

**Municipalidades de Heredia**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1.</b>	<b>Activo Corriente</b>			
<b>1.1.1.</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	03	13 856 084,52	10 819 199,05
1.1.1.01.	Efectivo		13 856 084,52	10 819 199,05
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
<b>1.1.2.</b>	<b>Inversiones a corto plazo</b>	04	133,17	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		133,17	
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 *			
<b>1.1.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>	05	6 070 963,72	5 953 081,59
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		6 431 377,37	6 950 833,70
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		519 805,75	618 863,12
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		39 882,02	35 868,50
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		961,42	134 286,62
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		78 308,06	298 422,20
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 transacción de activo fijo			
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		2 057 994,14	961 395,33
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		7,50	103 158,13
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-3 057 372,54	-3 149 746,01
<b>1.1.4.</b>	<b>Inventarios</b>	06	42 889,83	50 672,93
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		42 889,83	50 672,93
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 *			
<b>1.1.9.</b>	<b>Otros activos a corto plazo</b>	07	39 131,05	47 144,21
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		14 021,28	14 816,76
1.1.9.02.	Cuentas transitorias			
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		25 109,77	32 327,45
	<b>Total del Activo Corriente</b>		<b>20 009 202,29</b>	<b>16 870 097,78</b>
<b>1.2.</b>	<b>Activo No Corriente</b>			
<b>1.2.2.</b>	<b>Inversiones a largo plazo</b>	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 *			
<b>1.2.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>	<b>09</b>	<b>1 467,93</b>	<b>2 744,71</b>
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		1 467,93	2 744,71
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 *			
<b>1.2.5.</b>	<b>Bienes no concesionados</b>	<b>10</b>	<b>98 946 826,77</b>	<b>94 706 100,71</b>
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		12 359 795,70	7 148 499,81
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		11 208 121,91	11 266 029,13
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		8 840,44	11 261,70
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		73 925 266,05	74 465 562,54
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		1 282 537,66	1 199 352,00
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación			
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		162 265,01	615 395,53
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción			
<b>1.2.6.</b>	<b>Bienes concesionados</b>	<b>11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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			
<b>1.2.7.</b>	<b>Inversiones patrimoniales - Método de participación</b>	<b>12</b>	<b>5 894 720,00</b>	<b>5 894 720,00</b>
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			
<b>1.2.9.</b>	<b>Otros activos a largo plazo</b>	<b>13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		104 843 014,70	100 603 565,42
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>124 852 216,99</b>	<b>117 473 663,20</b>

<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>2.1.</b>	<b>Pasivo Corriente</b>			
<b>2.1.1.</b>	<b>Deudas a corto plazo</b>	<b>14</b>	<b>4 351 028,38</b>	<b>4 064 738,46</b>
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		6 333,86	4 915,47
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		613 576,36	555 114,46
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		943 804,74	869 589,72
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		12 105,58	14 171,12
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		2 775 207,84	2 620 947,69
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			
<b>2.1.2.</b>	<b>Endeudamiento público a corto plazo</b>	<b>15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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			
<b>2.1.3.</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	<b>16</b>	<b>208 399,17</b>	<b>269 802,29</b>
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		106 444,15	121 637,61
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas ( Deudores ) CP			
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		101 955,02	148 164,68
<b>2.1.4.</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>	<b>17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo			
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
<b>2.1.9.</b>	<b>Otros pasivos a corto plazo</b>	<b>18</b>	<b>76 057,33</b>	<b>148 159,78</b>
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		76 057,33	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			
	<b>Total del Pasivo Corriente</b>		<b>4 635 484,88</b>	<b>4 482 700,53</b>

<b>2.2.</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>			
<b>2.2.1.</b>	<b>Deudas a largo plazo</b>	<b>19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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			
<b>2.2.2.</b>	<b>Endeudamiento público a largo plazo</b>	<b>20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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			
<b>2.2.3.</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
<b>2.2.4.</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</b>	<b>22</b>	<b>2 703 578,77</b>	<b>1 611 053,50</b>
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		2 703 578,77	1 611 053,50
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
<b>2.2.9.</b>	<b>Otros pasivos a largo plazo</b>	<b>23</b>	<b>3 762,15</b>	<b>4 540,52</b>
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		3 762,15	4 540,52
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	<b>Total del Pasivo no Corriente</b>		<b>2 707 340,92</b>	<b>1 615 594,02</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>7 342 825,80</b>	<b>6 098 294,55</b>

<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1.</b>	<b>Patrimonio público</b>			
<b>3.1.1.</b>	<b>Capital</b>	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
<b>3.1.2.</b>	<b>Transferencias de capital</b>	25	2 227 926,15	2 224 091,55
3.1.2.01.	Donaciones de capital		2 227 926,15	2 224 091,55
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
<b>3.1.3.</b>	<b>Reservas</b>	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			
<b>3.1.4.</b>	<b>Variaciones no asignables a reservas</b>	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			
<b>3.1.5.</b>	<b>Resultados acumulados</b>	28	22 313 879,95	21 132 266,99
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		20 364 352,81	19 821 726,04
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		1 949 527,14	1 310 540,95
<b>3.2.</b>	<b>Intereses minoritarios</b>			
<b>3.2.1.</b>	<b>Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas</b>	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			
<b>3.2.2.</b>	<b>Intereses minoritarios - Evolución</b>	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			
	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		117 509 391,19	111 375 368,65
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		124 852 216,99	117 473 663,20

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: