

Municipalidades de Heredia
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de enero 2026 al 31 de Marzo de 2026

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción		Año 2026	Año 2025
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	14 678 804,19	11 865 853,70
1.1.1.01.	Efectivo		14 678 804,19	11 865 853,70
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	1 032 503,25	7 635 647,26
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		1 000 000,00	7 500 000,00
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		32 503,25	135 647,26
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	26 741 831,36	21 969 131,06
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		20 081 979,68	18 178 550,09
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		4 371 333,74	2 782 015,89
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		483 085,19	481 711,86
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		1 173 264,47	1 001 178,86
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		202 656,43	219 590,09
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		753 163,87	637 825,12
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		248 651,59	142 479,35
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-572 303,61	-1 474 220,20
1.1.4.	Inventarios	06	28 657,33	34 778,62
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		28 657,33	34 778,62
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	153 420,46	89 137,22
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		101 018,02	27 989,09
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		52 402,44	61 148,13
	Total del Activo Corriente		42 635 216,59	41 594 547,86
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	3 239,98	3 391,76
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		3 239,98	3 391,76
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	103 242 168,80	101 482 511,78
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		13 575 965,01	13 390 973,25
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		11 195 811,19	11 138 298,81
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		4 457,66	1 923,54
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		76 168 634,72	75 015 676,31
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		2 261 554,42	1 898 316,26
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		35 745,80	37 323,61
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		109 140 128,78	107 380 623,54
	TOTAL DEL ACTIVO		151 775 345,37	148 975 171,40

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	8 495 023,05	7 648 764,40
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		7 786,24	6 941,09
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		774 489,33	689 825,10
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1 592 998,00	1 154 101,96
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		39 139,20	34 689,94
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		6 054 714,39	5 754 864,39
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		25 895,89	8 341,92
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	153 638,08	217 412,74
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		55 445,02	96 187,88
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		98 193,06	121 224,86
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	230 021,97	247 026,54
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		230 021,97	247 026,54
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	16 780 223,69	14 950 601,39
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		16 780 223,69	14 950 601,39
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		25 658 906,79	23 063 805,07

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	3 080 645,55
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		3 285 601,38	3 080 645,55
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	3 083 770,40
	TOTAL DEL PASIVO		28 947 633,02	26 147 575,47

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	26 579 039,79	26 592 580,21
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		26 476 034,17	26 090 658,51
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		103 005,62	501 921,70
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		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		122 827 712,35	122 827 595,93
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		151 775 345,37	148 975 171,40

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: