

**Municipalidad de Santa Ana**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de enero 2024 al 31 de Mayo de 2024**

- En miles de colones -

| Cuenta        | Descripción   |    | 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 | 3,380,450.19         | 2,695,763.77         |
| 1.1.1.01.     | Efectivo  |    | 3,380,450.19         | 2,695,763.77         |
| 1.1.1.02.     | Equivalentes de efectivo  |    | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>1.1.2.</b> | <b>Inversiones a corto plazo</b>                                | 04 | 10,186,862.88        | 9,148,358.55         |
| 1.1.2.01.     | Títulos y valores a valor razonable a corto plazo               |    | 9,409,000.00         | 8,509,000.00         |
| 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                                 |    | 777,862.88           | 639,358.55           |
| 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 | 12,858,628.31        | 8,184,112.47         |
| 1.1.3.01.     | Impuestos a cobrar a corto plazo                                |    | 8,800,503.37         | 5,750,745.19         |
| 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                     |    | 3,561,081.10         | 2,052,441.11         |
| 1.1.3.05.     | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo                 |    | 0.00                 | 0.00                 |
| 1.1.3.06.     | Transferencias a cobrar a corto plazo                           |    | 705,267.46           | 723,465.16           |
| 1.1.3.07.     | Préstamos a corto plazo   |    | 0.00                 | 0.00                 |
| 1.1.3.08.     | Documentos a cobrar a corto plazo                               |    | 0.00                 | 0.00                 |
| 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                            |    | 0.00                 | 0.00                 |
| 1.1.3.98.     | Otras cuentas a cobrar a corto plazo                            |    | 68,311.37            | 110,071.08           |
| 1.1.3.99.     | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *  |    | -276,534.98          | -452,610.07          |
| <b>1.1.4.</b> | <b>Inventarios</b>  | 06 | 225,948.21           | 192,630.54           |
| 1.1.4.01.     | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios |    | 225,948.21           | 192,630.54           |
| 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 | 74,100.98            | 71,664.03            |
| 1.1.9.01.     | Gastos a devengar a corto plazo                                 |    | 74,100.98            | 71,664.03            |
| 1.1.9.02.     | Cuentas transitorias  |    | 0.00                 | 0.00                 |
| 1.1.9.99.     | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable             |    | 0.00                 | 0.00                 |
|               | <b>Total del Activo Corriente</b>                               |    | <b>26,725,990.58</b> | <b>20,292,529.36</b> |

|               |  |           |                       |                       |
|---------------|--|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1.2.</b>   | <b>Activo No Corriente</b>   |           |                       |                       |
| <b>1.2.2.</b> | <b>Inversiones a largo plazo</b>                                     | <b>08</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| 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>0.00</b>           | <b>0.00</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                                    |           | 0.00                  | 0.00                  |
| 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>85,142,975.54</b>  | <b>83,670,363.22</b>  |
| 1.2.5.01.     | Propiedades, planta y equipos explotados                             |           | 36,158,175.65         | 35,850,051.38         |
| 1.2.5.02.     | Propiedades de inversión   |           | 0.00                  | 0.00                  |
| 1.2.5.03.     | Activos biológicos no concesionados                                  |           | 0.00                  | 0.00                  |
| 1.2.5.04.     | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio   |           | 46,507,494.57         | 44,767,400.19         |
| 1.2.5.05.     | Bienes históricos y culturales                                       |           | 0.00                  | 0.00                  |
| 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                                  |           | 1,851,014.33          | 1,852,286.57          |
| 1.2.5.99.     | Bienes no concesionados en proceso de producción                     |           | 626,290.98            | 1,200,625.08          |
| <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>0.00</b>           | <b>0.00</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               |           | 0.00                  | 0.00                  |
| 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                  |
|               | Total del Activo no Corriente  |           | 85,142,975.54         | 83,670,363.22         |
|               | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>  |           | <b>111,868,966.12</b> | <b>103,962,892.58</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>                                 | 14 | 2,022,438.83         | 3,637,213.09        |
| 2.1.1.01.     | Deudas comerciales a corto plazo                            |    | 746,667.03           | 554,811.79          |
| 2.1.1.02.     | Deudas sociales y fiscales a corto plazo                    |    | 560,683.86           | 398,576.72          |
| 2.1.1.03.     | Transferencias a pagar a corto plazo                        |    | 273,720.19           | 0.00                |
| 2.1.1.04.     | Documentos a pagar a corto plazo                            |    | 0.00                 | 0.00                |
| 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                          |    | 441,367.75           | 2,683,824.58        |
| 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                                  |    | 0.00                 | 0.00                |
| <b>2.1.2.</b> | <b>Endeudamiento público a corto plazo</b>                  | 15 | 40,061.95            | 34,315.17           |
| 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                             |    | 40,061.95            | 34,315.17           |
| 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>                     | 16 | 340,321.41           | 348,259.42          |
| 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                                       |    | 340,321.41           | 348,259.42          |
| 2.1.3.90.     | Cuentas Asociadas ( Deudores ) CP                           |    | 0.00                 | 0.00                |
| 2.1.3.99.     | Otros fondos de terceros                                    |    | 0.00                 | 0.00                |
| <b>2.1.4.</b> | <b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>        | 17 | 651,703.53           | 0.00                |
| 2.1.4.01.     | Provisiones a corto plazo                                   |    | 651,703.53           | 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>                          | 18 | 9,534,432.91         | 2,410,828.16        |
| 2.1.9.01.     | Ingresos a devengar a corto plazo                           |    | 9,534,432.91         | 2,410,828.16        |
| 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>12,588,958.64</b> | <b>6,430,615.84</b> |

|               |   |    |                      |                     |
|---------------|---|----|----------------------|---------------------|
| <b>2.2.</b>   | <b>Pasivo No Corriente</b>                                  |    |                      |                     |
| <b>2.2.1.</b> | <b>Deudas a largo plazo</b>                                 | 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                |
| <b>2.2.2.</b> | <b>Endeudamiento público a largo plazo</b>                  | 20 | 1,351,708.08         | 1,425,835.92        |
| 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                             |    | 1,351,708.08         | 1,425,835.92        |
| 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>                     | 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                |
| <b>2.2.4.</b> | <b>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</b>        | 22 | 0.00                 | 0.00                |
| 2.2.4.01.     | Provisiones a largo plazo                                   |    | 0.00                 | 0.00                |
| 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>                          | 23 | 0.00                 | 0.00                |
| 2.2.9.01.     | Ingresos a devengar a largo plazo                           |    | 0.00                 | 0.00                |
| 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>1,351,708.08</b>  | <b>1,425,835.92</b> |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                     |    | <b>13,940,666.73</b> | <b>7,856,451.76</b> |

---

---

|               |   |    |                |                |
|---------------|---|----|----------------|----------------|
| <b>3.</b>     | <b>PATRIMONIO</b>   |    |                |                |
| <b>3.1.</b>   | <b>Patrimonio público</b>   |    |                |                |
| <b>3.1.1.</b> | <b>Capital</b>  | 24 | 435,784.87     | 435,784.87     |
| 3.1.1.01.     | Capital inicial   |    | 308.94         | 308.94         |
| 3.1.1.02.     | Incorporaciones al capital  |    | 435,475.93     | 435,475.93     |
| <b>3.1.2.</b> | <b>Transferencias de capital</b>  | 25 | 7,984.00       | 7,984.00       |
| 3.1.2.01.     | Donaciones de capital   |    | 7,984.00       | 7,984.00       |
| 3.1.2.99.     | Otras transferencias de capital   |    | 0.00           | 0.00           |
| <b>3.1.3.</b> | <b>Reservas</b>   | 26 | 46,419,105.43  | 46,367,622.94  |
| 3.1.3.01.     | Revaluación de bienes   |    | 46,419,105.43  | 46,367,622.94  |
| 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 | 51,065,425.09  | 49,295,049.02  |
| 3.1.5.01.     | Resultados acumulados de ejercicios anteriores  |    | 48,907,335.93  | 46,351,664.71  |
| 3.1.5.02.     | Resultado del ejercicio   |    | 2,158,089.16   | 2,943,384.31   |
| <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>   |    | 97,928,299.39  | 96,106,440.82  |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>  |    | 111,868,966.12 | 103,962,892.58 |

0.00

0.00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: