

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
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	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			
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	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 *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	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
1.1.4.	Inventarios	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 *			
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	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
	Total del Activo Corriente		20 009 202,29	16 870 097,78
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	1 467,93	2 744,71
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 *			
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	98 946 826,77	94 706 100,71
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			
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		104 843 014,70	100 603 565,42
	TOTAL DEL ACTIVO		124 852 216,99	117 473 663,20

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	4 351 028,38	4 064 738,46
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			
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	208 399,17	269 802,29
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
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo			
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	76 057,33	148 159,78
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			
	Total del Pasivo Corriente		4 635 484,88	4 482 700,53

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	2 703 578,77	1 611 053,50
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			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	3 762,15	4 540,52
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			
	Total del Pasivo no Corriente		2 707 340,92	1 615 594,02
	TOTAL DEL PASIVO		7 342 825,80	6 098 294,55

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	2 227 926,15	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			
3.1.3.	Reservas	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			
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	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
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		117 509 391,19	111 375 368,65
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		124 852 216,99	117 473 663,20

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: