

**Municipalidad de Escazú**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 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   | 19,742,972.86        | 18,240,672.41        |
| 1.1.1.01.     | Efectivo  |      | 1,645,340.18         | 1,892,884.48         |
| 1.1.1.02.     | Equivalentes de efectivo  |      | 18,097,632.68        | 16,347,787.93        |
| <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               |      |                      |                      |
| 1.1.2.02.     | Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo              |      |                      |                      |
| 1.1.2.03.     | Instrumentos Derivados a corto plazo                            |      |                      |                      |
| 1.1.2.98.     | Otras inversiones a corto plazo                                 |      |                      |                      |
| 1.1.2.99.     | Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *       |      |                      |                      |
| <b>1.1.3.</b> | <b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>                           | 05   | 4,538,153.48         | 3,808,133.82         |
| 1.1.3.01.     | Impuestos a cobrar a corto plazo                                |      | 2,667,177.25         | 2,407,990.89         |
| 1.1.3.02.     | Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo                  |      |                      |                      |
| 1.1.3.03.     | Ventas a cobrar a corto plazo                                   |      |                      |                      |
| 1.1.3.04.     | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo                     |      | 1,042,623.36         | 898,739.16           |
| 1.1.3.05.     | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo                 |      |                      |                      |
| 1.1.3.06.     | Transferencias a cobrar a corto plazo                           |      | 51,051.34            | 32,758.03            |
| 1.1.3.07.     | Préstamos a corto plazo   |      |                      |                      |
| 1.1.3.08.     | Documentos a cobrar a corto plazo                               |      |                      |                      |
| 1.1.3.09.     | Anticipos a corto plazo   |      |                      |                      |
| 1.1.3.10.     | Deudores por avales ejecutados a corto plazo                    |      |                      |                      |
| 1.1.3.11.     | Planillas salariales  |      |                      |                      |
| 1.1.3.12.     | Beneficios Sociales   |      |                      |                      |
| 1.1.3.13.     | Cuentas por Cobrar Cajas Unicas                                 |      |                      |                      |
| 1.1.3.50.     | Registro transitorio de transaccion de activo fijo              |      |                      |                      |
| 1.1.3.97.     | Cuentas a cobrar en gestión judicial                            |      |                      |                      |
| 1.1.3.98.     | Otras cuentas a cobrar a corto plazo                            |      | 777,301.53           | 468,645.74           |
| 1.1.3.99.     | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *  |      |                      |                      |
| <b>1.1.4.</b> | <b>Inventarios</b>  | 06   | 572,233.98           | 543,264.60           |
| 1.1.4.01.     | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios |      | 491,539.95           | 462,570.57           |
| 1.1.4.02.     | Bienes para la venta  |      |                      |                      |
| 1.1.4.03.     | Materias primas y bienes en producción                          |      |                      |                      |
| 1.1.4.04.     | Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones           |      | 80,694.03            | 80,694.03            |
| 1.1.4.99.     | Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *           |      |                      |                      |
| <b>1.1.9.</b> | <b>Otros activos a corto plazo</b>                              | 07   | 717,336.41           | 826,236.54           |
| 1.1.9.01.     | Gastos a devengar a corto plazo                                 |      | 717,336.41           | 826,236.54           |
| 1.1.9.02.     | Cuentas transitorias  |      |                      |                      |
| 1.1.9.99.     | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable             |      |                      |                      |
|               | <b>Total del Activo Corriente</b>                               |      | <b>25,570,696.73</b> | <b>23,418,307.37</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               |      |                      |                      |
| 1.2.2.02.     | Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo              |      |                      |                      |
| 1.2.2.03.     | Instrumentos Derivados a largo plazo                            |      |                      |                      |
| 1.2.2.98.     | Otras inversiones a largo plazo                                 |      |                      |                      |
| 1.2.2.99.     | Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *       |      |                      |                      |
| <b>1.2.3.</b> | <b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>                           | 09   | 2,362.40             | 0.00                 |
| 1.2.3.03.     | Ventas a cobrar a largo plazo                                   |      |                      |                      |
| 1.2.3.07.     | Préstamos a largo plazo   |      |                      |                      |
| 1.2.3.08.     | Documentos a cobrar a largo plazo                               |      |                      |                      |
| 1.2.3.09.     | Anticipos a largo plazo   |      | 2,362.40             |                      |

|               |  |           |                      |                      |
|---------------|--|-----------|----------------------|----------------------|
| 1.2.3.10.     | Deudores por avales ejecutados a largo plazo                         |           |                      |                      |
| 1.2.3.98.     | Otras cuentas a cobrar a largo plazo                                 |           |                      |                      |
| 1.2.3.99.     | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *       |           |                      |                      |
| <b>1.2.5.</b> | <b>Bienes no concesionados</b>                                       | <b>10</b> | <b>29,471,911.60</b> | <b>27,553,626.77</b> |
| 1.2.5.01.     | Propiedades, planta y equipos explotados                             |           | 8,129,449.68         | 7,568,242.76         |
| 1.2.5.02.     | Propiedades de inversión   |           | 2,238,939.49         | 2,238,939.49         |
| 1.2.5.03.     | Activos biológicos no concesionados                                  |           |                      |                      |
| 1.2.5.04.     | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio   |           | 10,210,262.21        | 8,908,124.64         |
| 1.2.5.05.     | Bienes históricos y culturales                                       |           | 119,633.43           | 119,633.43           |
| 1.2.5.06.     | Recursos naturales en explotación                                    |           |                      |                      |
| 1.2.5.07.     | Recursos naturales en conservación                                   |           |                      |                      |
| 1.2.5.08.     | Bienes intangibles no concesionados                                  |           | 33,672.83            | 33,672.83            |
| 1.2.5.99.     | Bienes no concesionados en proceso de producción                     |           | 8,739,953.96         | 8,685,013.62         |
| <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                          |           |                      |                      |
| 1.2.6.03.     | Activos biológicos concesionados                                     |           |                      |                      |
| 1.2.6.04.     | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados |           |                      |                      |
| 1.2.6.06.     | Recursos naturales concesionados                                     |           |                      |                      |
| 1.2.6.08.     | Bienes intangibles concesionados                                     |           |                      |                      |
| 1.2.6.99.     | Bienes concesionados en proceso de producción                        |           |                      |                      |
| <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               |           |                      |                      |
| 1.2.7.02.     | Inversiones patrimoniales en el sector público interno               |           |                      |                      |
| 1.2.7.03.     | Inversiones patrimoniales en el sector externo                       |           |                      |                      |
| 1.2.7.04.     | Inversiones patrimoniales en fideicomisos                            |           |                      |                      |
| <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                                      |           |                      |                      |
| 1.2.9.03.     | Objetos de valor   |           |                      |                      |
| 1.2.9.99.     | Activos a largo plazo sujetos a depuración contable                  |           |                      |                      |
|               | <b>Total del Activo no Corriente</b>                                 |           | <b>29,474,274.00</b> | <b>27,553,626.77</b> |
|               | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>  |           | <b>55,044,970.73</b> | <b>50,971,934.14</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>3,652,574.64</b> | <b>3,972,363.61</b> |
| 2.1.1.01.     | Deudas comerciales a corto plazo                            |           | 683.86              | 2,052.74            |
| 2.1.1.02.     | Deudas sociales y fiscales a corto plazo                    |           | 2,717,388.09        | 3,149,933.19        |
| 2.1.1.03.     | Transferencias a pagar a corto plazo                        |           | 910,292.20          | 802,785.61          |
| 2.1.1.04.     | Documentos a pagar a corto plazo                            |           |                     |                     |
| 2.1.1.05.     | Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo             |           |                     |                     |
| 2.1.1.06.     | Deudas por avales ejecutados a corto plazo                  |           |                     |                     |
| 2.1.1.07.     | Deudas por anticipos a corto plazo                          |           |                     |                     |
| 2.1.1.08.     | Deudas por Planillas salariales                             |           |                     |                     |
| 2.1.1.13.     | Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p        |           |                     |                     |
| 2.1.1.99.     | Otras deudas a corto plazo                                  |           | 24,210.49           | 17,592.07           |
| <b>2.1.2.</b> | <b>Endeudamiento público a corto plazo</b>                  | <b>15</b> | <b>21,034.05</b>    | <b>21,416.98</b>    |
| 2.1.2.01.     | Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo |           |                     |                     |
| 2.1.2.02.     | Préstamos a pagar a corto plazo                             |           | 21,034.05           | 21,416.98           |
| 2.1.2.03.     | Deudas asumidas a corto plazo                               |           |                     |                     |
| 2.1.2.04.     | Endeudamiento de Tesorería a corto plazo                    |           |                     |                     |
| 2.1.2.05.     | Endeudamiento público a valor razonable                     |           |                     |                     |
| <b>2.1.3.</b> | <b>Fondos de terceros y en garantía</b>                     | <b>16</b> | <b>195,271.33</b>   | <b>154,036.08</b>   |
| 2.1.3.01.     | Fondos de terceros en la Caja Única                         |           |                     |                     |
| 2.1.3.02.     | Recaudación por cuenta de terceros                          |           |                     |                     |
| 2.1.3.03.     | Depósitos en garantía                                       |           | 195,271.33          | 154,036.08          |
| 2.1.3.90.     | Cuentas Asociadas ( Deudores ) CP                           |           |                     |                     |
| 2.1.3.99.     | Otros fondos de terceros                                    |           |                     |                     |
| <b>2.1.4.</b> | <b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>        | <b>17</b> | <b>37,406.61</b>    | <b>37,406.61</b>    |
| 2.1.4.01.     | Provisiones a corto plazo                                   |           | 37,406.61           | 37,406.61           |

|               |   |           |                     |                     |
|---------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| 2.1.4.02.     | Reservas técnicas a corto plazo                     |           |                     |                     |
| <b>2.1.9.</b> | <b>Otros pasivos a corto plazo</b>                  | <b>18</b> | <b>0.00</b>         | <b>2,321.16</b>     |
| 2.1.9.01.     | Ingresos a devengar a corto plazo                   |           |                     |                     |
| 2.1.9.02.     | Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo        |           |                     |                     |
| 2.1.9.99.     | Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable |           |                     | 2,321.16            |
|               | <b>Total del Pasivo Corriente</b>                   |           | <b>3,906,286.63</b> | <b>4,187,544.44</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>441,827.78</b>   | <b>833,982.55</b>   |
| 2.2.1.01.     | Deudas comerciales a largo plazo                            |           | 441,827.78          | 833,982.55          |
| 2.2.1.02.     | Deudas sociales y fiscales a largo plazo                    |           |                     |                     |
| 2.2.1.04.     | Documentos a pagar a largo plazo                            |           |                     |                     |
| 2.2.1.05.     | Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo             |           |                     |                     |
| 2.2.1.06.     | Deudas por avales ejecutados a largo plazo                  |           |                     |                     |
| 2.2.1.07.     | Deudas por anticipos a largo plazo                          |           |                     |                     |
| 2.2.1.99.     | Otras deudas a largo plazo                                  |           |                     |                     |
| <b>2.2.2.</b> | <b>Endeudamiento público a largo plazo</b>                  | <b>20</b> | <b>4,207,363.05</b> | <b>4,283,948.37</b> |
| 2.2.2.01.     | Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo |           |                     |                     |
| 2.2.2.02.     | Préstamos a pagar a largo plazo                             |           | 4,207,363.05        | 4,283,948.37        |
| 2.2.2.03.     | Deudas asumidas a largo plazo                               |           |                     |                     |
| <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                         |           |                     |                     |
| 2.2.3.99.     | Otros fondos de terceros                                    |           |                     |                     |
| <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                                   |           |                     |                     |
| 2.2.4.02.     | Reservas técnicas a largo plazo                             |           |                     |                     |
| <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                           |           |                     |                     |
| 2.2.9.02.     | Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo                |           |                     |                     |
| 2.2.9.99.     | Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable         |           |                     |                     |
|               | <b>Total del Pasivo no Corriente</b>                        |           | <b>4,649,190.83</b> | <b>5,117,930.92</b> |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                     |           | <b>8,555,477.46</b> | <b>9,305,475.36</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>150.00</b>        | <b>150.00</b>        |
| 3.1.1.01.     | Capital inicial   |           | 150.00               | 150.00               |
| 3.1.1.02.     | Incorporaciones al capital  |           |                      |                      |
| <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   |           |                      |                      |
| 3.1.2.99.     | Otras transferencias de capital   |           |                      |                      |
| <b>3.1.3.</b> | <b>Reservas</b>   | <b>26</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 3.1.3.01.     | Revaluación de bienes   |           |                      |                      |
| 3.1.3.99.     | Otras reservas  |           |                      |                      |
| <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  |           |                      |                      |
| 3.1.4.02.     | Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta   |           |                      |                      |
| 3.1.4.03.     | Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura                                |           |                      |                      |
| 3.1.4.99.     | Otras variaciones no asignables a reservas  |           |                      |                      |
| <b>3.1.5.</b> | <b>Resultados acumulados</b>  | <b>28</b> | <b>46,489,343.28</b> | <b>41,666,308.77</b> |
| 3.1.5.01.     | Resultados acumulados de ejercicios anteriores  |           | 42,252,489.15        | 38,870,661.31        |
| 3.1.5.02.     | Resultado del ejercicio   |           | 4,236,854.13         | 2,795,647.46         |
| <b>3.2.</b>   | <b>Intereses minoritarios</b>   |           |                      |                      |
| <b>3.2.1.</b> | <b>Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas</b>                           | <b>29</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 3.2.1.01.     | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general                  |           |                      |                      |
| 3.2.1.02.     | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras |           |                      |                      |
| <b>3.2.2.</b> | <b>Intereses minoritarios - Evolución</b>   | <b>30</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 3.2.2.01.     | Intereses minoritarios - Evolución por reservas   |           |                      |                      |

|           |   |  |               |               |
|-----------|---|--|---------------|---------------|
| 3.2.2.02. | Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas |  |               |               |
| 3.2.2.03. | Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados                |  |               |               |
| 3.2.2.99. | Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio     |  |               |               |
|           | <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>   |  | 46,489,493.28 | 41,666,458.77 |
|           | <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>  |  | 55,044,970.74 | 50,971,934.13 |

0.01

-0.01

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: