28
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		1 235,69	1 344,28
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	99 801 232,40	98 540 894,20
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		13 036 829,98	12 302 910,73
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		11 171 359,47	11 193 645,11
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		4 109,19	6 390,20
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		74 222 293,32	73 655 464,22
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		1 317 537,66	1 282 537,66
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		49 102,78	99 946,28
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		105 697 188,09	104 436 958,48
	TOTAL DEL ACTIVO		147 145 498,74	144 523 741,56

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	8 516 422,95	8 922 302,15
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		11 122,38	10 796,20
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		599 816,50	492 263,02
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		2 262 471,11	2 204 647,70
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		34 855,64	15 198,92
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		5 603 614,81	6 198 746,86
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		4 542,51	649,45
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	173 890,76	170 137,99
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		92 757,67	103 194,98
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		81 133,09	66 943,01
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	14 759 999,55	14 089 324,57
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		14 759 999,55	14 089 324,57
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		23 450 313,26	23 181 764,71

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	2 185 902,44	2 703 578,77
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		2 185 902,44	2 703 578,77
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	3 355,25	3 643,50
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		3 355,25	3 643,50
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		2 189 257,69	2 707 222,27
	TOTAL DEL PASIVO		25 639 570,95	25 888 986,98

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	81 152 339,41	81 152 339,41
3.1.1.01.	Capital inicial		80 867 368,14	80 867 368,14
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		284 971,27	284 971,27
3.1.2.	Transferencias de capital	25	2 880 286,19	2 227 926,16
3.1.2.01.	Donaciones de capital		2 880 286,19	2 227 926,16
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0,00	0,00
3.1.3.	Reservas	26	11 815 245,68	11 815 245,68
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		11 815 245,68	11 815 245,68
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	25 658 056,51	23 439 243,33
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		24 293 886,77	22 040 601,09
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		1 364 169,74	1 398 642,24
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		121 505 927,79	118 634 754,58
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		147 145 498,74	144 523 741,56

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: