

Municipalidades de Heredia
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2024 al 30 de Junio 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	12 150 918,94	18 273 739,70
1.1.1.01.	Efectivo		12 150 918,94	18 273 739,70
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	7 529 139,56	133,17
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		7 500 000,00	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		29 139,56	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	16 746 194,62	16 843 693,24
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		14 636 016,18	13 896 252,54
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		2 387 175,86	1 678 109,80
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		376 224,88	297 290,53
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		591 034,39	884 728,11
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		54 892,43	132 010,35
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		450 053,87	2 898 483,05
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		88 226,70	42 149,73
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-1 837 429,69	-2 985 330,87
1.1.4.	Inventarios	06	52 094,80	41 000,98
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		52 094,80	41 000,98
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	78 821,93	71 117,07
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		45 084,73	50 748,08
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		33 737,20	20 368,99
	Total del Activo Corriente		36 557 169,85	35 229 684,16
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	1 176,86	1 298,28
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		1 176,86	1 298,28
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	99 471 491,56	98 545 392,74
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		13 022 549,45	12 439 678,87
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		11 182 659,17	11 179 168,30
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		3 702,47	5 819,94
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		73 914 941,65	73 561 245,33
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		1 317 537,66	1 282 537,65
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		30 101,16	76 942,65
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		105 367 388,42	104 441 411,02
	TOTAL DEL ACTIVO		141 924 558,27	139 671 095,18

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	7 386 696,07	7 926 837,71
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		5 623,63	8 247,95
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		824 976,15	633 329,91
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1 104 993,87	1 463 737,82
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		33 897,44	31 351,54
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		5 406 413,91	5 785 815,18
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		10 791,07	4 355,31
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	187 225,90	182 517,97
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		89 123,62	118 074,40
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		98 102,28	64 443,57
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	9 610 122,66	9 329 457,64
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		9 610 122,66	9 329 457,64
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		17 184 044,63	17 438 813,32

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	2 881 030,53	2 865 320,52
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		2 881 030,53	2 865 320,52
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	3 326,42	3 643,50
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		3 326,42	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		2 884 356,95	2 868 964,02
	TOTAL DEL PASIVO		20 068 401,58	20 307 777,34

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	2 884 763,53	2 227 926,15
3.1.2.01.	Donaciones de capital		2 884 763,53	2 227 926,15
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	26 003 808,07	24 167 806,60
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		24 500 901,64	22 019 737,63
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		1 502 906,43	2 148 068,97
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		121 856 156,69	119 363 317,84
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		141 924 558,27	139 671 095,18

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: