

Municipalidad de Pococí
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|--------------|
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.1.02. | Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.1.03. | Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.1.99. | Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2. | Impuestos sobre la propiedad | 32 | 1,679,019.16 | 1,665,921.80 |
| 4.1.2.01. | Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles | | 1,641,612.48 | 1,501,110.21 |
| 4.1.2.02. | Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.03. | Impuesto sobre el patrimonio | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.04. | Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles | | 9,888.42 | 0.00 |
| 4.1.2.05. | Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.99. | Otros impuestos a la propiedad | | 27,518.26 | 164,811.59 |
| 4.1.3. | Impuestos sobre bienes y servicios | 33 | 1,897,532.37 | 1,280,019.86 |
| 4.1.3.01. | Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.3.02. | Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios | | 315,804.07 | 0.00 |
| 4.1.3.99. | Otros impuestos sobre bienes y servicios | | 1,581,728.30 | 1,280,019.86 |
| 4.1.4. | Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | 34 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.4.01. | Impuestos a las importaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.4.02. | Impuestos a las exportaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.4.99. | Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.9. | Otros impuestos | 35 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.9.99. | Otros impuestos sin discriminar | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.1.02. | Contribuciones a regímenes especiales de pensiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.1.03. | Contribuciones al seguro de salud | | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.9. | Contribuciones sociales diversas | 37 | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.9.99. | Otras contribuciones sociales | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3. | Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario | | | |
| 4.3.1. | Multas y sanciones administrativas | 38 | 150,588.59 | 309,316.06 |
| 4.3.1.01. | Multas de tránsito | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.1.02. | Multas por atraso en el pago de bienes y servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.1.03. | Sanciones administrativas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.1.99. | Otras multas | | 150,588.59 | 309,316.06 |
| 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 |
| 4.4. | Ingresos y resultados positivos por ventas | | | |
| 4.4.1. | Ventas de bienes y servicios | 40 | 1,082,338.90 | 999,888.29 |
| 4.4.1.01. | Ventas de bienes | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.1.02. | Ventas de servicios | | 1,082,338.90 | 999,888.29 |
| 4.4.2. | Derechos administrativos | 41 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.2.01. | Derechos administrativos a los servicios de transporte | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.2.99. | Otros derechos administrativos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.3. | Comisiones por préstamos | 42 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.3.01. | Comisiones por préstamos al sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.3.02. | Comisiones por préstamos al sector público interno | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.3.03. | Comisiones por préstamos al sector externo | | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-------------------|
| 4.4.4. | Resultados positivos por ventas de inversiones | 43 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.4.01. | Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.4.98. | Resultados positivos por ventas de otras inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5. | Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 44 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.01. | Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.02. | Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.03. | Resultados positivos por ventas de activos biológicos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.04. | Resultados positivos por ventas de bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.05. | Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.06. | Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.07. | Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.08. | Resultados positivos por intercambio de inventario | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.09. | Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.6. | Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores | 45 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.6.01. | Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5. | Ingresos de la propiedad | | | |
| 4.5.1. | Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 46 | 16,491.05 | 8,267.44 |
| 4.5.1.01. | Intereses por equivalentes de efectivo | | 16,491.05 | 8,267.44 |
| 4.5.1.02. | Intereses por títulos y valores a costo amortizado | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.1.98. | Resultados positivos de otras inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2. | Alquileres y derechos sobre bienes | 47 | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2.01. | Alquileres | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2.02. | Ingresos por concesiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2.03. | Derechos sobre bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9. | Otros ingresos de la propiedad | 48 | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.03. | Intereses por ventas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.07. | Intereses por préstamos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.08. | Intereses por documentos a cobrar | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.10. | Intereses por deudores por avales ejecutados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.97. | Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.99. | Intereses por otras cuentas a cobrar | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6. | Transferencias | | | |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 49 | 1,164,611.61 | 226,635.72 |
| 4.6.1.01. | Transferencias corrientes del sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno | | 1,164,611.61 | 226,635.72 |
| 4.6.1.03. | Transferencias corrientes del sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 50 | 1,900.71 | 898,902.65 |
| 4.6.2.01. | Transferencias de capital del sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6.2.02. | Transferencias de capital del sector público interno | | 1,900.71 | 898,902.65 |
| 4.6.2.03. | Transferencias de capital del sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9. | Otros ingresos | | | |
| 4.9.1. | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 51 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.1.02. | Diferencias de cambio positivas por pasivos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.1.03. | Resultados positivos por tenencia de activos no derivados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.1.04. | Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.1.05. | Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.1.06. | Resultado positivo por exposición a la inflación | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.2. | Reversión de consumo de bienes | 52 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.2.01. | Reversión de consumo de bienes no concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.2.02. | Reversión de consumo de bienes concesionados | | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 4.9.3. | Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 53 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.3.01. | Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.3.02. | Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.3.03. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.3.04. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.3.05. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.4. | Recuperación de provisiones | 54 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.4.01. | Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.4.02. | Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.4.03. | Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.5. | Recuperación de provisiones y reservas técnicas | 55 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.5.01. | Recuperación de provisiones para litigios y demandas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.5.02. | Recuperación de provisiones para reestructuración | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.5.03. | Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.5.99. | Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.6. | Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 56 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.6.01. | Resultados positivos de inversiones patrimoniales | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.6.02. | Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 57 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | | 0.00 | 0.00 |
| | TOTAL DE INGRESOS | | 5,992,482.39 | 5,388,951.82 |

| | | | | |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 5. | GASTOS | | | |
| 5.1. | Gastos de funcionamiento | | | |
| 5.1.1. | Gastos en personal | 58 | 1,518,451.64 | 1,884,493.65 |
| 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas | | 756,617.00 | 918,695.68 |
| 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales | | 105,741.24 | 202,710.59 |
| 5.1.1.03. | Incentivos salariales | | 398,937.22 | 471,556.44 |
| 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | | 106,937.76 | 119,277.97 |
| 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | | 150,218.42 | 172,252.97 |
| 5.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal | | | 0.00 |
| 5.1.1.07. | Contribuciones estatales a la seguridad social | | | 0.00 |
| 5.1.1.99. | Otros gastos en personal | | | 0.00 |
| 5.1.2. | Servicios | 59 | 1,001,387.06 | 592,324.35 |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | | 165,721.95 | 87,758.56 |
| 5.1.2.02. | Servicios básicos | | 47,375.71 | 45,855.51 |
| 5.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros | | 68,970.11 | 42,689.58 |
| 5.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo | | 598,243.39 | 372,045.02 |
| 5.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte | | 9,441.80 | 2,894.22 |
| 5.1.2.06. | Seguros, reaseguros y otras obligaciones | | 81,427.11 | 34,906.39 |
| 5.1.2.07. | Capacitación y protocolo | | 3,452.80 | 3,015.60 |
| 5.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones | | 26,754.19 | 3,159.47 |
| 5.1.2.99. | Otros servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 60 | 468,725.17 | 264,442.13 |
| 5.1.3.01. | Productos químicos y conexos | | 143,004.41 | 24,522.24 |
| 5.1.3.02. | Alimentos y productos agropecuarios | | 1,869.83 | 0.00 |
| 5.1.3.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | | 272,467.38 | 223,846.32 |
| 5.1.3.04. | Herramientas, repuestos y accesorios | | 31,932.18 | 3,656.39 |
| 5.1.3.99. | Útiles, materiales y suministros diversos | | 19,451.37 | 12,417.18 |
| 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 61 | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.4.02. | Consumo de bienes concesionados | | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-------------------|
| 5.1.5. | Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 62 | 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 | 63 | 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 | 64 | 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 | 65 | 6,000.00 | 0.00 |
| 5.1.8.01. | Cargos por litigios y demandas | | 6,000.00 | 0.00 |
| 5.1.8.02. | Cargos por reestructuración | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.8.03. | Cargos por beneficios a los empleados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.8.99. | Cargos por otras provisiones y reservas técnicas | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2. | Gastos financieros | | | |
| 5.2.1. | Intereses sobre endeudamiento público | 66 | 9,642.01 | 11,581.21 |
| 5.2.1.01. | Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.1.02. | Intereses sobre préstamos | | 9,642.01 | 11,581.21 |
| 5.2.1.03. | Intereses sobre deudas asumidas | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.1.04. | Intereses sobre endeudamiento de Tesorería | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9. | Otros gastos financieros | 67 | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9.01. | Intereses por deudas comerciales | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9.02. | Intereses por deudas sociales y fiscales | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9.04. | Intereses por documentos a pagar | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9.06. | Intereses sobre deudas por avales ejecutados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9.99. | Otros gastos financieros varios | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3. | Gastos y resultados negativos por ventas | | | |
| 5.3.1. | Costo de ventas de bienes y servicios | 68 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.1.01. | Costo de ventas de bienes | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.1.02. | Costo de ventas de servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.2. | Resultados negativos por ventas de inversiones | 69 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.2.02. | Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.2.99. | Resultados negativos por ventas de otras inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3. | Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes | 70 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.01. | Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.02. | Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.03. | Resultados negativos por ventas de activos biológicos | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.04. | Resultados negativos por ventas de bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.05. | Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.06. | Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.07. | Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 5.4. | Transferencias | | | |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 71 | 72,850.00 | 393,068.58 |
| 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno | | 1,850.00 | 0.00 |
| 5.4.1.02. | Transferencias corrientes al sector público interno | | 71,000.00 | 393,068.58 |
| 5.4.1.03. | Transferencias corrientes al sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 72 | 0.00 | 34,581.40 |
| 5.4.2.01. | Transferencias de capital al sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 5.4.2.02. | Transferencias de capital al sector público interno | | 0.00 | 34,581.40 |
| 5.4.2.03. | Transferencias de capital al sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9. | Otros gastos | | | |
| 5.9.1. | Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 73 | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.1.01. | Diferencias de cambio negativas por activos | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.1.02. | Diferencias de cambio negativas por pasivos | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.1.03. | Resultados negativos por tenencia de activos no derivados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.1.04. | Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.1.05. | Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados | | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|---------------------|
| 5.9.1.06. | Resultado negativo por exposición a la inflación | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.2. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 74 | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.2.01. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.2.02. | Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 75 | 548.35 | 0.00 |
| 5.9.9.02. | Impuestos, multas y recargos moratorios | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.9.03. | Devoluciones de impuestos | | 548.35 | |
| 5.9.9.99. | Gastos y resultados negativos varios | | 0.00 | 0.00 |
| | TOTAL DE GASTOS | | 3,077,604.23 | 3,180,491.32 |
| | AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO | | 2,914,878.16 | 2,208,460.50 |
| | | | 0.00 | 0.00 |

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por: