

**Municipalidad de Escazú**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2021 al 31 de Marzo de 2021**

- En miles de colones -

| Cuenta        | Descripción   | Nota | Año 2021             | Año 2020             |
|---------------|---|------|----------------------|----------------------|
| <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   | 19,810,955.53        | 15,479,453.87        |
| 1.1.1.01.     | Efectivo  |      | 2,059,867.19         | 2,280,097.43         |
| 1.1.1.02.     | Equivalentes de efectivo  |      | 17,751,088.34        | 13,199,356.44        |
| <b>1.1.2.</b> | <b>Inversiones a corto plazo</b>                                | 04   | 0.00                 | 3,000,000.00         |
| 1.1.2.01.     | Títulos y valores a valor razonable a corto plazo               |      |                      | 3,000,000.00         |
| 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   | 1,108,384.04         | 361,339.46           |
| 1.1.3.01.     | Impuestos a cobrar a corto plazo                                |      | 93,751.08            | -513,901.64          |
| 1.1.3.02.     | Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo                  |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.3.03.     | Ventas a cobrar a corto plazo                                   |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.3.04.     | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo                     |      | 637,637.08           | 483,659.35           |
| 1.1.3.05.     | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo                 |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.3.06.     | Transferencias a cobrar a corto plazo                           |      | 32,758.03            | 42,238.15            |
| 1.1.3.07.     | Préstamos a corto plazo   |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.3.08.     | Documentos a cobrar a corto plazo                               |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.3.09.     | Anticipos a corto plazo   |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.3.10.     | Deudores por avales ejecutados a corto plazo                    |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.3.11.     | Planillas salariales  |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.3.12.     | Beneficios Sociales   |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.3.97.     | Cuentas a cobrar en gestión judicial                            |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.3.98.     | Otras cuentas a cobrar a corto plazo                            |      | 344,237.85           | 349,343.60           |
| 1.1.3.99.     | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *  |      |                      | 0.00                 |
| <b>1.1.4.</b> | <b>Inventarios</b>  | 06   | 470,086.60           | 390,168.09           |
| 1.1.4.01.     | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios |      | 389,392.58           | 382,567.69           |
| 1.1.4.02.     | Bienes para la venta  |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.4.03.     | Materias primas y bienes en producción                          |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.4.04.     | Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones           |      | 80,694.02            | 7,600.40             |
| 1.1.4.99.     | Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *           |      |                      | 0.00                 |
| <b>1.1.9.</b> | <b>Otros activos a corto plazo</b>                              | 07   | 498,369.53           | 446,113.75           |
| 1.1.9.01.     | Gastos a devengar a corto plazo                                 |      | 498,369.53           | 446,113.75           |
| 1.1.9.02.     | Cuentas transitorias  |      |                      | 0.00                 |
| 1.1.9.99.     | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable             |      |                      | 0.00                 |
|               | <b>Total del Activo Corriente</b>                               |      | <b>21,887,795.70</b> | <b>19,677,075.17</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 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3.03.     | Ventas a cobrar a largo plazo                             |    |      |      |
| 1.2.3.07.     | Préstamos a largo plazo                                   |    |      |      |

**Municipalidad de Escazú**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2021 al 31 de Marzo de 2021**

- En miles de colones -

| Cuenta        | Descripción  | Nota      | Año 2021             | Año 2020             |
|---------------|--|-----------|----------------------|----------------------|
| 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>23,933,212.59</b> | <b>21,726,200.60</b> |
| 1.2.5.01.     | Propiedades, planta y equipos explotados                             |           | 6,158,086.43         | 4,290,156.04         |
| 1.2.5.02.     | Propiedades de inversión   |           | 2,328,939.48         | 2,238,939.48         |
| 1.2.5.03.     | Activos biológicos no concesionados                                  |           |                      | 0.00                 |
| 1.2.5.04.     | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio   |           | 7,818,405.37         | 7,820,974.12         |
| 1.2.5.05.     | Bienes históricos y culturales                                       |           | 119,633.43           | 119,633.43           |
| 1.2.5.06.     | Recursos naturales en explotación                                    |           |                      | 0.00                 |
| 1.2.5.07.     | Recursos naturales en conservación                                   |           |                      | 0.00                 |
| 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                     |           | 7,474,475.05         | 7,222,824.70         |
| <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>23,933,212.59</b> | <b>21,726,200.60</b> |
|               | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>  |           | <b>45,821,008.29</b> | <b>41,403,275.77</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>3,506,176.88</b> | <b>2,869,810.49</b> |
| 2.1.1.01.     | Deudas comerciales a corto plazo                            |           | 251,047.37          | 64,035.82           |
| 2.1.1.02.     | Deudas sociales y fiscales a corto plazo                    |           | 2,834,693.12        | 2,782,913.17        |
| 2.1.1.03.     | Transferencias a pagar a corto plazo                        |           | 402,844.11          |                     |
| 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                                  |           | 17,592.28           | 22,861.50           |
| <b>2.1.2.</b> | <b>Endeudamiento público a corto plazo</b>                  | <b>15</b> | <b>22,034.59</b>    | <b>22,359.67</b>    |
| 2.1.2.01.     | Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo |           |                     |                     |

**Municipalidad de Escazú**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2021 al 31 de Marzo de 2021**

- En miles de colones -

| Cuenta        | Descripción  | Nota | Año 2021            | Año 2020            |
|---------------|--|------|---------------------|---------------------|
| 2.1.2.02.     | Préstamos a pagar a corto plazo                      |      | 22,034.59           | 22,359.67           |
| 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   | 97,625.03           | 87,758.24           |
| 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                                |      | 97,625.03           | 87,758.24           |
| 2.1.3.99.     | Otros fondos de terceros                             |      |                     |                     |
| <b>2.1.4.</b> | <b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b> | 17   | 315.01              | 0.00                |
| 2.1.4.01.     | Provisiones a corto plazo                            |      | 315.01              |                     |
| 2.1.4.02.     | Reservas técnicas a corto plazo                      |      |                     |                     |
| <b>2.1.9.</b> | <b>Otros pasivos a corto plazo</b>                   | 18   | 2,321.15            | 2,321.15            |
| 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  |      | 2,321.15            | 2,321.15            |
|               | <b>Total del Pasivo Corriente</b>                    |      | <b>3,628,472.66</b> | <b>2,982,249.55</b> |

|               |   |    |                     |                     |
|---------------|---|----|---------------------|---------------------|
| <b>2.2.</b>   | <b>Pasivo No Corriente</b>                                  |    |                     |                     |
| <b>2.2.1.</b> | <b>Deudas a largo plazo</b>                                 | 19 | 1,051,149.75        | 0.00                |
| 2.2.1.01.     | Deudas comerciales a largo plazo                            |    | 1,051,149.75        |                     |
| 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 | 4,407,472.77        | 4,472,488.60        |
| 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                             |    | 4,407,472.77        | 4,472,488.60        |
| 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 | 0.00                | 0.00                |
| 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>                          | 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>5,458,622.52</b> | <b>4,472,488.60</b> |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                     |    | <b>9,087,095.18</b> | <b>7,454,738.15</b> |

|               |                            |    |        |        |
|---------------|----------------------------|----|--------|--------|
| <b>3.</b>     | <b>PATRIMONIO</b>          |    |        |        |
| <b>3.1.</b>   | <b>Patrimonio público</b>  |    |        |        |
| <b>3.1.1.</b> | <b>Capital</b>             | 24 | 150.00 | 150.00 |
| 3.1.1.01.     | Capital inicial            |    | 150.00 | 150.00 |
| 3.1.1.02.     | Incorporaciones al capital |    |        |        |

**Municipalidad de Escazú**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2021 al 31 de Marzo de 2021**

- En miles de colones -

| Cuenta        | Descripción   | Nota | Año 2021      | Año 2020      |
|---------------|---|------|---------------|---------------|
| <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   | 36,733,763.13 | 33,948,387.74 |
| 3.1.5.01.     | Resultados acumulados de ejercicios anteriores  |      | 35,912,251.06 | 33,055,148.94 |
| 3.1.5.02.     | Resultado del ejercicio   |      | 821,512.07    | 893,238.80    |
| <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>   |      | 36,733,913.13 | 33,948,537.74 |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>  |      | 45,821,008.31 | 41,403,275.89 |

0.02

0.12

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: