

**Municipalidad de Alfaro Ruíz**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de enero 2025 al 30 de Setiembre de 2025**  
*- En miles de colones -*

| Cuenta        | Descripción                                                     |           | Año 2025            | Año 2024            |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| <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>                      | <b>03</b> | <b>1 277 003,78</b> | <b>1 122 502,03</b> |
| 1.1.1.01.     | Efectivo                                                        |           | 631 524,90          | 555 781,28          |
| 1.1.1.02.     | Equivalentes de efectivo                                        |           | 645 478,89          | 566 720,75          |
| <b>1.1.2.</b> | <b>Inversiones a corto plazo</b>                                | <b>04</b> | <b>417 487,36</b>   | <b>548 711,28</b>   |
| 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              |           | 417 487,36          | 548 711,28          |
| 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>                           | <b>05</b> | <b>915 188,46</b>   | <b>155 614,42</b>   |
| 1.1.3.01.     | Impuestos a cobrar a corto plazo                                |           | 309 194,70          | 98 507,08           |
| 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                                   |           | 11 030,86           | 20 183,75           |
| 1.1.3.04.     | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo                     |           | 587 398,13          | 31 055,97           |
| 1.1.3.05.     | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo                 |           | 5 250,87            | 986,99              |
| 1.1.3.06.     | Transferencias a cobrar a corto plazo                           |           | 0,00                | 2 142,44            |
| 1.1.3.07.     | Préstamos a corto plazo                                         |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.3.08.     | Documentos a cobrar a corto plazo                               |           | 0,00                | 426,68              |
| 1.1.3.09.     | Anticipos a corto plazo                                         |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.3.10.     | Deudores por avales ejecutados a corto plazo                    |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.3.11.     | Planillas salariales                                            |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.3.12.     | Beneficios Sociales                                             |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.3.13.     | Cuentas por Cobrar Cajas Unicas                                 |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.3.50.     | Registro transitorio de transaccion de activo fijo              |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.3.97.     | Cuentas a cobrar en gestión judicial                            |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.3.98.     | Otras cuentas a cobrar a corto plazo                            |           | 2 313,90            | 2 311,50            |
| 1.1.3.99.     | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *  |           | 0,00                | 0,00                |
| <b>1.1.4.</b> | <b>Inventarios</b>                                              | <b>06</b> | <b>168 503,10</b>   | <b>78 558,59</b>    |
| 1.1.4.01.     | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios |           | 168 503,10          | 78 558,59           |
| 1.1.4.02.     | Bienes para la venta                                            |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.4.03.     | Materias primas y bienes en producción                          |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.4.04.     | Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones           |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.4.99.     | Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *           |           | 0,00                | 0,00                |
| <b>1.1.9.</b> | <b>Otros activos a corto plazo</b>                              | <b>07</b> | <b>3 739,04</b>     | <b>7 431,44</b>     |
| 1.1.9.01.     | Gastos a devengar a corto plazo                                 |           | 3 739,04            | 7 431,44            |
| 1.1.9.02.     | Cuentas transitorias                                            |           | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.9.99.     | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable             |           | 0,00                | 0,00                |
|               | <b>Total del Activo Corriente</b>                               |           | <b>2 781 921,74</b> | <b>1 912 817,75</b> |

|           |                                                                      |    |              |              |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|----|--------------|--------------|
| 1.2.      | Activo No Corriente                                                  |    |              |              |
| 1.2.2.    | Inversiones a largo plazo                                            | 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         |
| 1.2.3.    | Cuentas a cobrar a largo plazo                                       | 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         |
| 1.2.5.    | Bienes no concesionados                                              | 10 | 4 756 875,34 | 4 161 972,88 |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados                             |    | 1 366 437,86 | 1 052 676,76 |
| 1.2.5.02. | Propiedades de inversión                                             |    | 0,00         | 0,00         |
| 1.2.5.03. | Activos biológicos no concesionados                                  |    | 0,00         | 0,00         |
| 1.2.5.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio   |    | 3 326 619,78 | 3 034 788,03 |
| 1.2.5.05. | Bienes históricos y culturales                                       |    | 0,00         | 0,00         |
| 1.2.5.06. | Recursos naturales en explotación                                    |    | 0,00         | 0,00         |
| 1.2.5.07. | Recursos naturales en conservación                                   |    | 0,00         | 0,00         |
| 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados                                  |    | 63 817,70    | 74 508,10    |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción                     |    | 0,00         | 0,00         |
| 1.2.6.    | Bienes concesionados                                                 | 11 | 0,00         | 0,00         |
| 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         |
| 1.2.7.    | Inversiones patrimoniales - Método de participación                  | 12 | 0,00         | 0,00         |
| 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         |
| 1.2.9.    | Otros activos a largo plazo                                          | 13 | 0,00         | 0,00         |
| 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                                        |    | 4 756 875,34 | 4 161 972,88 |
|           | TOTAL DEL ACTIVO                                                     |    | 7 538 797,08 | 6 074 790,63 |

|               |                                                             |           |                   |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| <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>107 596,66</b> | <b>143 041,79</b> |
| 2.1.1.01.     | Deudas comerciales a corto plazo                            |           | 95,24             | 16 575,33         |
| 2.1.1.02.     | Deudas sociales y fiscales a corto plazo                    |           | 67 867,52         | 48 090,43         |
| 2.1.1.03.     | Transferencias a pagar a corto plazo                        |           | 25 769,75         | 75 721,72         |
| 2.1.1.04.     | Documentos a pagar a corto plazo                            |           | 55,41             | 2 654,31          |
| 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                          |           | 0,00              | 0,00              |
| 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                                  |           | 13 808,74         | 0,00              |
| <b>2.1.2.</b> | <b>Endeudamiento público a corto plazo</b>                  | <b>15</b> | <b>22 025,86</b>  | <b>19 848,55</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                             |           | 22 025,86         | 19 848,55         |
| 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>11 314,51</b>  | <b>10 226,93</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                                       |           | 11 314,51         | 10 226,93         |
| 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>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 2.1.4.01.     | Provisiones a corto plazo                                   |           | 0,00              | 0,00              |
| 2.1.4.02.     | Reservas técnicas a corto plazo                             |           | 0,00              | 0,00              |
| <b>2.1.9.</b> | <b>Otros pasivos a corto plazo</b>                          | <b>18</b> | <b>402 281,00</b> | <b>286 439,53</b> |
| 2.1.9.01.     | Ingresos a devengar a corto plazo                           |           | 402 281,00        | 267 091,21        |
| 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              | 19 348,32         |
|               | <b>Total del Pasivo Corriente</b>                           |           | <b>543 218,03</b> | <b>459 556,80</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>42 915,22</b>  | <b>104 569,39</b> |
| 2.2.2.01.     | Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo |           | 0,00              | 0,00              |
| 2.2.2.02.     | Préstamos a pagar a largo plazo                             |           | 42 915,22         | 104 569,39        |
| 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>42 915,22</b>  | <b>104 569,39</b> |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                     |           | <b>586 133,25</b> | <b>564 126,19</b> |

|           |                                                                                                                     |    |              |              |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|--------------|
| 3.        | PATRIMONIO                                                                                                          |    |              |              |
| 3.1.      | Patrimonio público                                                                                                  |    |              |              |
| 3.1.1.    | Capital                                                                                                             | 24 | 1 047 231,79 | 1 047 231,79 |
| 3.1.1.01. | Capital inicial                                                                                                     |    | 1 047 231,79 | 1 047 231,79 |
| 3.1.1.02. | Incorporaciones al capital                                                                                          |    | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.2.    | Transferencias de capital                                                                                           | 25 | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.2.01. | Donaciones de capital                                                                                               |    | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.2.99. | Otras transferencias de capital                                                                                     |    | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.3.    | Reservas                                                                                                            | 26 | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.3.01. | Revaluación de bienes                                                                                               |    | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.3.99. | Otras reservas                                                                                                      |    | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.4.    | Variaciones no asignables a reservas                                                                                | 27 | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.4.01. | Diferencias de conversión de moneda extranjera                                                                      |    | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.4.02. | Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta                                         |    | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.4.03. | Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura                                |    | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.4.99. | Otras variaciones no asignables a reservas                                                                          |    | 0,00         | 0,00         |
| 3.1.5.    | Resultados acumulados                                                                                               | 28 | 5 905 432,04 | 4 463 432,85 |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores                                                                      |    | 5 486 076,45 | 4 229 546,61 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio                                                                                             |    | 419 355,59   | 233 886,04   |
| 3.2.      | Intereses minoritarios                                                                                              |    | 0,00         | 0,00         |
| 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 públicas e instituciones públicas 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                                                                                                |    | 6 952 663,83 | 5 510 664,44 |
|           | TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO                                                                                       |    | 7 538 797,08 | 6 074 790,63 |

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: