

Municipalidades de Heredia
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2021	Año 2020
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	10.819.199,05	7.332.995,18
1.1.1.01.	Efectivo		10.819.199,05	7.332.995,18
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	5.953.081,59	5.726.884,50
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		6.950.833,70	4.575.967,68
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		618.863,12	801.082,19
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		35.868,50	24.002,50
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		134.286,62	133.254,46
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		298.422,20	241.294,40
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo			
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		961.395,33	433.219,67
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		103.158,13	25.883,32
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-3.149.746,01	-507.819,72
1.1.4.	Inventarios	06	50.672,93	49.949,57
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		50.672,93	49.949,57
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	47.144,21	49.172,52
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		14.816,76	16.202,96
1.1.9.02.	Cuentas transitorias			
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		32.327,45	32.969,56
	Total del Activo Corriente		16.870.097,78	13.159.001,77
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	2.744,71	1.670,65
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		2.744,71	1.670,65
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	94.706.100,71	94.767.516,27
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		7.148.499,81	6.892.226,03
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		11.266.029,13	11.285.182,08
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		11.261,70	17.650,99
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		74.465.562,54	75.046.384,91
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		1.199.352,00	1.184.352,00
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación			
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		615.395,53	341.720,26
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción			
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	5.894.720,00	5.894.720,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno			
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			
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos			
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
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			
	Total del Activo no Corriente		100.603.565,42	100.663.906,92
	TOTAL DEL ACTIVO		117.473.663,20	113.822.908,69

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	4.064.738,46	2.122.876,11
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		4.915,47	5.321,77
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		555.114,46	408.753,69
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		869.589,72	853.040,51
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		14.171,12	11.880,78
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		2.620.947,69	843.879,36
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales			
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p			
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo			
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	269.802,29	163.246,32
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		121.637,61	87.873,38
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP			
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		148.164,68	75.372,94
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	107.119,03
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo			107.119,03
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	148.159,78	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		148.159,78	
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		4.482.700,53	2.393.241,46

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	1.611.053,50	2.176.388,19
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		1.611.053,50	2.176.388,19
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	4.540,52	4.469,08
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		4.540,52	4.469,08
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		1.615.594,02	2.180.857,27
	TOTAL DEL PASIVO		6.098.294,55	4.574.098,73

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	2.224.091,55	2.224.091,55
3.1.2.01.	Donaciones de capital		2.224.091,55	2.224.091,55
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
3.1.3.	Reservas	26	6.866.670,70	6.866.670,70
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		6.866.670,70	6.866.670,70
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	21.132.266,99	19.005.708,30
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		19.821.726,04	15.348.993,26
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		1.310.540,95	3.656.715,04
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		111.375.368,65	109.248.809,96
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		117.473.663,20	113.822.908,69

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: