

Municipalidad de Tarrazú
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2023 | Año 2022 |
|-------------|---|------|------------|------------|
| 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 | 379,088.85 | 368,405.75 |
| 4.1.2.01. | Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles | | 379,088.85 | 368,405.75 |
| 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 | 255,256.15 | 260,843.65 |
| 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 | | 31,154.88 | 35,283.53 |
| 4.1.3.99. | Otros impuestos sobre bienes y servicios | | 224,101.27 | 225,560.12 |
| 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 | 1,386.09 | 0.00 |
| 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 | | 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 tránsito | | | |
| 4.4. | Ingresos y resultados positivos por ventas | | | |
| 4.4.1. | Ventas de bienes y servicios | 41 | 440,056.28 | 448,546.67 |
| 4.4.1.01. | Ventas de bienes | | 183,324.76 | 197,350.49 |
| 4.4.1.02. | Ventas de servicios | | 256,731.52 | 251,196.18 |
| 4.4.2. | Derechos administrativos | 42 | 42,181.42 | 48,487.27 |
| 4.4.2.01. | Derechos administrativos a los servicios de transporte | | 30,838.23 | 37,149.61 |
| 4.4.2.99. | Otros derechos administrativos | | 11,343.19 | 11,337.66 |
| 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 | 36,473.11 | 10,486.08 |
| 4.5.1.01. | Intereses por equivalentes de efectivo | | 36,473.11 | 10,486.08 |
| 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 | 2,160.00 | 2,520.00 |
| 4.5.2.01. | Alquileres | | 2,160.00 | 2,520.00 |
| 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 | 67,350.25 | 4,638.61 |
| 4.6.1.01. | Transferencias corrientes del sector privado interno | | | |
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno | | 67,350.25 | 4,638.61 |
| 4.6.1.03. | Transferencias corrientes del sector externo | | | |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 51 | 1,516,452.25 | 1,905,724.56 |
| 4.6.2.01. | Transferencias de capital del sector privado interno | | | |
| 4.6.2.02. | Transferencias de capital del sector público interno | | 1,516,452.25 | 1,905,724.56 |
| 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 | 14,187.13 | 0.00 |
| 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos | | | |
| 4.9.1.02. | Diferencias de cambio positivas por pasivos | | 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 | 11,685.32 | 9,028.24 |
| 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | | 11,685.32 | 9,028.24 |
| TOTAL DE INGRESOS | | | 2,766,276.85 | 3,058,680.83 |

| | | | | |
|---------------|--|-----------|-------------------|-------------------|
| 5. | GASTOS | | | |
| 5.1. | Gastos de funcionamiento | | | |
| 5.1.1. | Gastos en personal | 59 | 666,551.35 | 615,020.15 |
| 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas | | 366,997.00 | 353,242.60 |
| 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales | | 40,697.42 | 16,797.23 |
| 5.1.1.03. | Incentivos salariales | | 158,184.36 | 150,824.38 |
| 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | | 49,148.39 | 46,564.62 |
| 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | | 51,524.18 | 47,591.32 |
| 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 | 246,292.54 | 167,612.90 |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | | 39,885.36 | 68,011.80 |
| 5.1.2.02. | Servicios básicos | | 14,121.62 | 14,402.01 |
| 5.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros | | 44,221.74 | 17,574.24 |
| 5.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo | | 84,058.64 | 11,536.56 |
| 5.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte | | 986.18 | 1,155.51 |
| 5.1.2.06. | Seguros, reaseguros y otras obligaciones | | 31,249.61 | 21,940.60 |
| 5.1.2.07. | Capacitación y protocolo | | 9,838.05 | 3,657.86 |
| 5.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones | | 21,537.16 | 27,872.84 |
| 5.1.2.99. | Otros servicios | | 394.18 | 1,461.48 |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 61 | 268,473.71 | 232,517.76 |
| 5.1.3.01. | Productos químicos y conexos | | 81,302.79 | 76,963.59 |
| 5.1.3.02. | Alimentos y productos agropecuarios | | 62.00 | 135.51 |
| 5.1.3.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | | 140,951.46 | 99,901.47 |
| 5.1.3.04. | Herramientas, repuestos y accesorios | | 36,099.42 | 41,515.83 |
| 5.1.3.99. | Útiles, materiales y suministros diversos | | 10,058.04 | 14,001.36 |
| 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 62 | 372,280.02 | 365,501.25 |
| 5.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados | | 372,280.02 | 365,501.25 |
| 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 | 7,504.25 | 4,540.89 |
| 5.1.7.01. | Deterioro de inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.7.02. | Deterioro de cuentas a cobrar | | 7,504.25 | 4,540.89 |
| 5.1.8. | Cargos por provisiones y reservas técnicas | 66 | 129,357.33 | 0.00 |
| 5.1.8.01. | Cargos por litigios y demandas | | 129,357.33 | |
| 5.1.8.02. | Cargos por reestructuración | | 0.00 | |
| 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 | 10,603.59 | 8,759.62 |
| 5.2.1.01. | Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública | | | |
| 5.2.1.02. | Intereses sobre préstamos | | 10,603.59 | 8,759.62 |
| 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 Histórico Cultural | | | |
| 5.3.3.10. | Resultados negativo por intercambio de Infra | | | |
| 5.4. | Transferencias | | | |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 72 | 109,114.57 | 102,889.26 |
| 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno | | 8,596.68 | 2,000.00 |
| 5.4.1.02. | Transferencias corrientes al sector público interno | | 100,517.89 | 100,889.26 |
| 5.4.1.03. | Transferencias corrientes al sector externo | | | |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 73 | 13,759.95 | 158,212.92 |
| 5.4.2.01. | Transferencias de capital al sector privado interno | | 13,759.95 | 158,212.92 |
| 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 | 13,503.30 | 12,161.82 |
| 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 | | 13,503.30 | 12,161.82 |
| TOTAL DE GASTOS | | | 1,837,440.61 | 1,667,216.57 |
| AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO | | | 928,836.24 | 1,391,464.26 |
| | | | 0.00 | 0.02 |

Manuel Cordero Retana

Elaborado por:

Revisado por:

Ana Lorena Rovira Gutierrez

Aprobado por: