

**Municipalidad de Cartago**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero del 2023 al 31 de Diciembre del 2023**  
*- En miles de colones -*

| Cuenta        | Descripción                                                     | Nota | Año 2023             | Año 2022             |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <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   | 19,573,255.30        | 20,763,561.17        |
| 1.1.1.01.     | Efectivo                                                        |      | 7,053,572.54         | 8,865,143.85         |
| 1.1.1.02.     | Equivalentes de efectivo                                        |      | 12,519,682.76        | 11,898,417.32        |
| <b>1.1.2.</b> | <b>Inversiones a corto plazo</b>                                | 04   | 0.00                 | 0.00                 |
| 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              |      | 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                                 |      | 0.00                 | 0.00                 |
| 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   | 8,301,465.34         | 7,551,650.51         |
| 1.1.3.01.     | Impuestos a cobrar a corto plazo                                |      | 7,516,257.97         | 6,747,576.29         |
| 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                                   |      | 1,700,115.91         | 1,647,418.82         |
| 1.1.3.04.     | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo                     |      | 1,535,527.04         | 1,564,010.85         |
| 1.1.3.05.     | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo                 |      | 36,885.04            | 11,296.21            |
| 1.1.3.06.     | Transferencias a cobrar a corto plazo                           |      | 0.00                 | 0.00                 |
| 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                                             |      | 318.32               | 318.32               |
| 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                            |      | 95,478.55            | 94,320.35            |
| 1.1.3.98.     | Otras cuentas a cobrar a corto plazo                            |      | 2,680,723.65         | 2,301,328.19         |
| 1.1.3.99.     | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *  |      | -5,263,841.13        | -4,814,618.53        |
| <b>1.1.4.</b> | <b>Inventarios</b>                                              | 06   | 561,313.20           | 1,306,032.49         |
| 1.1.4.01.     | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios |      | 466,423.06           | 1,274,713.90         |
| 1.1.4.02.     | Bienes para la venta                                            |      | 74,945.13            | 10,282.18            |
| 1.1.4.03.     | Materias primas y bienes en producción                          |      | 0.00                 | 0.00                 |
| 1.1.4.04.     | Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones           |      | 19,945.01            | 21,036.41            |
| 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   | 4,545,979.82         | 184,240.17           |
| 1.1.9.01.     | Gastos a devengar a corto plazo                                 |      | 6,892.46             | 747.79               |
| 1.1.9.02.     | Cuentas transitorias                                            |      | 4,539,087.36         | 183,492.38           |
| 1.1.9.99.     | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable             |      | 0.00                 | 0.00                 |
|               | <b>Total del Activo Corriente</b>                               |      | <b>32,982,013.66</b> | <b>29,805,484.34</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>                           | 09   | 0.00                 | 0.00                 |

|               |                                                                      |           |                       |                       |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 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>178,035,553.73</b> | <b>168,060,196.68</b> |
| 1.2.5.01.     | Propiedades, planta y equipos explotados                             |           | 143,996,671.13        | 139,707,875.74        |
| 1.2.5.02.     | Propiedades de inversión                                             |           | 2,867,892.65          | 1,413,344.99          |
| 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   |           | 3,368,300.53          | 6,768,931.49          |
| 1.2.5.05.     | Bienes históricos y culturales                                       |           | 676,310.70            | 611,877.15            |
| 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                                  |           | 349,516.29            | 1,588,076.57          |
| 1.2.5.99.     | Bienes no concesionados en proceso de producción                     |           | 26,776,862.43         | 17,970,090.73         |
| <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                                        |           | 178,035,553.73        | 168,060,196.68        |
|               | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                              |           | <b>211,017,567.39</b> | <b>197,865,681.02</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>12,770,664.63</b> | <b>13,660,483.29</b> |
| 2.1.1.01.     | Deudas comerciales a corto plazo                            |           | 1,486.31             | 6,458,814.14         |
| 2.1.1.02.     | Deudas sociales y fiscales a corto plazo                    |           | 879,470.15           | 2,688,788.43         |
| 2.1.1.03.     | Transferencias a pagar a corto plazo                        |           | 8,634.00             | 8,634.00             |
| 2.1.1.04.     | Documentos a pagar a corto plazo                            |           | 182.47               | 2,052.39             |
| 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                          |           | 2,392,032.39         | 1,937,094.61         |
| 2.1.1.08.     | Deudas por Planillas salariales                             |           | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.1.13.     | Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p        |           | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.1.99.     | Otras deudas a corto plazo                                  |           | 9,488,859.31         | 2,565,099.72         |
| <b>2.1.2.</b> | <b>Endeudamiento público a corto plazo</b>                  | <b>15</b> | <b>32,635.77</b>     | <b>4,924.07</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                             |           | 32,635.77            | 4,924.07             |
| 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>289,504.15</b>    | <b>252,034.18</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                                |           | 289,504.15           | 252,034.18           |
| 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> | <b>17</b> | <b>3,094,510.29</b>  | <b>2,672,953.75</b>  |
| 2.1.4.01.     | Provisiones a corto plazo                            |           | 3,094,510.29         | 2,672,953.75         |
| 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>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 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                 |
|               | <b>Total del Pasivo Corriente</b>                    |           | <b>16,187,314.84</b> | <b>16,590,395.28</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>6,155,443.34</b>  | <b>6,579,916.36</b>  |
| 2.2.2.01.     | Titulos 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                             |           | 6,155,443.34         | 6,579,916.36         |
| 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>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 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>                          | <b>23</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 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>6,155,443.34</b>  | <b>6,579,916.36</b>  |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                     |           | <b>22,342,758.17</b> | <b>23,170,311.65</b> |

|               |                                                                             |           |                       |                       |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>3.</b>     | <b>PATRIMONIO</b>                                                           |           |                       |                       |
| <b>3.1.</b>   | <b>Patrimonio público</b>                                                   |           |                       |                       |
| <b>3.1.1.</b> | <b>Capital</b>                                                              | <b>24</b> | <b>5,143,927.05</b>   | <b>5,143,927.05</b>   |
| 3.1.1.01.     | Capital inicial                                                             |           | 5,143,927.05          | 5,143,927.05          |
| 3.1.1.02.     | Incorporaciones al capital                                                  |           | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>3.1.2.</b> | <b>Transferencias de capital</b>                                            | <b>25</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| 3.1.2.01.     | Donaciones de capital                                                       |           | 0.00                  | 0.00                  |
| 3.1.2.99.     | Otras transferencias de capital                                             |           | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>3.1.3.</b> | <b>Reservas</b>                                                             | <b>26</b> | <b>133,907,961.55</b> | <b>124,630,640.72</b> |
| 3.1.3.01.     | Revaluación de bienes                                                       |           | 133,907,961.55        | 124,630,640.72        |
| 3.1.3.99.     | Otras reservas                                                              |           | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>3.1.4.</b> | <b>Variaciones no asignables a reservas</b>                                 | <b>27</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| 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 | 49,622,920.61  | 44,920,801.60  |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores                                                                      |    | 44,920,801.60  | 41,544,431.18  |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio                                                                                             |    | 4,702,119.01   | 3,376,370.43   |
| 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 publicas e instituciones publicas 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                                                                                                |    | 188,674,809.22 | 174,695,369.37 |
|           | TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO                                                                                       |    | 211,017,567.39 | 197,865,681.02 |

0.00

0.00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: