

**Municipalidad de Buenos Aires**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2023 al 30 de Setiembre de 2023**

- En miles de colones -

| Cuenta        | Descripción   | Nota | Año 2023            | Año 2022            |
|---------------|---|------|---------------------|---------------------|
| <b>3.</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   | 1 782 543,38        | 2 455 619,21        |
| 1.1.1.01.     | Efectivo  |      | 1 204 580,67        | 1 949 895,27        |
| 1.1.1.02.     | Equivalentes de efectivo  |      | 577 962,71          | 505 723,94          |
| <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   | 2 085 820,90        | 1 514 371,73        |
| 1.1.3.01.     | Impuestos a cobrar a corto plazo                                |      | 461 695,81          | 525 626,86          |
| 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                     |      | 187 219,67          | 167 766,80          |
| 1.1.3.05.     | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo                 |      |                     |                     |
| 1.1.3.06.     | Transferencias a cobrar a corto plazo                           |      | 1 609 441,91        | 819 757,95          |
| 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                            |      | 2 841,41            | 1 220,12            |
| 1.1.3.99.     | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *  |      | -175 377,90         |                     |
| <b>1.1.4.</b> | <b>Inventarios</b>  | 06   | 186 856,19          | 5 064,13            |
| 1.1.4.01.     | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios |      | 186 856,19          | 5 064,13            |
| 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           |      |                     |                     |
| 1.1.4.99.     | Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *           |      |                     |                     |
| <b>1.1.9.</b> | <b>Otros activos a corto plazo</b>                              | 07   | 10 169,50           | 34 667,27           |
| 1.1.9.01.     | Gastos a devengar a corto plazo                                 |      | 10 169,50           | 13 379,83           |
| 1.1.9.02.     | Cuentas transitorias  |      |                     |                     |
| 1.1.9.99.     | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable             |      |                     | 21 287,44           |
|               | <b>Total del Activo Corriente</b>                               |      | <b>4 065 389,97</b> | <b>4 009 722,34</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                    |           |                       |                       |
| 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>                                | <b>09</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 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  |           |                       |                       |
| 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>162 609 147,58</b> | <b>163 009 741,45</b> |
| 1.2.5.01.     | Propiedades, planta y equipos explotados                             |           | 1 757 465,28          | 2 214 321,38          |
| 1.2.5.02.     | Propiedades de inversión   |           |                       |                       |
| 1.2.5.03.     | Activos biológicos no concesionados                                  |           |                       |                       |
| 1.2.5.04.     | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio   |           | 160 765 498,08        | 160 765 498,08        |
| 1.2.5.05.     | Bienes históricos y culturales                                       |           |                       |                       |
| 1.2.5.06.     | Recursos naturales en explotación                                    |           |                       |                       |
| 1.2.5.07.     | Recursos naturales en conservación                                   |           |                       |                       |
| 1.2.5.08.     | Bienes intangibles no concesionados                                  |           | 8 603,26              | 29 921,99             |
| 1.2.5.99.     | Bienes no concesionados en proceso de producción                     |           | 77 580,96             |                       |
| <b>1.2.6.</b> | <b>Bienes concesionados</b>  | <b>11</b> | <b>0,00</b>           | <b>3 925,03</b>       |
| 1.2.6.01.     | Propiedades, planta y equipos concesionados                          |           |                       | 3 925,03              |
| 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                  |           |                       |                       |
|               | Total del Activo no Corriente  |           | 162 609 147,58        | 163 013 666,48        |
|               | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>  |           | <b>166 674 537,55</b> | <b>167 023 388,82</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 | 256 961,08          | 104 100,77          |
| 2.1.1.01.     | Deudas comerciales a corto plazo                            |    | 32 503,77           | 5 669,48            |
| 2.1.1.02.     | Deudas sociales y fiscales a corto plazo                    |    | 181 141,32          | 98 431,29           |
| 2.1.1.03.     | Transferencias a pagar a corto plazo                        |    | 43 315,99           |                     |
| 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                                  |    |                     |                     |
| <b>2.1.2.</b> | <b>Endeudamiento público a corto plazo</b>                  | 15 | 248 669,34          | 304 448,27          |
| 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                             |    | 248 669,34          | 304 448,27          |
| 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>                     | 16 | 904 893,59          | 945 140,79          |
| 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                                       |    | 63 945,25           | 97 060,91           |
| 2.1.3.90.     | Cuentas Asociadas ( Deudores ) CP                           |    |                     |                     |
| 2.1.3.99.     | Otros fondos de terceros                                    |    | 840 948,34          | 848 079,89          |
| <b>2.1.4.</b> | <b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>        | 17 | 0,00                | 0,00                |
| 2.1.4.01.     | Provisiones a corto plazo                                   |    |                     |                     |
| 2.1.4.02.     | Reservas técnicas a corto plazo                             |    |                     |                     |
| <b>2.1.9.</b> | <b>Otros pasivos a corto plazo</b>                          | 18 | 0,00                | 556,54              |
| 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         |    |                     | 556,54              |
|               | <b>Total del Pasivo Corriente</b>                           |    | <b>1 410 524,02</b> | <b>1 354 246,37</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                            |    |                     |                     |
| 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>                  | 20 | 1 153 101,09        | 1 415 750,12        |
| 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                             |    | 1 153 101,09        | 1 415 750,12        |
| 2.2.2.03.     | Deudas asumidas a largo plazo                               |    |                     |                     |
| <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                         |    |                     |                     |
| 2.2.3.99.     | Otros fondos de terceros                                    |    |                     |                     |
| <b>2.2.4.</b> | <b>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</b>        | 22 | 12 590,31           | 0,00                |
| 2.2.4.01.     | Provisiones a largo plazo                                   |    | 12 590,31           |                     |
| 2.2.4.02.     | Reservas técnicas a largo plazo                             |    |                     |                     |
| <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                           |    |                     |                     |
| 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>1 165 691,40</b> | <b>1 415 750,12</b> |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                     |    | <b>2 576 215,42</b> | <b>2 769 996,50</b> |

---

---

|               |   |    |                |                |
|---------------|---|----|----------------|----------------|
| <b>3.</b>     | <b>PATRIMONIO</b>   |    |                |                |
| <b>3.1.</b>   | <b>Patrimonio público</b>   |    |                |                |
| <b>3.1.1.</b> | <b>Capital</b>  | 24 | 0,52           | 0,52           |
| 3.1.1.01.     | Capital inicial   |    | 0,52           | 0,52           |
| 3.1.1.02.     | Incorporaciones al capital  |    |                |                |
| <b>3.1.2.</b> | <b>Transferencias de capital</b>  | 25 | 0,00           | 0,00           |
| 3.1.2.01.     | Donaciones de capital   |    |                |                |
| 3.1.2.99.     | Otras transferencias de capital   |    |                |                |
| <b>3.1.3.</b> | <b>Reservas</b>   | 26 | 0,00           | 0,00           |
| 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>   | 27 | 0,00           | 0,00           |
| 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>  | 28 | 164 098 321,61 | 164 253 391,80 |
| 3.1.5.01.     | Resultados acumulados de ejercicios anteriores  |    | 163 345 806,05 | 163 166 082,12 |
| 3.1.5.02.     | Resultado del ejercicio   |    | 752 515,56     | 1 087 309,68   |
| <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                  |    |                |                |
| 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>   | 30 | 0,00           | 0,00           |
| 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>   |    | 164 098 322,14 | 164 253 392,33 |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>  |    | 166 674 537,55 | 167 023 388,82 |

0,00

0,00

Gerardo Cordero Arguedas

Elaborado por:

Revisado por:

José Bernardino Rojas Méndez

Aprobado por: