

**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             |
|---------------|---|------|----------------------|----------------------|
| <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   | 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                 |
| <b>1.1.2.</b> | <b>Inversiones a corto plazo</b>                                | 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                 |
| <b>1.1.3.</b> | <b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>                           | 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        |
| <b>1.1.4.</b> | <b>Inventarios</b>  | 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                 |
| <b>1.1.9.</b> | <b>Otros activos a corto plazo</b>                              | 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            |
|               | <b>Total del Activo Corriente</b>                               |      | <b>36 557 169,85</b> | <b>35 229 684,16</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               |      | 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                  |
| <b>1.2.3.</b> | <b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>                                | <b>09</b> | <b>1 176,86</b>       | <b>1 298,28</b>       |
| 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                  |
| <b>1.2.5.</b> | <b>Bienes no concesionados</b>                                       | <b>10</b> | <b>99 471 491,56</b>  | <b>98 545 392,74</b>  |
| 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                  |
| <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                          |           | 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                  |
| <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               |           | 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                  |
| <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                                      |           | 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                  |
|               | <b>Total del Activo no Corriente</b>                                 |           | <b>105 367 388,42</b> | <b>104 441 411,02</b> |
|               | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>  |           | <b>141 924 558,27</b> | <b>139 671 095,18</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>7 386 696,07</b> | <b>7 926 837,71</b> |
| 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             |
| <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 |           | 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                 |
| <b>2.1.3.</b> | <b>Fondos de terceros y en garantía</b>                     | <b>16</b> | <b>187 225,90</b>    | <b>182 517,97</b>    |
| 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            |
| <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                                   |           | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.1.4.02.     | Reservas técnicas a corto plazo                             |           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2.1.9.</b> | <b>Otros pasivos a corto plazo</b>                          | <b>18</b> | <b>9 610 122,66</b>  | <b>9 329 457,64</b>  |
| 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                 |
|               | <b>Total del Pasivo Corriente</b>                           |           | <b>17 184 044,63</b> | <b>17 438 813,32</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                            |           | 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                 |
| <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 |           | 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                 |
| <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                         |           | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2.3.99.     | Otros fondos de terceros                                    |           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2.2.4.</b> | <b>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</b>        | <b>22</b> | <b>2 881 030,53</b>  | <b>2 865 320,52</b>  |
| 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                 |
| <b>2.2.9.</b> | <b>Otros pasivos a largo plazo</b>                          | <b>23</b> | <b>3 326,42</b>      | <b>3 643,50</b>      |
| 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                 |
|               | <b>Total del Pasivo no Corriente</b>                        |           | <b>2 884 356,95</b>  | <b>2 868 964,02</b>  |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                     |           | <b>20 068 401,58</b> | <b>20 307 777,34</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 | 2 884 763,53   | 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           |
| <b>3.1.3.</b> | <b>Reservas</b>   | 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           |
| <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  |    | 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           |
| <b>3.1.5.</b> | <b>Resultados acumulados</b>  | 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   |
| <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                  |    | 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           |
| <b>3.2.2.</b> | <b>Intereses minoritarios - Evolución</b>   | 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           |
|               | <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>   |    | 121 856 156,69 | 119 363 317,84 |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>  |    | 141 924 558,27 | 139 671 095,18 |

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: