

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016

Balance de Situación

** ACTIVOS		
* ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos	8.357.042.433,29	
Cuentas por Cobrar	4.648.938.336,33	
Provisiones por cobranzas dudosa	-47.150.333,52	
Gastos pagados por adelantado	30.149.408,78	
* TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12.988.979.844,88
* ACTIVOS FINANCIEROS		
Adquisición de valores	5.894.720.000,00	
* TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		5.894.720.000,00
* ACTIVO NO FINANCIERO		
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	4.575.272.481,20	
Construcciones, Adiciones y Mejoras	11.529.711.204,19	
Bienes Preexistentes	4.066.724.309,45	
Bienes duraderos diversos	18.528.750,00	
Piezas y Obras de Colección	64.943.674,00	
Construcciones en Proceso	9.295.034.339,80	
Activos Intangibles	346.495.734,50	
Bienes Históricos y Culturales	981.850.643,00	
* TOTAL ACTIVO NO FINANCIERO		30.878.561.136,14
** TOTAL ACTIVOS		49.762.260.981,02
* PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	23.159.321,98	
Retenciones por pagar	75.490.950,17	
Provisiones Legales	354.534.914,22	
Otros Pasivos a Corto Plazo	4.825.966,67	
* TOTAL PASIVO CORRIENTE		458.011.153,04
* PASIVO NO CORRIENTE		
Otras Cuentas de Pasivo	132.323.438,35	
* TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		132.323.438,35
* OTROS PASIVOS		
* TOTAL OTROS PASIVOS		0,00
** TOTAL PASIVOS		590.334.591,39
* PATRIMONIO		
Hacienda Pública	36.895.913.822,89	
Superávit Acumulado	5.763.193.118,86	
Resultados del Periodo	0,00	
Superávit	6.512.819.447,88	
* TOTAL PATRIMONIO		49.171.926.389,63
** TOTAL PASIVOS+PATRIMONIO		49.762.260.981,02
Variación:	0,00	

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016

Estado de Resultados

INGRESOS

INGRESOS	16.937.746.212,58	
Ingresos Corrientes	16.861.071.225,64	
Ingresos Tributarios	12.378.660.735,04	
Contribuciones Sociales	0,00	
Ingresos No Tributarios	4.206.686.853,97	
Transferencias Corrientes y Capital	275.723.636,63	
Otros Ingresos	76.674.986,94	
Ganancias en Venta o Retiro de Activos Fijos	45.900.000,00	
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	6.665.816,67	
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	0,00	
Transferencias años anteriores	0,00	
Reintegros Años Anteriores	0,00	
Otros Ingresos No Presupuestarios	0,00	
Aporte Inm, San Juan-Quebrada La Guaria	0,00	
Aporte Asoc. Comerc. de Heredia	0,00	
Aporte Urb. La Laguna-Proyecto	0,00	
Donación de Mezcla Asfáltica - RECOPE	0,00	
DONACIONES	24.109.170,27	
INGRESOS DE CAPITAL S/ AFECT. PRESUP.	0,00	
Donaciones en Especie	0,00	
TOTAL INGRESOS		16.937.746.212,58

EGRESOS

EGRESOS	10.424.926.764,70	
GASTO CORRIENTE	10.404.313.108,38	
REMUNERACIONES	4.121.270.583,09	
SERVICIOS	3.402.498.639,40	
MATERIALES Y SUMINISTROS	419.950.105,60	
INTERESES	0,00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.672.308.186,29	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	788.285.594,00	
OTROS GASTOS	20.613.656,32	
Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	0,00	
Dif. Negativas Tipo de Cambio	1.667.932,05	
Gastos de Depreciación, Agotamiento y Amortización	0,00	
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0,00	
Pérdidas por Cuentas Incobrables	18.945.724,27	
Pérdidas en Existencias	0,00	
TOTAL EGRESOS		10.424.926.764,70

SUPERAVIT

6.512.819.447,88

Balance General

al 31 de diciembre del 2016

(en miles de colones)

<i>Descripción de la cuenta</i>	<i>Período 2015</i>	<i>Período 2016</i>
ACTIVO	43.063.442,53	49.762.260,98
ACTIVO CORRIENTE	11.792.670,05	12.988.979,84
Caja y Bancos	7.547.289,97	8.357.042,43
Cuentas por Cobrar	4.245.417,78	4.648.938,34
DEL SECTOR PÚBLICO	121.541,17	131.353,22
DEL SECTOR PRIVADO	4.123.876,61	4.517.585,11
Menos: Provisiones por cobranzas dudosa	-28.204,61	-47.150,33
Gastos pagados por adelantado	28.166,90	30.149,41
ACTIVOS FINANCIEROS	5.894.720,00	5.894.720,00
Adquisición de valores	5.894.720,00	5.894.720,00
ACTIVO NO FINANCIEROS	25.376.052,49	30.878.561,14
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	3.585.099,47	4.575.272,48
Construcciones, Adiciones y Mejoras	10.246.164,28	11.529.711,20
Bienes Preexistentes	3.634.880,22	4.066.724,31
Terrenos	1.995.102,99	1.995.102,99
Edificios	1.639.777,23	2.071.621,32
Bienes duraderos diversos	0,00	18.528,75
Piezas y Obras de Colección	29.527,20	64.943,67
Construcciones en Proceso	6.582.694,22	9.295.034,34
Activos Intangibles	315.836,44	346.495,73
Licencias de Cómputo	219.886,98	248.929,69
Socket p/ conectividad	12.500,00	12.500,00
Garantía de Cumplimiento p/ Proyecto-SETE	2.924,06	2.924,06
Licencias Sistema Acuersoft	7.627,10	8.603,67
Software y Programas	70.947,05	70.947,05
Derechos Telefónicos	184,70	184,70
Depositos	1.766,56	2.406,56
Bienes Históricos y Culturales	981.850,64	981.850,64
PASIVO	444.713,85	590.334,59
Pasivo Corriente	369.114,48	458.011,15
Cuentas por Pagar	19.758,70	23.159,32
Retenciones por pagar	73.115,82	75.490,95
Provisiones Legales	265.262,22	354.534,91
Otros Pasivos a Corto Plazo	10.977,74	4.825,97
PASIVO NO CORRIENTE	75.599,37	132.323,44
Otras Cuentas de Pasivo	75.599,37	132.323,44
PATRIMONIO	42.618.728,68	49.171.926,39
Hacienda Pública	6.702.212,53	36.895.913,82
Reserva de Acumulación	35.916.516,15	12.276.012,57

Balance General

al 31 de diciembre del 2016

(en miles de colones)

<i>Descripción de la cuenta</i>	<i>Período 2015</i>	<i>Período 2016</i>
Resultados del Periodo	0,00	6.512.819,45
<i>Suma Activos</i>	43.063.442,53	49.762.260,98
<i>Suma Pasivo y Patrimonio</i>	43.063.442,53	49.762.260,98
Variación	0,00	0,00

ANALISIS HORIZONTAL

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Período-		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
	2015	2016		
ACTIVO	43.063.442,53	49.762.260,97	6.698.818,44	15,56%
ACTIVO CORRIENTE	11.792.670,05	12.988.979,84	1.196.309,79	10,14%
Caja y Bancos	7.547.289,97	8.357.042,43	809.752,46	10,73%
Cuentas por Cobrar	4.245.417,78	4.648.938,34	403.520,56	9,50%
del sector público	121.541,17	131.353,22	9.812,05	8,07%
del sector privado	4.123.876,61	4.517.585,11	393.708,50	9,55%
Menos: Provisiones por Cobranza Dudosa	-28.204,61	-47.150,33	-18.945,72	0,00%
Existencias en Bodegas	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos pagados por adelantado	28.166,90	30.149,41	1.982,51	7,04%
Inversiones a corto Plazo	0,00	0,00	0,00	#jDIV/0!
ACTIVOS FINANCIEROS	5.894.720,00	5.894.720,00	0,00	0,00%
Adquisición de valores	5.894.720,00	5.894.720,00	0,00	0,00%
Otros Activos Financieros	0,00	0,00	0,00	***
ACTIVO NO FINANCIEROS	25.376.052,49	30.878.561,12	5.502.508,63	21,68%
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	3.585.099,47	4.575.272,48	990.173,01	27,62%
menos: Depreciación Acumulada-Maquinaria	0,00	0,00	0,00	***
Construcciones, Adiciones y Mejoras	10.246.164,28	11.529.711,20	1.283.546,92	12,53%
Bienes Preexistentes	3.634.880,22	4.066.724,31	431.844,09	11,88%
Terrenos	1.995.102,99	1.995.102,99	0,00	0,00%
Edificios	1.639.777,23	2.071.621,32	431.844,09	26,34%
Bienes Duraderos diversos	0,00	18.528,75	18.528,75	#jDIV/0!
Piezas y Obras de Colección	29.527,20	64.943,67	35.416,47	119,95%
Construcciones en Proceso	6.582.694,22	9.295.034,34	2.712.340,12	41,20%
Bienes Históricos y Culturales	981.850,64	981.850,64	0,00	0,00%
Activos Intangibles	315.836,44	346.495,73	30.659,29	9,71%
Derechos Telefónicos	184,70	184,70	0,00	0,00%
Licencias de Cómputo	298.461,13	328.480,41	30.019,28	10,06%
Socket para conectividad	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00%
Garantía Proyecto SETENA	2.924,06	2.924,06	0,00	0,00%
Depósitos	1.766,56	2.406,56	640,00	36,23%
PASIVO	444.713,86	590.334,59	145.620,73	32,74%
Pasivo Corriente	369.114,48	458.011,15	88.896,67	24,08%
Cuentas por Pagar	19.758,70	23.159,32	3.400,62	17,21%
Retenciones por pagar	73.115,82	75.490,95	2.375,13	3,25%
Endeudamiento a corto plazo	0,00	0,00	0,00	***
Endeudamiento a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00%
Provisiones Legales	265.262,22	354.534,91	89.272,69	33,65%
Otros Pasivos a Corto Plazo	10.977,74	4.825,97	-6.151,77	-56,04%
Pasivo no Corriente	75.599,37	132.323,44	56.724,07	75,03%
Endeudamiento a largo plazo	0,00	0,00	0,00	***
Otros Cuentas de Pasivo	75.599,37	132.323,44	56.724,07	75,03%
PATRIMONIO	42.618.728,68	49.171.926,39	6.553.197,71	15,38%
Hacienda Pública	6.702.212,53	36.895.913,82	30.193.701,29	450,50%
Donaciones	0,00	0,00	0,00	#jDIV/0!
Superávit Acumulado	35.916.516,15	5.763.193,12	-30.153.323,03	-83,95%
Resultados del periodo	0,00	6.512.819,45	6.512.819,45	0,00%
Suma Activos	43.063.442,53	49.762.260,98	6.698.818,45	15,56%
Suma Pasivo y Patrimonio	43.063.442,53	49.762.260,98	6.698.818,45	15,56%
Variación	0,00	0,00	0,00	

INDICES FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Liquidez:

Activo corriente/ Pasivo corriente	<u>12.988.979,84</u>
	458.011,15

28,36 Veces

Este indice nos señala la capacidad de la Institución para liquidar oportunamente sus obligaciones a corto plazo. Como podemos ver la Municipalidad de Heredia tiene 46,68 colones de activo corriente p/ cada colon de pasivo exigible a plazo menor de un año

Endeudamiento:

Pasivo Total/ Activo Total	<u>590.334,59</u>
	49.762.260,97

1%

Este Indice mide la proporción de la inversión de la empresa que ha sido financiado por deuda. En la Municipalidad de Heredia solamente el 20 % del total de la inversión (activos totales) ha sido financiada con recursos de terceros (endeudamiento) el resto los hemos adquirido con recursos propios.

Eficiencia:

(Gtos Adm - Transf) / Activos Totales	<u>1.874.138,50</u>
	49.762.260,97

4%

Rentabilidad :

Utilidad Neta /Patrimonio Neto	<u>6.512.819,45</u>
	49.171.926,39

13%

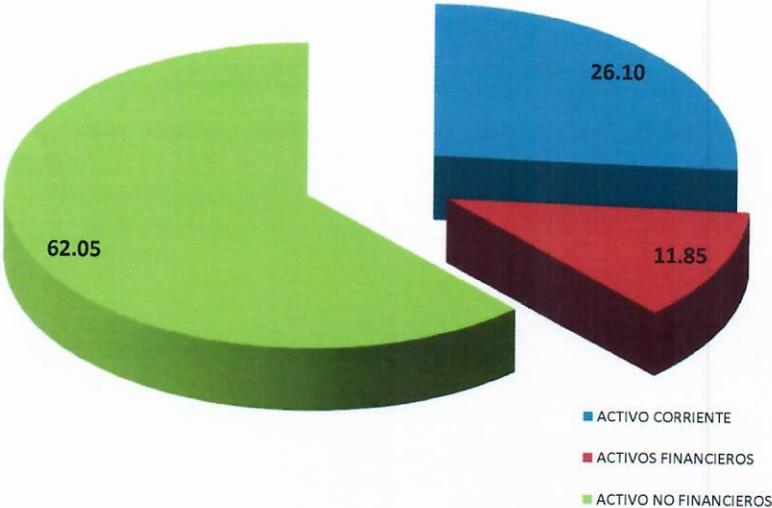
Mide la rentabilidad que esta obteniendo la institución.
Por cada colon de Recursos propios invertidos se esta obteniendo un 11% más de utilidad

ANALISIS VERTICAL

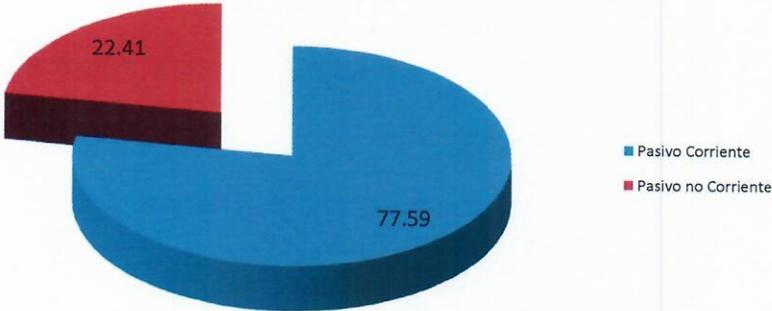
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Período	%
	2016	
ACTIVO	49.762.260,97	100,00
ACTIVO CORRIENTE	12.988.979,84	26,10
Caja y Bancos	8.357.042,43	16,79
Cuentas por Cobrar	4.648.938,34	9,34
del sector público	131.353,22	0,26
del sector privado	4.517.585,11	9,08
Menos: Provisiones por Cobranza Dudosa	-47.150,33	(0,09)
Existencias en Bodegas	0,00	-
Gastos pagados por adelantado	30.149,41	0,06
Inversiones a corto Plazo	0,00	-
ACTIVOS FINANCIEROS	5.894.720,00	11,85
Adquisición de valores	5.894.720,00	11,85
Otros Activos Financieros	0,00	-
ACTIVO NO FINANCIEROS	30.878.561,12	62,05
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	4.575.272,48	9,19
menos: Depreciación Acumulada-Maquinaria	0,00	-
Construcciones, Adiciones y Mejoras	11.529.711,20	23,17
Bienes Preexistentes	4.066.724,31	8,17
Terrenos	1.995.102,99	4,01
Edificios	2.071.621,32	4,16
Bienes Duraderos diversos	18.528,75	0,04
Piezas y Obras de Colección	64.943,67	0,13
Construcciones en Proceso	9.295.034,34	18,68
Bienes Históricos y Culturales	981.850,64	1,97
Activos Intangibles	346.495,73	0,70
Derechos Telefónicos	184,70	0,00
Licencias de Cómputo	328.480,41	0,66
Socket para conectividad	12.500,00	0,03
Garantía Proyecto SETENA	2.924,06	0,01
Depósitos	2.406,56	0,00
PASIVO	590.334,59	100,00
Pasivo Corriente	458.011,15	77,59
Cuentas por Pagar	23.159,32	3,92
Retenciones por pagar	75.490,95	12,79
Endeudamiento a corto plazo	0,00	-
Endeudamiento a largo plazo	0,00	-
Provisiones Legales	354.534,91	60,06
Otros Pasivos a Corto Plazo	4.825,97	0,82
Pasivo no Corriente	132.323,44	22,41
Endeudamiento a largo plazo	0,00	-
Otros Cuentas de Pasivo	132.323,44	22,41
PATRIMONIO	49.171.926,39	100,00
Hacienda Pública	36.895.913,82	75,03
Superávit Acumulado	5.763.193,12	11,72
Deficit Acumulado del periodo	6.512.819,45	13,24
Suma Activos	49.762.260,98	
Suma Pasivo y Patrimonio	49.762.260,98	
Variación	0,00	

ACTIVO



PASIVO



Estado de Resultados

al 31 de diciembre del 2016

(en miles de colones)

Descripción de la cuenta	Período 2015	Período 2016
INGRESOS	15.907.095,92	16.937.746,21
Ingresos Corrientes	15.898.873,53	16.861.071,23
Ingresos Tributarios	11.530.792,86	12.378.660,74
Contribuciones Sociales	0,00	0,00
Ingresos No Tributarios	4.092.406,66	4.206.686,85
Transferencias Corrientes y Capital	275.674,01	275.723,64
EGRESOS	9.397.584,00	10.424.926,76
GASTO CORRIENTE	9.395.224,87	10.404.313,11
REMUNERACIONES	3.907.448,21	4.121.270,58
SERVICIOS	3.096.390,39	3.402.498,64
MATERIALES Y SUMINISTROS	477.666,78	419.950,11
INTERESES	10.320,74	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.424.718,85	1.672.308,19
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	489.000,65	788.285,59
Superávit (Déficit) Corriente	6.501.289,53	6.876.708,22
Otros Ingresos	8.222,40	76.674,99
Ganancias en Venta o Retiro de Activos Fijos	0,00	45.900,00
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	8.219,17	6.665,82
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	0,00	0,00
Transferencias años anteriores	0,00	0,00
Reintegros Años Anteriores	0,00	0,00
Otros Ingresos No Presupuestarios	3,23	0,00
Aporte Inm, San Juan-Quebrada La Guaria	0,00	0,00
Aporte Asoc. Comerc. de Heredia	2.540,00	0,00
Aporte Urb. La Laguna-Proyecto	0,00	0,00
Donación de Mezcla Asfáltica - RECOPE	0,00	0,00
DONACIONES	1.473,58	24.109,17
INGRESOS DE CAPITAL S/ AFECT. PRESUP.	71,40	0,00
Donaciones en Especie	71,40	0,00
OTROS GASTOS	2.359,13	20.613,66
Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	0,00	0,00
Dif. Negativas Tipo de Cambio	2.359,13	1.667,93
Gastos de Depreciación, Agotamiento y Amortización	0,00	0,00
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0,00	0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	3.176,92	18.945,72
Pérdidas en Existencias	0,00	0,00
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	0,00	54.393,40
Superávit Neto del Período	6.509.511,92	6.512.819,45

ANALISIS HORIZONTAL

**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(en miles de colones)**

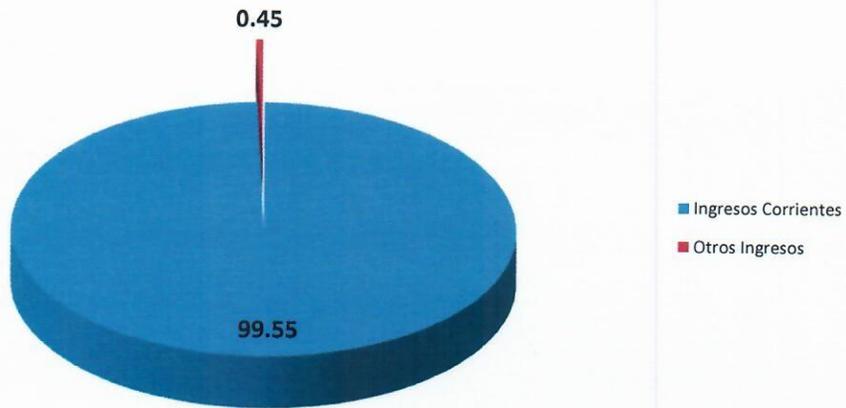
Descripción de la Cuenta	Período		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
	2015	2016		
INGRESOS	15.907.095,93	16.937.746,22	1.030.650,29	6,48%
Ingresos Corrientes	15.898.873,53	16.861.071,23	962.197,70	6,05%
Ingresos Tributarios	11.530.792,86	12.378.660,74	847.867,88	7,35%
Contribuciones Sociales	0,00	0,00	0,00	***
Ingresos No Tributarios	4.092.406,66	4.206.686,85	114.280,19	2,79%
Transferencias Corrientes y Capital	275.674,01	275.723,64	49,63	0,02%
EGRESOS	9.408.084,76	10.424.926,75	1.016.841,99	10,81%
GASTO CORRIENTE	9.405.545,62	10.404.313,11	998.767,49	10,62%
REMUNERACIONES	3.907.448,21	4.121.270,58	213.822,37	5,47%
SERVICIOS	3.096.390,39	3.402.498,64	306.108,25	9,89%
MATERIALES Y SUMINISTROS	477.666,78	419.950,11	-57.716,67	-12,08%
INTERESES Y COMISIONES	10.320,74	0,00	-10.320,74	-100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	1.424.718,85	1.672.308,19	247.589,34	17,38%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	489.000,65	788.285,59	299.284,94	61,20%
Superávit (Déficit) Corriente	9.638.401,31	6.456.758,12	-3.181.643,19	-33,01%
Otros Ingresos	8.222,40	76.674,99	68.452,59	832,51%
Ganancias en Venta o Retiro de Activos Fijos	0,00	45.900,00	45.900,00	***
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	8.219,17	6.665,82	-1.553,35	-18,90%
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	0,00	0,00	0,00	***
Tansferencias años anteriores	0,00	0,00	0,00	***
Reintegros Años Anteriores	0,00	0,00	0,00	***
Otros Ingresos No Presupuestarios	3,23	0,00	-3,23	-100,00%
Aporte inm,san Juan Quebrada La Guaria	0,00	0,00	0,00	***
Aporte Asoc.comerc.de Heredia	0,00	0,00	0,00	#jDIV/0!
Aporte Urb. La Laguna -Poryecto	0,00	0,00	0,00	***
Aporte de Mezcla Asfáltica	0,00	0,00	0,00	***
Donaciones	0,00	24.109,17	24.109,17	#jDIV/0!
INGRESOS DE CAPITAL S/ AFECT. PRESUP.	71,40	0,00	-71,40	***
Donaciones en Especie	71,40	0,00	-71,40	***
OTROS GASTOS	2.539,13	20.613,65	18.074,52	711,84%
Pérdida en Venta o Retiro de Activos Fijos	0,00	0,00	0,00	***
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	2.539,13	1.667,93	-871,20	-34,31%
Amortización	0,00	0,00	0,00	***
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0,00	0,00	0,00	***
Pérdidas por Cuentas Incobrables	0,00	18.945,72	18.945,72	***
Pérdidas en Existencias	0,00	0,00	0,00	***
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	3.144,14	35.447,69	32.303,55	***
Superávit (o deficit) Neto del Período	6.519.511,92	6.512.819,45	-6.692,47	

ANALISIS VERTICAL

**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(en miles de colones)**

Descripción de la Cuenta	Periodo	
	2015	%
INGRESOS	16.937.746,22	100,00
Ingresos Corrientes	16.861.071,23	99,55
Ingresos Tributarios	12.378.660,74	73,08
Contribuciones Sociales	0,00	0,00
Ingresos No Tributarios	4.206.686,85	24,84
Transferencias Corrientes y Capital	275.723,64	1,63
EGRESOS	10.424.926,75	100,00
GASTO CORRIENTE	10.404.313,11	99,80
REMUNERACIONES	4.121.270,58	39,61
SERVICIOS	3.402.498,64	32,70
MATERIALES Y SUMINISTROS	419.950,11	4,04
INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	1.672.308,19	16,07
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	788.285,59	7,58
Superávit (Déficit) Corriente	6.456.758,11	
Otros Ingresos	76.674,99	0,45
Ganancias en Venta o Retiro de Activos Fijos	45.900,00	0,27
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	6.665,82	0,04
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	0,00	***
Tansferencias años anteriores	0,00	***
Reintegros Años Anteriores	0,00	***
Otros Ingresos No Presupuestarios	0,00	0,00
Aporte inm,san Juan Quebrada La Guaria	0,00	***
Aporte Asoc.comerc.de Heredia	0,00	0,00
Aporte Urb. La Laguna -Poryecto	0,00	***
Aporte de Mezcla Asfáltica	0,00	***
Donaciones	24.109,17	0,14
INGRESOS DE CAPITAL S/ AFECT. PRESUP.	0,00	***
Donaciones en Especie	0,00	***
OTROS GASTOS	20.613,65	0,20
Pèrda en Venta o Retiro de Activos Fijos	0,00	***
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	1.667,93	0,02
Amortización	0,00	***
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0,00	***
Pérdidas por Cuentas Incobrables	18.945,72	***
Pérdidas en Existencias	0,00	***
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	35.447,70	***
Superávit (o deficit) Neto del Periodo	6.512.819,45	

INGRESOS



EGRESOS



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

Libro Legal

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016

Movimientos del Mes

Conse.	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	Movimientos del Mes		SALDO ACTUAL
			DEBE	HABER	
01-01-01-00-00-00	Caja y Bancos	8.581.844.612,93	1.840.666.031,46	2.065.468.211,10	8.357.042.433,29
01-01-03-00-00-00	Cuentas por Cobrar	5.758.519.778,92	353.516.614,12	1.463.098.056,71	4.648.938.336,33
01-01-04-00-00-00	Provisiones por cobranzas dudosa	-28.204.609,25	0,00	18.945.724,27	-47.150.333,52
01-01-05-00-00-00	Existencias en Bodegas	0,00	0,00	0,00	0,00
01-01-06-00-00-00	Provisiòn de existencia	0,00	0,00	0,00	0,00
01-01-07-00-00-00	Mercadería en transito	0,00	0,00	0,00	0,00
01-01-08-00-00-00	Gastos pagados por adelantado	36.409.120,14	1.814.299,24	8.074.010,60	30.149.408,78
01-01-09-00-00-00	Inversiones a corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
01-02-01-00-00-00	Documentos por cobrar a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
01-02-02-00-00-00	Cuentas por cobrar largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
01-02-03-00-00-00	Provisiòn de cobranza dudosa	0,00	0,00	0,00	0,00
01-03-01-00-00-00	Préstamos	0,00	0,00	0,00	0,00
01-03-02-00-00-00	Adquisición de valores	5.894.720.000,00	0,00	0,00	5.894.720.000,00
01-03-03-00-00-00	Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
01-04-01-00-00-00	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	4.464.104.854,20	111.167.627,00	0,00	4.575.272.481,20
01-04-02-00-00-00	Depreciación Acumulada - Maquinaria , Equipo y Mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00
01-04-03-00-00-00	Construcciones, Adiciones y Mejoras	11.500.110.204,19	29.601.000,00	0,00	11.529.711.204,19
01-04-04-00-00-00	Depreciación Acumulada - Construcciones, Adiciones	0,00	0,00	0,00	0,00
01-04-05-00-00-00	Bienes Preexistentes	4.029.229.841,45	37.494.468,00	0,00	4.066.724.309,45
01-04-06-01-00-00	Depreciación Acumulada - Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00
01-04-07-00-00-00	Otras obras	0,00	0,00	0,00	0,00
01-04-08-00-00-00	Depreciación Acumulada - Otras obras	0,00	0,00	0,00	0,00
01-04-09-00-00-00	Bienes duraderos diversos	18.528.750,00	0,00	0,00	18.528.750,00
01-04-10-00-00-00	Amortización y Agotamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
01-04-11-00-00-00	Piezas y Obras de Colección	64.943.674,00	0,00	0,00	64.943.674,00
01-04-12-00-00-00	Construcciones en Proceso	9.116.443.305,30	206.306.035,00	27.715.000,50	9.295.034.339,80
01-04-13-00-00-00	Activos Intangibles	367.675.202,50	1.063.832,00	22.243.300,00	346.495.734,50
01-04-14-00-00-00	Bienes Históricos y Culturales	981.850.643,00	0,00	0,00	981.850.643,00
02-01-01-00-00-00	Cuentas por Pagar	164.788.678,93	821.325.714,45	679.696.357,50	23.159.321,98
02-01-02-00-00-00	Retenciones por pagar	85.439.600,31	174.014.220,57	164.065.570,43	75.490.950,17
02-01-03-00-00-00	Endeudamiento a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
02-01-04-00-00-00	Endeudamiento a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
02-01-05-00-00-00	Provisiones Legales	541.529.961,19	228.497.309,97	41.502.263,00	354.534.914,22
02-01-06-00-00-00	Otros Pasivos a Corto Plazo	4.825.966,67	0,00	0,00	4.825.966,67
02-02-01-00-00-00	Cuentas por Pagar Largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
02-02-02-00-00-00	Endeudamiento a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
02-02-03-00-00-00	Ingresos Cobrados por anticipados	0,00	0,00	0,00	0,00
02-02-04-00-00-00	Otras Cuentas de Pasivo	89.034.053,79	238.500,00	43.527.884,56	132.323.438,35
03-01-01-00-00-00	Hacienda Pública (Patrimonio)	36.854.835.072,89	0,00	0,00	36.854.835.072,89
03-01-05-00-00-00	Donaciones	41.078.750,00	0,00	0,00	41.078.750,00
03-02-00-00-00-00	Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

Libro Legal

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016

Conse.	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	Movimientos del Mes		SALDO ACTUAL
			DEBE	HABER	
03-03-00-00-00-00	Superávit Acumulado	5.770.985.972,04	10.117.253,53	2.324.400,35	5.763.193.118,86
04-01-01-00-00-00	Ingresos Tributarios	12.216.912.921,92	58.227.869,35	219.975.682,47	12.378.660.735,04
04-01-03-00-00-00	Ingresos No Tributarios	3.962.946.096,29	21.179.645,67	264.920.403,35	4.206.686.853,97
04-01-04-00-00-00	Transferencias Corrientes y Capital	269.566.906,56	0,00	6.156.730,07	275.723.636,63
04-02-00-00-00-00	Otros Ingresos	51.570.297,29	0,00	25.104.689,65	76.674.986,94
04-03-00-00-00-00	INGRESOS DE CAPITAL S/ AFECT. PRESUP.	0,00	0,00	0,00	0,00
05-01-00-00-00-00	GASTO CORRIENTE	9.265.710.643,45	1.174.541.156,53	35.938.691,60	10.404.313.108,38
05-02-00-00-00-00	OTROS GASTOS	1.628.257,05	18.985.399,27	0,00	20.613.656,32
	<i>Variación</i>	60.053.514.277,88	5.088.756.976,16	5.088.756.976,16	60.187.187.745,72
		60.053.514.277,88			60.187.187.745,72

Nombre de la Institución: Municipalidad de Heredia
Estado de Flujo de Efectivo
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	PERIODO	PERIODO
	2015	2016
A. Actividades de Operación		
1. Entradas de Efectivo		
Cobro de Ingresos Tributarios	10.392.709,56	12.041.057,39
Recibo de Contribuciones Sociales	0,00	0,00
Venta de Bienes y Servicios	2.709.865,36	3.024.015,03
Cobro de Derechos y Traspasos	194.037,72	223.493,82
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	693.307,46	744.227,53
Transferencias Corrientes Recibidas	52.555,43	280.334,41
Otros Cobros	4.533.425,10	4.360.957,26
Diferencias de Tipo de Cambio (N.C. s/ Reg. 2016)	-81.581,03	23.431,74
Diferencias de tipo de cambio	7.752,30	6.517,82
Total Entrada de Efectivo	18.502.071,89	20.704.035,01
2. Salidas de Efectivo		
Pago de Remuneraciones	3.804.043,19	4.131.292,35
Pago a Proveedores y Acreedores	3.965.717,49	5.076.724,61
Transferencias Corrientes Entregadas	1.415.095,69	1.502.174,21
Jubilación	0,00	0,00
Intereses, Comisiones y Multas	149.951,94	174.279,10
Otros Pagos (N.de D. s/ Reg. 2016)	4.303.893,73	4.237.889,46
Diferencias de tipo de cambio	2.071,95	1.244,17
Inversiones Temporales	583.429,23	206.669,44
Total Salidas de Efectivo	14.224.203,22	15.330.273,34
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de	4.277.868,67	5.373.761,67
B. Actividades de Inversión		
1. Entradas de Efectivo		
Venta de Bienes Duraderos	0,00	0,00
Venta de Inversiones	69.119.000,00	55.132.014,04
Otros	312.939,07	35.596,77
Total Entradas de Efectivo	69.431.939,07	55.167.610,82
2. Salidas de Efectivo		
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	583.429,23	206.669,44
Compra de Bienes	255.807,85	392.000,00
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	3.803.040,82	3.633.933,68
Compra de Valores e Inversiones	68.719.000,00	49.432.014,04
Otros	0,00	0,00
Total Salida de Efectivo	73.361.277,90	53.664.617,15
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-3.929.338,83	1.502.993,66
C. Actividades de Financiación		
1. Entradas de Efectivo		
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	0,00	0,00
Transferencias de Capital Recibidas	212.574,12	154.852,11
Préstamos Internos y/o Externos	0,00	0,00
Otros	0,00	24.109,17
Total Entradas de Efectivo	212.574,12	178.961,28
2. Salidas de Efectivo		
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	0,00	0,00
Transferencias de Capital Entregadas	476.080,23	752.633,59
Amortización de préstamos e Intereses	0,00	0,00
Otros		
Total Salidas de Efectivo	476.080,23	752.633,59
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de	-263.506,11	-573.672,31
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	268.452,96	809.752,46
E. Más: Saldo inicial de Caja	7.278.837,02	7.547.289,98
F. Igual: Saldo final de Caja	7.547.289,98	8.357.042,43

ENTRADAS DE EFECTIVO**Otros Cobros: Actividades de Operación****Otros Cobros, Cuentas por Cobrar, Intereses Ctas Corrientes****OTROS COBROS:**

Intereses ctas corrientes	48.351,79
Dep de garantías	83.755,16
Traslado de fondos	3.580.671,81
cta por pagar jta adm Registro Nacional	67.118,24
Otros cobros	23.057,94
Impuesto Anuncio Publico	91.490,01
Superavit	16.529,91
Pago honorarios de Abogado	25.552,02
2% Renta Caja Unica	6.066,82
Fondo caja mercado	100,00
ck anulado	771,60
ck devuelto por el banco	2.215,60
Devolucion de Embargo	320,35
Compra de Dólares	363.687,00
Expropiacion de finca Mercedes Norte	45.900,00
Liquidación de Divisas	5.084,93
Ejecución de Garantía	100,00
Devolución cobro indebido	134,08
Devolución ADI Urbanización Aries	50,00

TOTAL 4.360.957,26

SALIDAS DE EFECTIVO**OTROS PAGOS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****Impuesto bienes inmuebles**

Traslado de fondos	3.619.008,60
Traslado de fondos Propios Caja Unica	184.368,77
Fondo caja mercado	100,00
Superavit Acumulado	2.220,53
Cks devueltos por el banco	2.841,03
Compra de Dólares	414.537,90
Liquidación de Divisas	6.694,83
2% RENTA	5.703,50
Deposito Garantia ESPH Campo Ferial	600,00
Notas Credito Sin Registrar 2016	1.814,30

TOTAL 4.237.889,46

Actividades de Inversion**ENTRADAS DE EFECTIVO****Otros**

Intereses ganados inversiones	35.596,77
-------------------------------	-----------

TOTAL 35.596,77

SALIDAS DE EFECTIVO**Otros****Licencias servicio de Datum**

TOTAL 0,00

Actividades de Financiacion

Donaciones de Terceros (Sist. Pluvial Feria y UNED)	24.109,17
---	-----------

TOTAL 24.109,17

TOTAL 8.658.552,66

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Del 01 ENERO al 31 de DICIEMBRE 2016
(en miles de colones)

	Hacienda Pública	Excedente de Revaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2015		0,00	0,00	0,00	42.618.728,68
<i>Cambios en la Política Contable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos	0,00	0,00	0,00	0,00	42.618.728,68
Excedente o Déficit de Bienes Duraderos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit (Déficit) en Revaluación de Propiedad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit (Déficit) en Revaluación de Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones (Efectivo y Especie)	0,00	0,00	0,00	41.078,75	41.078,75
Ajuste de superávit acumulado.	0,00	0,00	0,00	-700,49	-700,49
Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Neto del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	6.512.819,45	6.512.819,45
Saldo al 31 de Diciembre 2016	0,00	0,00	0,00	6.553.197,71	49.171.926,39

*

* Corresponde al registro de los perros de la K 9 (¢18,528,75) y vehículo donado (¢22,550,0)