

Municipalidades de Heredia

Estado de Situación Financiera o Balance General

Del 01 de enero 2025 al 31 de Diciembre de 2025

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción		Año 2025	Año 2024
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	11 665 186,25	8 910 784,01
1.1.1.01.	Efectivo		11 665 186,25	8 910 784,01
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	1 027 777,22	7 609 756,85
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		1 000 000,00	7 500 000,00
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		27 777,22	109 756,85
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	8 910 069,24	6 070 477,19
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		6 457 634,59	6 016 116,47
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		1 515 850,17	810 768,19
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		294 521,03	35 737,94
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		278 732,35	23 036,59
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		174 785,29	171 572,34
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		724 967,76	573 862,90
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		71 629,27	3 022,50
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-608 051,22	-1 563 639,74
1.1.4.	Inventarios	06	33 256,91	48 788,58
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		33 256,91	48 788,58
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
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	212 159,10	88 011,67
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		26 409,97	9 223,68
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		185 749,13	78 787,99
	Total del Activo Corriente		21 848 448,72	22 727 818,30
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		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
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	3 269,98	3 608,24
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		3 269,98	3 608,24
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
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	103 183 245,04	100 996 772,80
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		13 482 764,11	13 316 615,29
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		11 224 245,46	11 153 085,60
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		5 075,45	2 248,48
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		76 166 189,48	74 971 589,65
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		2 261 554,42	1 551 262,45
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		43 416,12	1 971,33
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
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
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		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
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
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
	Total del Activo no Corriente		109 081 235,02	106 895 101,04
	TOTAL DEL ACTIVO		130 929 683,74	129 622 919,34

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	4 088 596,66	3 934 504,16
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		8 522,39	6 199,26
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1 001 733,86	848 519,49
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		832 323,40	838 816,98
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		37 998,99	31 481,22
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		2 182 409,85	2 200 399,19
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		25 608,17	9 088,02
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		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
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	363 882,73	227 869,18
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		77 042,82	92 673,95
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		286 839,91	135 195,23
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	230 021,97	258 230,34
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		230 021,97	258 230,34
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0,00	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0,00	0,00
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
	Total del Pasivo Corriente		4 682 501,36	4 420 603,68

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		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
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		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
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		0,00	0,00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	3 285 601,38	2 968 120,81
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		3 285 601,38	2 968 120,81
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	3 124,85	3 124,85
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		3 124,85	3 124,85
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
	Total del Pasivo no Corriente		3 288 726,23	2 971 245,66
	TOTAL DEL PASIVO		7 971 227,59	7 391 849,34

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	2 893 546,78	2 884 763,53
3.1.2.01.	Donaciones de capital		2 893 546,78	2 884 763,53
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0,00	0,00
3.1.3.	Reservas	26	12 202 786,37	12 197 912,78
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		12 202 786,37	12 197 912,78
3.1.3.99.	Otras reservas		0,00	0,00
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	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
3.1.5.	Resultados acumulados	28	26 709 783,59	25 996 054,28
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		27 878 228,61	24 120 839,27
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-1 168 445,02	1 875 215,01
3.2.	Intereses minoritarios		0,00	0,00
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		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
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	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
	TOTAL DEL PATRIMONIO		122 958 456,15	122 231 070,00
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		130 929 683,74	129 622 919,34

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: