

Municipalidad de Tarrazú

Estado de Rendimiento Financiera

Del 01 de Enero de 2024 al 30 de Setiembre de 2024

- En miles de colones -

| Cuenta    | Descripción                                                                   | Nota | Año 2024   | Año 2023   |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| 4.        | INGRESOS                                                                      |      |            |            |
| 4.1.      | Impuestos                                                                     |      |            |            |
| 4.1.1.    | Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital       | 31   | 0,00       | 0,00       |
| 4.1.1.01. | Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas                 |      |            |            |
| 4.1.1.02. | Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas               |      |            |            |
| 4.1.1.03. | Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores                     |      |            |            |
| 4.1.1.99. | Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital |      |            |            |
| 4.1.2.    | Impuestos sobre la propiedad                                                  | 32   | 283 782,82 | 284 750,55 |
| 4.1.2.01. | Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles                               |      | 283 782,82 | 284 750,55 |
| 4.1.2.02. | Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones           |      |            |            |
| 4.1.2.03. | Impuesto sobre el patrimonio                                                  |      |            |            |
| 4.1.2.04. | Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles                              |      |            |            |
| 4.1.2.05. | Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones              |      |            |            |
| 4.1.2.99. | Otros impuestos a la propiedad                                                |      |            |            |
| 4.1.3.    | Impuestos sobre bienes y servicios                                            | 33   | 208 364,30 | 193 955,62 |
| 4.1.3.01. | Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo                       |      |            |            |
| 4.1.3.02. | Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios     |      | 20 503,22  | 26 673,78  |
| 4.1.3.99. | Otros impuestos sobre bienes y servicios                                      |      | 187 861,08 | 167 281,84 |
| 4.1.4.    | Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales          | 34   | 0,00       | 0,00       |
| 4.1.4.01. | Impuestos a las importaciones                                                 |      |            |            |
| 4.1.4.02. | Impuestos a las exportaciones                                                 |      |            |            |
| 4.1.4.99. | Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales    |      |            |            |
| 4.1.9.    | Otros impuestos                                                               | 35   | 0,00       | 0,00       |
| 4.1.9.99. | Otros impuestos sin discriminar                                               |      |            |            |
| 4.2.      | Contribuciones sociales                                                       |      |            |            |
| 4.2.1.    | Contribuciones a la seguridad social                                          | 36   | 0,00       | 0,00       |
| 4.2.1.01. | Contribuciones al seguro de pensiones                                         |      |            |            |
| 4.2.1.02. | Contribuciones a regímenes especiales de pensiones                            |      |            |            |
| 4.2.1.03. | Contribuciones al seguro de salud                                             |      |            |            |
| 4.2.9.    | Contribuciones sociales diversas                                              | 37   | 0,00       | 0,00       |
| 4.2.9.99. | Otras contribuciones sociales                                                 |      |            |            |
| 4.3.      | Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario           |      |            |            |
| 4.3.1.    | Multas y sanciones administrativas                                            | 38   | 0,00       | 1 386,09   |
| 4.3.1.01. | Multas de tránsito                                                            |      |            |            |
| 4.3.1.02. | Multas por atraso en el pago de bienes y servicios                            |      |            |            |
| 4.3.1.03. | Sanciones administrativas                                                     |      | 0,00       | 1 386,09   |
| 4.3.1.99. | Otras multas                                                                  |      |            |            |
| 4.3.2.    | Remates y confiscaciones de origen no tributario                              | 39   | 0,00       | 0,00       |
| 4.3.2.99. | Otros remates y confiscaciones de origen no tributario                        |      | 0,00       | 0,00       |
| 4.3.3.    | Intereses moratorios                                                          | 40   | 0,00       | 0,00       |
| 4.3.3.01. | Otros remates y confiscaciones de origen no tributario                        |      |            |            |
| 4.3.3.02. | Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de transito              |      |            |            |
| 4.4.      | Ingresos y resultados positivos por ventas                                    |      |            |            |
| 4.4.1.    | Ventas de bienes y servicios                                                  | 41   | 408 236,30 | 327 462,07 |
| 4.4.1.01. | Ventas de bienes                                                              |      | 126 638,92 | 134 535,44 |
| 4.4.1.02. | Ventas de servicios                                                           |      | 281 597,38 | 192 926,63 |
| 4.4.2.    | Derechos administrativos                                                      | 42   | 19 689,72  | 33 908,33  |
| 4.4.2.01. | Derechos administrativos a los servicios de transporte                        |      | 11 073,76  | 25 400,94  |
| 4.4.2.99. | Otros derechos administrativos                                                |      | 8 615,96   | 8 507,39   |
| 4.4.3.    | Comisiones por préstamos                                                      | 43   | 0,00       | 0,00       |
| 4.4.3.01. | Comisiones por préstamos al sector privado interno                            |      |            |            |
| 4.4.3.02. | Comisiones por préstamos al sector público interno                            |      |            |            |
| 4.4.3.03. | Comisiones por préstamos al sector externo                                    |      |            |            |

|           |                                                                                          |    |            |            |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|------------|
| 4.4.4.    | Resultados positivos por ventas de inversiones                                           | 44 | 0,00       | 0,00       |
| 4.4.4.01. | Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación   |    |            |            |
| 4.4.4.98. | Resultados positivos por ventas de otras inversiones                                     |    |            |            |
| 4.4.5.    | Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes                                  | 45 | 0,00       | 0,00       |
| 4.4.5.01. | Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas                             |    |            |            |
| 4.4.5.02. | Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo                          |    |            |            |
| 4.4.5.03. | Resultados positivos por ventas de activos biológicos                                    |    |            |            |
| 4.4.5.04. | Resultados positivos por ventas de bienes intangibles                                    |    |            |            |
| 4.4.5.05. | Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros                           |    |            |            |
| 4.4.5.06. | Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo                     |    |            |            |
| 4.4.5.07. | Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles                               |    |            |            |
| 4.4.5.08. | Resultados positivos por intercambio de Inventario                                       |    |            |            |
| 4.4.5.09. | Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos           |    |            |            |
| 4.4.5.10. | Resultados positivos por intercambio de Infra                                            |    |            |            |
| 4.4.6.    | Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores | 46 | 0,00       | 0,00       |
| 4.4.6.01. | Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores                 |    |            |            |
| 4.5.      | Ingresos de la propiedad                                                                 |    |            |            |
| 4.5.1.    | Rentas de inversiones y de colocación de efectivo                                        | 47 | 12 376,24  | 18 515,85  |
| 4.5.1.01. | Intereses por equivalentes de efectivo                                                   |    | 12 376,24  | 18 515,85  |
| 4.5.1.02. | Intereses por títulos y valores a costo amortizado                                       |    |            |            |
| 4.5.1.98. | Resultados positivos de otras inversiones                                                |    |            |            |
| 4.5.2.    | Alquileres y derechos sobre bienes                                                       | 48 | 1 620,00   | 1 620,00   |
| 4.5.2.01. | Alquileres                                                                               |    | 1 620,00   | 1 620,00   |
| 4.5.2.02. | Ingresos por concesiones                                                                 |    |            |            |
| 4.5.2.03. | Derechos sobre bienes intangibles                                                        |    |            |            |
| 4.5.9.    | Otros ingresos de la propiedad                                                           | 49 | 0,00       | 0,00       |
| 4.5.9.03. | Intereses por ventas                                                                     |    |            |            |
| 4.5.9.07. | Intereses por préstamos                                                                  |    |            |            |
| 4.5.9.08. | Intereses por documentos a cobrar                                                        |    |            |            |
| 4.5.9.10. | Intereses por deudores por avales ejecutados                                             |    |            |            |
| 4.5.9.97. | Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial                                       |    |            |            |
| 4.5.9.99. | Intereses por otras cuentas a cobrar                                                     |    |            |            |
| 4.6.      | Transferencias                                                                           |    |            |            |
| 4.6.1.    | Transferencias corrientes                                                                | 50 | 3 432,75   | 65 682,64  |
| 4.6.1.01. | Transferencias corrientes del sector privado interno                                     |    |            |            |
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno                                     |    | 3 432,75   | 65 682,64  |
| 4.6.1.03. | Transferencias corrientes del sector externo                                             |    |            |            |
| 4.6.2.    | Transferencias de capital                                                                | 51 | 947 156,69 | 959 402,13 |
| 4.6.2.01. | Transferencias de capital del sector privado interno                                     |    |            |            |
| 4.6.2.02. | Transferencias de capital del sector público interno                                     |    | 947 156,69 | 959 402,13 |
| 4.6.2.03. | Transferencias de capital del sector externo                                             |    |            |            |
| 4.9.      | Otros ingresos                                                                           |    |            |            |
| 4.9.1.    | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación                        | 52 | 0,00       | 14 187,13  |
| 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos                                              |    |            |            |
| 4.9.1.02. | Diferencias de cambio positivas por pasivos                                              |    | 0,00       | 14 187,13  |
| 4.9.1.03. | Resultados positivos por tenencia de activos no derivados                                |    |            |            |
| 4.9.1.04. | Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados                                |    |            |            |
| 4.9.1.05. | Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados                  |    |            |            |
| 4.9.1.06. | Resultado positivo por exposición a la inflación                                         |    |            |            |
| 4.9.2.    | Reversión de consumo de bienes                                                           | 53 | 0,00       | 0,00       |
| 4.9.2.01. | Reversión de consumo de bienes no concesionados                                          |    |            |            |
| 4.9.2.02. | Reversión de consumo de bienes concesionados                                             |    |            |            |

|           |                                                                                                                             |    |              |              |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|--------------|
| 4.9.3.    | Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes                                                             | 54 | 0,00         | 0,00         |
| 4.9.3.01. | Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados                                                         |    |              |              |
| 4.9.3.02. | Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados                                                            |    |              |              |
| 4.9.3.03. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios |    |              |              |
| 4.9.3.04. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta                                            |    |              |              |
| 4.9.3.05. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción                          |    |              |              |
| 4.9.4.    | Recuperación de provisiones                                                                                                 | 55 | 0,00         | 0,00         |
| 4.9.4.01. | Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones                                                                   |    |              |              |
| 4.9.4.02. | Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar                                                              |    |              |              |
| 4.9.4.03. | Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios                                                        |    |              |              |
| 4.9.5.    | Recuperación de provisiones y reservas técnicas                                                                             | 56 | 0,00         | 0,00         |
| 4.9.5.01. | Recuperación de provisiones para litigios y demandas                                                                        |    |              |              |
| 4.9.5.02. | Recuperación de provisiones para reestructuración                                                                           |    |              |              |
| 4.9.5.03. | Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados                                                                 |    |              |              |
| 4.9.5.99. | Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas                                                                       |    |              |              |
| 4.9.6.    | Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios                             | 57 | 0,00         | 0,00         |
| 4.9.6.01. | Resultados positivos de inversiones patrimoniales                                                                           |    |              |              |
| 4.9.6.02. | Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo                                                   |    |              |              |
| 4.9.9.    | Otros ingresos y resultados positivos                                                                                       | 58 | 63 150,64    | 8 275,93     |
| 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios                                                                                      |    | 63 150,64    | 8 275,93     |
|           | TOTAL DE INGRESOS                                                                                                           |    | 1 947 809,46 | 1 909 146,34 |

|           |                                                                                    |    |            |            |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|------------|
| 5.        | GASTOS                                                                             |    |            |            |
| 5.1.      | Gastos de funcionamiento                                                           |    |            |            |
| 5.1.1.    | Gastos en personal                                                                 | 59 | 516 548,12 | 509 047,77 |
| 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas                                                             |    | 293 012,36 | 274 210,44 |
| 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales                                                          |    | 13 402,75  | 36 755,52  |
| 5.1.1.03. | Incentivos salariales                                                              |    | 122 855,47 | 122 899,13 |
| 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social                      |    | 41 123,15  | 36 711,23  |
| 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización |    | 46 154,39  | 38 471,45  |
| 5.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal                                         |    |            |            |
| 5.1.1.07. | Contribuciones estatales a la seguridad social                                     |    |            |            |
| 5.1.1.99. | Otros gastos en personal                                                           |    |            |            |
| 5.1.2.    | Servicios                                                                          | 60 | 250 602,41 | 171 100,34 |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes                                                 |    | 10 794,71  | 35 503,52  |
| 5.1.2.02. | Servicios básicos                                                                  |    | 12 000,12  | 10 738,93  |
| 5.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros                                                |    | 13 447,14  | 28 243,38  |
| 5.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo                                                       |    | 130 946,31 | 47 920,84  |
| 5.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte                                                       |    | 729,70     | 837,18     |
| 5.1.2.06. | Seguros, reaseguros y otras obligaciones                                           |    | 29 848,89  | 26 564,00  |
| 5.1.2.07. | Capacitación y protocolo                                                           |    | 3 549,43   | 5 071,05   |
| 5.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones                                                       |    | 49 286,11  | 15 827,26  |
| 5.1.2.99. | Otros servicios                                                                    |    | 0,00       | 394,18     |
| 5.1.3.    | Materiales y suministros consumidos                                                | 61 | 112 941,06 | 153 116,77 |
| 5.1.3.01. | Productos químicos y conexos                                                       |    | 39 520,93  | 44 667,66  |
| 5.1.3.02. | Alimentos y productos agropecuarios                                                |    | 45,93      | 12,00      |
| 5.1.3.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento                   |    | 42 934,99  | 81 022,57  |
| 5.1.3.04. | Herramientas, repuestos y accesorios                                               |    | 20 041,57  | 19 068,62  |
| 5.1.3.99. | Útiles, materiales y suministros diversos                                          |    | 10 397,64  | 8 345,92   |
| 5.1.4.    | Consumo de bienes distintos de inventarios                                         | 62 | 305 151,28 | 269 327,95 |
| 5.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados                                                 |    | 305 151,28 | 269 327,95 |
| 5.1.4.02. | Consumo de bienes concesionados                                                    |    |            |            |

|           |                                                                                                         |    |           |            |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|------------|
| 5.1.5.    | Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes                                                      | 63 | 0,00      | 0,00       |
| 5.1.5.01. | Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados                                                  |    | 0,00      | 0,00       |
| 5.1.5.02. | Deterioro y desvalorización de bienes concesionados                                                     |    | 0,00      | 0,00       |
| 5.1.6.    | Deterioro y pérdidas de inventarios                                                                     | 64 | 0,00      | 0,00       |
| 5.1.6.01. | Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios |    | 0,00      | 0,00       |
| 5.1.6.02. | Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta                                            |    | 0,00      | 0,00       |
| 5.1.6.03. | Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción                          |    | 0,00      | 0,00       |
| 5.1.7.    | Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar                                                             | 65 | 0,00      | 0,00       |
| 5.1.7.01. | Deterioro de inversiones                                                                                |    | 0,00      | 0,00       |
| 5.1.7.02. | Deterioro de cuentas a cobrar                                                                           |    | 0,00      | 0,00       |
| 5.1.8.    | Cargos por provisiones y reservas técnicas                                                              | 66 | 4 101,23  | 128 888,40 |
| 5.1.8.01. | Cargos por litigios y demandas                                                                          |    | 4 101,23  | 128 888,40 |
| 5.1.8.02. | Cargos por reestructuración                                                                             |    |           |            |
| 5.1.8.03. | Cargos por beneficios a los empleados                                                                   |    |           |            |
| 5.1.8.99. | Cargos por otras provisiones y reservas técnicas                                                        |    |           |            |
| 5.2.      | Gastos financieros                                                                                      |    |           |            |
| 5.2.1.    | Intereses sobre endeudamiento público                                                                   | 67 | 9 331,74  | 8 269,92   |
| 5.2.1.01. | Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública                                                   |    |           |            |
| 5.2.1.02. | Intereses sobre préstamos                                                                               |    | 9 331,74  | 8 269,92   |
| 5.2.1.03. | Intereses sobre deudas asumidas                                                                         |    |           |            |
| 5.2.1.04. | Intereses sobre endeudamiento de Tesorería                                                              |    |           |            |
| 5.2.9.    | Otros gastos financieros                                                                                | 68 | 0,00      | 0,00       |
| 5.2.9.01. | Intereses por deudas comerciales                                                                        |    |           |            |
| 5.2.9.02. | Intereses por deudas sociales y fiscales                                                                |    |           |            |
| 5.2.9.04. | Intereses por documentos a pagar                                                                        |    |           |            |
| 5.2.9.06. | Intereses sobre deudas por avales ejecutados                                                            |    |           |            |
| 5.2.9.99. | Otros gastos financieros varios                                                                         |    |           |            |
| 5.3.      | Gastos y resultados negativos por ventas                                                                |    |           |            |
| 5.3.1.    | Costo de ventas de bienes y servicios                                                                   | 69 | 0,00      | 0,00       |
| 5.3.1.01. | Costo de ventas de bienes                                                                               |    |           |            |
| 5.3.1.02. | Costo de ventas de servicios                                                                            |    |           |            |
| 5.3.2.    | Resultados negativos por ventas de inversiones                                                          | 70 | 0,00      | 0,00       |
| 5.3.2.02. | Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación                  |    |           |            |
| 5.3.2.99. | Resultados negativos por ventas de otras inversiones                                                    |    |           |            |
| 5.3.3.    | Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes                                                 | 71 | 0,00      | 0,00       |
| 5.3.3.01. | Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas                                            |    |           |            |
| 5.3.3.02. | Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo                                         |    |           |            |
| 5.3.3.03. | Resultados negativos por ventas de activos biológicos                                                   |    |           |            |
| 5.3.3.04. | Resultados negativos por ventas de bienes intangibles                                                   |    |           |            |
| 5.3.3.05. | Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros                                          |    |           |            |
| 5.3.3.06. | Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo                                    |    |           |            |
| 5.3.3.07. | Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles                                              |    |           |            |
| 5.3.3.08. | Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Historico Cultural                            |    |           |            |
| 5.3.3.10. | Resultados negativo por intercambio de Infra                                                            |    |           |            |
| 5.4.      | Transferencias                                                                                          |    |           |            |
| 5.4.1.    | Transferencias corrientes                                                                               | 72 | 96 069,88 | 87 676,11  |
| 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno                                                     |    | 0,00      | 6 596,68   |
| 5.4.1.02. | Transferencias corrientes al sector público interno                                                     |    | 96 069,88 | 81 079,43  |
| 5.4.1.03. | Transferencias corrientes al sector externo                                                             |    |           |            |
| 5.4.2.    | Transferencias de capital                                                                               | 73 | 0,00      | 13 759,95  |
| 5.4.2.01. | Transferencias de capital al sector privado interno                                                     |    | 0,00      | 13 759,95  |
| 5.4.2.02. | Transferencias de capital al sector público interno                                                     |    |           |            |
| 5.4.2.03. | Transferencias de capital al sector externo                                                             |    |           |            |
| 5.9.      | Otros gastos                                                                                            |    |           |            |
| 5.9.1.    | Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación                                       | 74 | 0,00      | 0,00       |
| 5.9.1.01. | Diferencias de cambio negativas por activos                                                             |    |           |            |
| 5.9.1.02. | Diferencias de cambio negativas por pasivos                                                             |    |           |            |
| 5.9.1.03. | Resultados negativos por tenencia de activos no derivados                                               |    |           |            |
| 5.9.1.04. | Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados                                               |    |           |            |
| 5.9.1.05. | Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados                                 |    |           |            |
| 5.9.1.06. | Resultado negativo por exposición a la inflación                                                        |    |           |            |
| 5.9.2.    | Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios         | 75 | 0,00      | 0,00       |
| 5.9.2.01. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales                                                       |    |           |            |
| 5.9.2.02. | Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo                               |    |           |            |
| 5.9.9.    | Otros gastos y resultados negativos                                                                     | 76 | 14 406,24 | 13 503,30  |
| 5.9.9.02. | Impuestos, multas y recargos moratorios                                                                 |    |           |            |

|           |                                      |  |              |              |
|-----------|--------------------------------------|--|--------------|--------------|
| 5.9.9.03. | Devoluciones de impuestos            |  |              |              |
| 5.9.9.99. | Gastos y resultados negativos varios |  | 14 406,24    | 13 503,30    |
|           | TOTAL DE GASTOS                      |  | 1 309 151,96 | 1 354 690,51 |
|           | AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO     |  | 638 657,50   | 554 455,83   |
|           |                                      |  | 0,00         | -0,03        |

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: