



INFORME FINANCIERO I SEMESTRE 2017

MUNICIPALIDAD DE DESAMPARADOS

www.desamparados.go.cr



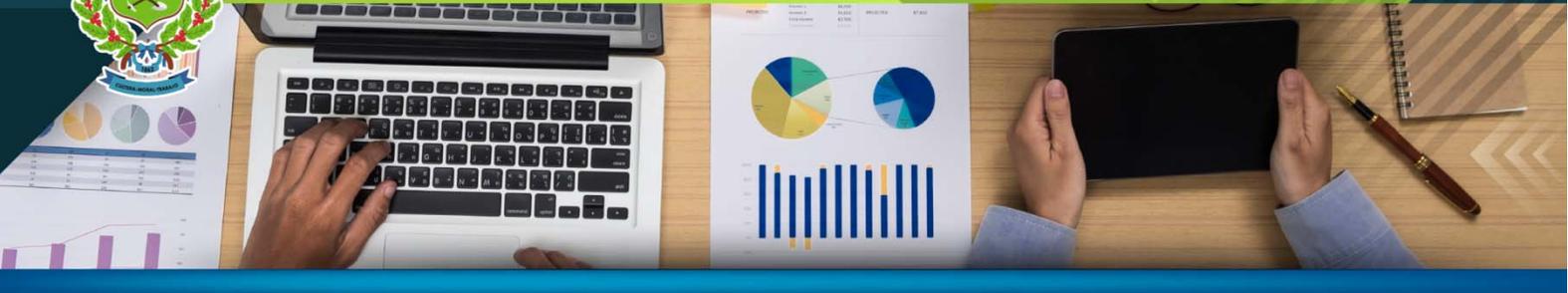
Municipalidad de Desamparados



MuniDesampa



Municipalidad de Desamparados



Introducción

El presente documento es un informe sobre la Gestión Financiera de la Municipalidad de Desamparados del primer semestre de 2017.

En aras de lograr la transparencia de la función pública, aplicamos para este periodo la implementación de la Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

El informe muestra los estados financieros de 2017, el estado de resultados, con sus respectivas notas de detalle y los datos de ejecución presupuestaria en apego a las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos.

La información contenida en este documento, permite verificar el cumplimiento de metas de las diferentes áreas institucionales, así como las variaciones que se deben efectuar para fortalecer las metas o bien crear nuevas, todo esto en vinculación con la gestión de planificación y cumpliendo la legalidad.

El informe muestra también el detalle de cuentas bancarias, conforme a los movimientos registrados en las entidades con las que tenemos negocios.

Resultados financieros para el I Semestre del 2017

Los ingresos derivados de las actividades de servicios y leyes específicas del 2017 muestran una recuperación de un 49.44%, lo que representa la suma de ¢5.417 millones de colones.

Se compararon los ingresos de los años 2014, 2015 y 2016, durante los períodos correspondientes al primer semestre de cada año. Este ejercicio permitió ver el comportamiento y verificar si existen desviaciones que puedan incidir en el resultado para el cumplimiento de las metas institucionales. En esta oportunidad, los resultados fueron satisfactorios. (Cuadro anexo)

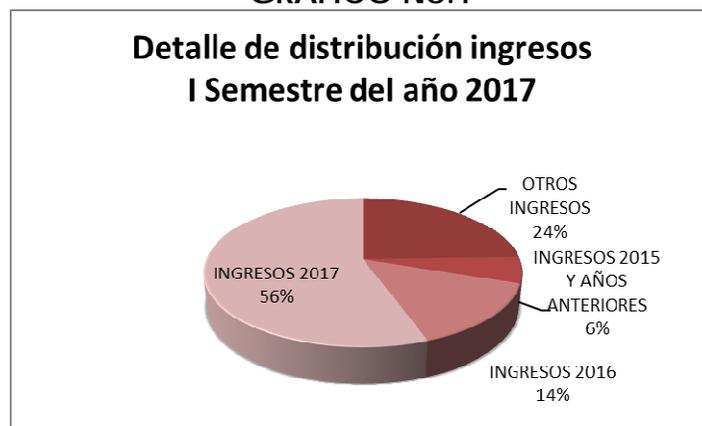
El análisis del comportamiento de los ingresos del primer semestre, nos permite obtener una proyección para el ejercicio económico 2018, así como la revisión de lo planteado en el Plan Anual Operativo 2017 y los ajustes que deban realizarse.

Al cierre del I semestre del año en ejercicio se alcanzó

Cuadro No.1

DETALLE INGRESOS DEL I SEMESTRE	
OTROS INGRESOS	1,328,350,324.07
INGRESOS 2015 Y AÑOS ANTERIORES	313,046,987.95
INGRESOS 2016	767,018,940.65
INGRESOS 2017	3,009,048,957.85
TOTAL	5,417,465,210.52

GRAFICO No.1



Fuente: Datos suministrados por TI, conciliado por Contabilidad.

Nota: De los ingresos percibidos y que se encuentran adjudicados en nuestras cuentas bancarias, se debe considerar el monto de **¢13.197.231,13**, que corresponden a intereses.

Estados financieros al 30 de junio del 2017

MUNICIPALIDAD DE DESAMPARADOS			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
01 DE ENERO 2017 AL 30 DE JUNIO 2017			
	NOTAS	01/01/2017	30/06/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2	4,811,452,783.12	4,507,088,148.21
EFFECTIVO		4,811,452,783.12	2,893,184,569.26
EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		-	1,613,903,578.95
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	3	2,547,807,664.06	3,544,654,994.50
IMPUESTOS A COBRAR A CORTO PLAZO		2,439,777,497.35	2,859,617,678.40
SERVICIOS Y DERECHOS A COBRAR A CORTO PLAZO		4,050,215,432.40	4,486,511,287.11
INGRESOS DE LA PROPIEDAD A COBRAR A CORTO PLAZO		3,532,170.52	19.10
TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO		-	8,151,386.55
ANTICIPOS A CORTO PLAZO		1,172,988.10	1,442,629.17
OTRAS CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO		70,069,670.98	205,892,089.46
PREVISIONES PARA DETERIORO DE CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO		-4,016,960,095.29	-4,016,960,095.29
INVENTARIOS	4	342,256,557.71	550,381,991.81
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSUMO Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		335,414,946.91	529,069,734.71
Materias primas y bienes en producción		2,706,358.00	13,846,158.00
Bienes a transferir sin contraprestación - donaciones		4,135,252.80	7,466,099.10
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO		135,777,821.66	205,953,972.96
GASTOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO		59,973,318.62	89,667,139.93
CUENTAS TRANSITORIAS		75,804,503.04	116,286,833.03
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		7,837,294,826.55	8,808,079,107.48
ACTIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO		1,846,295.00	1,846,295.00
OTRAS CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO		1,846,295.00	1,846,295.00
BIENES NO CONCESIONADOS	5	61,246,770,515.69	61,728,256,835.12
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS EXPLOTADOS		28,588,583,870.45	29,345,262,708.58
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		204,010,123.91	204,010,123.91
BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO		30,913,482,833.54	31,033,146,444.72
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		141,256,423.50	141,256,423.50
RECURSOS NATURALES EN CONSERVACIÓN		301,580,000.00	301,580,000.00
BIENES INTANGIBLES NO CONCESIONADOS		14,354,283.82	14,354,283.82
BIENES NO CONCESIONADOS EN PROCESO DE PRODUCCIÓN		1,083,502,980.47	688,646,850.59
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		61,248,616,810.69	61,730,103,130.12
TOTAL ACTIVOS		¢ 69,085,911,637.24	¢ 70,538,182,237.60
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS A CORTO PLAZO		651,849,936.14	804,155,915.75
DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	6	52,682,843.22	132,888,150.59
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	8	364,890,503.89	500,408,582.81
TRANSFERENCIAS A PAGAR A CORTO PLAZO	9	229,276,589.02	165,859,182.35
DEUDAS POR ANTICIPOS A CORTO PLAZO		5,000,000.00	5,000,000.00
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO		-	-
ENDEUDAMIENTO PÚBLICO A CORTO PLAZO	7	115,660,757.81	62,285,785.19
PRÉSTAMOS A PAGAR A CORTO PLAZO		115,660,757.81	62,285,785.19
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTÍA		71,160,904.45	54,038,605.67
DEPÓSITOS EN GARANTÍA		71,160,904.45	54,038,605.67
PROVISIONES Y RESERVAS TÉCNICAS A CORTO PLAZO		1,397,853.00	-
PROVISIONES A CORTO PLAZO		1,397,853.00	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		840,069,451.40	920,480,306.61

PASIVO NO CORRIENTE			
ENDEUDAMIENTO PÚBLICO A LARGO PLAZO	7	913,181,353.57	930,739,550.45
PRÉSTAMOS A PAGAR A LARGO PLAZO		913,181,353.57	930,739,550.45
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		913,181,353.57	930,739,550.45
TOTAL PASIVOS		1,753,250,804.97	1,851,219,857.06
PATRIMONIO			
PATRIMONIO PÚBLICO			
RESULTADOS ACUMULADOS		67,332,660,832.27	67,068,877,925.03
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		67,332,660,832.27	67,068,877,925.03
RESULTADOS DEL PERÍODO		0.00	1,618,084,455.51
TOTAL PATRIMONIO		67,332,660,832.27	68,686,962,380.54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		€ 69,085,911,637.24	€ 70,538,182,237.60

MUNICIPALIDAD DE DESAMPARADOS		
ESTADO DE RESULTADOS		
01 DE ENERO 2017 AL 30 DE JUNIO 2017		
INGRESOS	NOTAS	30/06/2017
IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	10	1,366,108,636.87
IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	11	2,207,904,292.28
OTROS IMPUESTOS		59,472,543.32
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO		147,303,086.75
INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	12	2,167,751,842.42
INTERESES POR EQUIVALENTES DE EFECTIVO		13,197,231.13
RESULTADOS POSITIVOS DE OTRAS INVERSIONES		13,903,578.95
ALQUILERES		91,362,428.34
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO	13	27,544,808.46
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO		320,253,244.00
OTROS INGRESOS		32,462.37
TOTAL DE INGRESOS		6,414,834,154.88
GASTOS		
REMUNERACIONES BÁSICAS		1,341,878,105.80
REMUNERACIONES EVENTUALES		249,605,478.85
INCENTIVOS SALARIALES		567,882,401.80
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		268,440,278.14
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y A OTROS FONDOS DE CAPITALIZACION		81,455,206.05
ASISTENCIA SOCIAL Y BENEFICIOS AL PERSONAL		2,050,000.00
ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		26,075,630.00
SERVICIOS BÁSICOS		76,712,292.62
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS		99,392,098.71
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO		100,488,989.25
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE		1,668,435.00
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES		71,550,642.42
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO		19,365,683.98
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		681,631,751.74
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS		70,200,214.26
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS		1,372,589.00
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO		71,133,188.42
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS		12,004,898.64
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS		35,556,603.03
CONSUMO DE BIENES DISTINTOS DE INVENTARIOS		144,603,058.38
CARGOS POR LITIGIOS Y DEMANDAS		2,815,280.08
CARGOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		63,748,711.65
INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS		39,001,619.32
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		403,452,432.45
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO INTERNO		27,219,985.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO INTERNO		336,069,499.82
OTROS GASTOS		1,374,624.96
TOTAL DE GASTOS		4,796,749,699.37
RESULTADO A LA FECHA		1,618,084,455.51

Se muestran las notas que acompañan los estados financieros de la Municipalidad de Desamparados, con corte al 30 de junio del 2017.

De conformidad con la legalidad que nos rige la información financiera se detalla bajo las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad, dependencia del Ministerio de Hacienda, y que empiezan a regir a partir del 01 de enero del 2017.

La adopción de las NICSP implicó reconocer el principio del devengo como hipótesis fundamental para preparar los estados financieros. Lo anterior significa que los ingresos se reconocen cuando se devengan aunque no se hayan percibido. De la misma manera, los gastos se reconocen cuando se consumen aunque no se hayan cancelado.

Nuestra institución se acogió a los transitorios contemplados en la NICSP 17 “Propiedad, planta y equipo”, NICSP 6 “Estados financieros Consolidados” y NISP 8 “acuerdos conjuntos e identificó las brechas para cumplir con las NICSP y que correspondían a situaciones que no estaban contempladas en los transitorios. Todo lo anterior se incluyó en la información que se remitió a Contabilidad Nacional en fecha 28 de febrero del 2017.

Nota 2. Efectivo

Cuenta que comprende los saldos en bancos del sistema financiero estatal y Caja Única del Estado. Asimismo, se incluyen las cajas chicas y las tarjetas de débito para combustibles.

Equivalentes de efectivo

Corresponde a las inversiones que mantiene la institución para cubrir gastos corrientes y de inversión.

BN-Sociedad Administradora de Fondos de Invers	1,513,182,400.51
Popular Sociedad Fondos de Inversión	100,721,178.44
TOTAL	1,613,903,578.95

Nota 3. Cuentas por cobrar

Se muestra el detalle de la composición de las cuentas por cobrar que tiene la institución en su cartera.

Impuesto sobre Bienes Inmuebles a cobrar Ley	2,178,604,877.28
Imp bienes inm a cobrar c/p Ley 7509	6,241,620.25
Impuestos específicos sobre la construcción	15,214,489.40
Impuesto sobre rótulos públicos	6,653,479.20
Patentes municipales Ley #9110	485,417,860.00
Patentes de licores	45,452,796.65
Otras licencias profesionales, comerciales y	112,271,056.34
Timbres pro-parques nacionales	9,761,499.29
Servicio de alcantarillado pluvial	573,139,374.21
Servicio de cementerio central	161,834,445.05
Servicio de recolección de basura	2,904,751,960.71
Servicio de aseo de vías y sitios públicos	393,484,380.64
Mantenimiento de parques y zonas verdes	415,860,061.66
Servicio de cementerio San Juan de Dios	21,008,359.70
Venta de otros servicios	16,432,705.15
Alquiler local Zapatería	19.00
Alquiler local Farmacia	0.10
Alquiler Cafetería Teatro La Villa	-
Ley 9078 Multas de tránsito	8,151,386.55
Anticipos a proveedores y contratistas del p	10,000.00
Anticipos a funcionarios y servidores públic	-26,205.00
Anticipos de Caja Chica esperando liquidació	1,053,020.45
Pagos de más en planilla a liquidar	405,813.72
Multas infracción a la Ley de patentes	1,847,892.70
Multas atraso en pago de impuestos Art. 76 C	83,600,230.71
Multas varias	119,543,966.05
Proyecto Puente Don Bosco, Patarra - Los Gui	900,000.00
TOTAL	7,561,615,089.81
PREVISIÓN POR DETERIORO	-4,016,960,095.29
SALDO NETO	3,544,654,994.52

Nota 4

Inventarios

Cuenta que comprende los saldos en los auxiliares y que reflejan lo que posee el municipio en inventarios para llevar a cabo sus metas.

Combustibles y lubricantes	18,821,126.47
Productos farmacéuticos y medicinales	2,109,619.22
Productos veterinarios	46,800.00
Tintas, pinturas y diluyentes	10,282,495.75
Otros productos químicos y conexos	4,125,108.52
Materiales y productos metálicos	34,909,294.73
MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFÁLTICO	115,089,563.52
Maderas y sus derivados	8,305,012.16
Materiales y productos eléctricos, telefónico	4,029,775.17
Materiales y productos de plástico	45,435,879.38
Otros materiales y productos de uso en la co	140,311,734.82
Herramientas e instrumentos	411,858.17
Repuestos y accesorios nuevos	45,186,774.72
Repuestos y accesorios usados	-4,860,508.23
Útiles y materiales de oficina y cómputo	11,874,092.61
Productos de papel, cartón e impresos	14,876,710.31
Textiles y vestuarios	27,712,977.42
Útiles y materiales de limpieza	36,248,508.62
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	9,366,118.48
Útiles y materiales de cocina y comedor	9,000.00
Otros útiles, materiales y suministros diver	4,777,792.88
Maquinas de ejercicio en parques	11,139,800.00
Maquinaria y equipo para la producción para	2,706,358.00
Herramientas, repuestos y accesorios para tr	974,534.10
Activos a transferir sin contraprestación	6,491,565.00
TOTAL	550,381,991.81

Nota 5

Bienes no concesionados, el detalle de los inmuebles y muebles que posee debidamente registrados e indicados el municipio.

Terrenos para Construcción	13,934,841,482.66
Terrenos para cementerio	4,508,880,700.00
Otras tierras y terrenos	6,507,475,430.00
Edificios de oficina y atención al público	1,826,407,223.82
Depreciaciones acumuladas Edificios de oficinas y atención a	-178,367,416.26
BODEGAS	94,266,044.00
Centro de Acopio	366,000,000.00
Depreciaciones acumuladas BODEGAS	-5,655,962.64
Deprec. Acum Centro de Acopio	-3,000,000.00
Centros de enseñanza, formación y educación.	249,874,032.80
Depreciaciones acumuladas	-14,992,441.96
Otros edificios	178,969,402.25
Depreciaciones acumuladas	-4,372,773.08
Maquinaria para la construcción	876,505,432.04
Depreciaciones acumuladas maquinaria p/ la construcción *	-235,406,484.07
Valores de Origen - Generadores	2,273,088.00
Equipos de medición (valor de origen)	6,568,485.00
Depreciaciones acumuladas- equipo de medicion	-368,500.99
Maquinaria y equipo diverso para la producción	11,747,939.53
Lavadoras (Centro de Acopio)	107,800.00
Depreciaciones acumuladas maquinaria y equipo diverso p/la	-14,031.01
Motocicletas	26,970,460.00
Depreciaciones acumuladas motocicletas	-5,196,189.78
Vehículos	1,368,080,827.70
Depreciaciones acumuladas equipos de transporte	-308,837,823.10
Equipos de telefonía	166,650.00
Depreciaciones acumuladas equipos de telefonía	-1,874.26
Equipos de comunicación	37,158,237.95
Depreciaciones acumuladas equipos de comunicación	-1,380,579.22
Equipos de audio y vídeo	11,947,347.53
Depreciaciones acumuladas equipo de audio y video	-1,686,212.86
Archivadores, bibliotecas y armarios	5,772,092.56
Depreciaciones acumuladas archivadores, bibliotecas y armari	-1,689,491.01
Mesas y escritorios de oficina	10,516,617.57
Depreciaciones acumuladas Mesas y escritorios de oficina	-2,222,960.94
Sillas y bancos	13,577,146.82
Depreciaciones acumuladas sillas y bancos	-1,714,235.65
Fotocopiadoras	2,462,146.83
Equipos de ventilación	-438,130.00
Otros equipos de mobiliario y equipo	2,991,381.25
Computadoras	69,109,542.58
Depreciaciones acumuladas computadoras	-24,311,166.47
Impresoras	10,292,220.52
Depreciaciones acumuladas impresoras	-6,989,197.59
Modem	600,000.00
Depreciaciones acumuladas modem	-450,000.00
Monitores	6,129,651.82
Depreciaciones acumuladas monitores	-3,929,897.92
UPS	2,904,504.00
Depreciaciones acumuladas UPS	-1,144,757.97
Otros equipos de cómputo	2,896,356.00
Depreciaciones acumuladas otros equipos de cómputo	-2,519,866.14
Equipo e instrumental médico	83,200.00
Depreciaciones acumuladas Equipo e instrumental médico	-2,127.87
Pizarras y rotafolios	142,560.00
Depreciaciones acumuladas pizarras y rotafolios	-31,116.00
Valores de origen - Instrumentos Musicales	2,197,040.00
Juegos infantiles para parques	4,100,000.00
Equipos de protección contra incendios	698,000.00
Depreciaciones acumuladas equipos de protección contra incen	-174,501.00
Sistemas de alarmas y seguridad	890,000.00
Depreciaciones acumuladas sistemas de alarmas y seguridad	-333,750.00
Armas	4,730,000.00
Depreciaciones acumuladas armas	-704,625.00

Otros equipos de seguridad, orden, vigilancia y control públ	1,143,352.80
Equipos fotográficos y de revelado	66,000.00
Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	2,219,659.59
Depreciaciones acumuladas otras maquinarias, equipos y mobil	-563,234.25
Locales comerciales Edificio Municipal	34,852,092.03
Depreciaciones Acumuladas	-2,091,125.52
Locales comerciales edificio municipal	171,249,157.40
Carreteras y caminos	187,702,291.90
Sistema de Alumbrado Público, plaza el Rosario	19,000,000.00
Sistema de Alumbrado Publico, Parque San Cristobal Norte	961,100.00
Sistema Alumbrado Publico, Cancha de Futbol la Guaria del Empalme	15,500,000.00
Puentes	199,517,940.00
Parques y plazas	29,815,592,920.00
Juegos Infantiles	25,058,600.00
Otras obras de uso público	800,951,415.81
Depreciaciones acumuladas	-31,137,822.99
Edificios Históricos	19,640,652.50
Edificios Históricos	5,244,196.00
Museo Joaquín García Monge	7,076,420.00
Teatro Municipal	55,860,000.00
Obras de Arte	53,303,155.00
Pinturas en General	132,000.00
Lomas Salitral	301,580,000.00
Valores de origen	14,354,283.82
Construcciones en proceso de edificios de oficina y atención	0.00
Centro de recuperación materiales oportunidades sin límites	1,074,778.00
Construcción edificio para Red de Cuido San Jerónimo	74,356,408.52
Centro de Acopio	215,235,427.20
Fuente edificio principal	13,263,263.68
Otras construcciones de edificios y mejoras	144,452,841.68
Construcciones en proceso de otras maquinaria y equipos para	403,077.00
Pick Up donados por Conavi 2016	350,000.00
Construcciones en proceso de otros equipos de transporte, tr	350,000.00
Motocicletas Honda OC 25518	0.00
Construcciones en proceso de otros equipos y mobiliario de o	1,087,105.00
Construcciones en proceso de otros equipos para computación	23,771,589.20
Construcciones en proceso de otros equipos de seguridad, ord	3,100,000.00
Construcciones en proceso de otros maquinarias, equipos y mo	8,475,407.65
Construccion puente sobre río Tarrazú, entre Desamparados y León Cortés	30,228,687.50
Construccion puente Felipe Nery Tributario, Quebrada el padre Damas	112,600.00
Módulos de juegos infantiles	25,017,366.23
Construcciones en proceso, Parques	18,915,122.14
Construcciones en proceso Aceras Municipales	40,663,151.25
Producciones en proceso de software CxC	87,790,025.54
TOTAL NETO	61,728,256,835.12

Nota 6

Deudas comerciales a corto plazo donde se establece lo adeudado por la institución a los diferentes proveedores, para cumplir con los objetivos del gobierno local.

Deudas comerciales por adquisiciones de materiales y suminis	74,493,051.39
Deudas comerciales por adquisición de propiedades, plantas y	681,103.19
Deudas con contratistas por obras en propiedades, planta y e	6,258,300.44
Deudas con contratistas por obras en bienes culturales c/p	5,244,196.00
DEUDAS COMERCIALES POR ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES C/	21,561,311.80
Deudas comerciales por alquileres de equipos y maquinaria	5,835,000.00
Servicios de electricidad	1,298,345.88
Servicios de agua	3,437,825.37
Servicios telefónicos	5,743,016.52
Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	670,000.00
Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p	7,577,000.00
Servicios varios	89,000.00
TOTAL	132,888,150.59

Nota 7

Deudas con entidades financieras, que son pasivos adquiridos por el municipio para diferentes proyectos e inversiones.

7.1 Banco Nacional de Costa Rica

Adquisición de Software	
Número de Prestamo: 20853307	
Fecha de Apertura: 07-10-2016	Fecha de Vencimiento: 07-10-2021
Plazo: 60 meses	
Monto Inicial 225,000,000.00	
Saldo a la fecha: 33,394,548.66	
Tasa Referencia: T.B.B.C.C.R.	
Spread 1: 2.37	
Tasa Anual: 7,02%	
Porción corto plazo: 3,024,811.11	
Porción largo plazo: 30,929,035.58	

Este pasivo se adquirió para financiar un software tributario que permita un mayor control sobre las diferentes cuentas que los contribuyentes mantienen con la Municipalidad de Desamparados.

Al 30 de junio del 2017 se han desembolsado ₡36.403.132,50 (treinta y seis millones cuatrocientos tres mil ciento treinta y dos colones con 50/100).

La diferencia se desembolsará de acuerdo al avance del sistema.

Camiones recolectores	
Número de Prestamo: 30813066	
Fecha de Apertura:	17-12-2015
Fecha de Vencimiento:	17-12-2023
Plazo:	96 meses
Monto Inicial	545,000,000.00
Saldo a la fecha:	467,119,294.69
Tasa Referencia:	T.B.B.C.C.R.
Spread 1:	2,37%
Tasa Anual:	9%
Porción corto plazo:	30,275,568.60
Porción largo plazo:	441,283,575.60

Esta deuda se adquirió para comprar 5 camiones recolectores de basura, los cuales entraron en operación en enero 2016.

Proyecto, finiquito y maquinaria					
Número de Prestamo: 30805562					
Fecha de Apertura:	02-06-2010	Fecha de Vencimiento:	02-06-2022		
Plazo:	144 meses				
Monto Inicial	525,000,000.00				
Saldo a la fecha:	303,367,755.36				
Tasa Referencia:	T.B.B.C.C.R.				
Spread 1:	4				
Tasa Anual:	9%				
Porción corto plazo:	22,458,624.50				
Porción largo plazo:	284,977,510.16				

Préstamo utilizado para solventar el pago de deudas, obras públicas y compra de maquinaria.

7.2 Banco Popular y Desarrollo Comunal

Solicitud de Remodelación y Ampliación					
Número de Prestamo: 084-017-165455-9					
Fecha de Apertura:	03-12-2011	Fecha de Vencimiento:	03-12-2026		
Plazo:	180 meses				
Monto Inicial	198,500,000.00				
Saldo a la fecha:	45,204,997.33				
Tasa Anual:	7,30%				
Porción corto plazo:	1,560,795.60				
Porción largo plazo:	43,644,201.73				

Compra de Propiedad						
Número de Prestamo: 084-017-165454-3						
Fecha de Apertura:	03-10-2009	Fecha de Vencimiento:	03-10-2024			
Plazo:	180 meses					
Monto Inicial	216,500,000.00					
Saldo a la fecha:	134,871,212.76					
Tasa Anual:	7.30%					
Porción corto plazo:	4,965,985.38					
Porción largo plazo:	129,905,227.38					

Nota 8

Deudas sociales y fiscales a corto plazo

Cuenta que comprende las deudas adquiridas por salarios y deducciones de los funcionarios municipales.

Sueldos cargos fijos a pagar	33,940.65
Salario escolar a pagar c/p	49,117,328.31
Decimotercer mes a pagar c/p	177,076,066.60
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad socia	95,106,893.58
Contribuciones patronales al des y la seg soc a pagar cuota	31,415,770.05
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fo	20,508,064.76
Sindicato de trabajadores Municipales	281,015.25
Préstamos con el Banco Popular	8,784,631.25
Embargos Poder Judicial	2,751,387.50
Préstamos empleados con INVU	40,000.00
Préstamos funcionarios con Coopeservidores	26,627,414.00
Préstamos funcionarios con Coopenae	14,268,543.50
Ahorros funcionarios con Coopenae	1,283,529.20
Pension voluntaria con el Bco Popular	94,035.10
Ahorro funcionarios con Servicoop R.L.	169,807.75
Préstamos funcionarios con Servicoop R.L.	1,452,104.10
Pension Alimentica funcionarios	7,026,249.38
Préstamos funcionarios con Anep	261,613.17
Póliza de vida funcionarios con INS	8,606.00
Póliza de Incendios funcionarios con INS	3,972.00
Póliza Automóvil funcionarios con INS	38,120.00
Póliza de vida funcionarios con ANEP	34,000.00
Préstamos funcionarios con Coopeafm R.L.	29,083.00
ión Complement. funcionarios Vida Plena	37,000.00
Préstamos funcionarios con Coope San Gabriel R.L.	3,058,768.80
Retención al personal a pagar 5.50%	22,558,896.89
Retención al personal MM 2.84%	11,648,594.03
Retenciones 1% cuota obrera	4,101,635.00
Retenciones de Proveedores Municipales	14,076,251.84
Retenciones empleados por impuestos renta	5,120,297.40
Retención Impuesto Renta Dietas Concejo	3,394,963.70
Retenciones de proveedores municipales	0.00
TOTAL	500,408,582.81

Nota 9

Transferencias a pagar Corto plazo

Cuenta que registra las transferencias de ley a distintas instituciones.

1% ONT	1,149,932.00
CONAGEBIO	0.00
Junta administrativa del registro nacional	3,447,958.70
Ifam	76,407.67
Juntas de Educación	117,123,044.12
Comites Cantonales Ley 5412	20,131,509.13
Transferencias a Gobiernos Locales a pagar c/p	23,930,330.73
TOTAL	165,859,182.35

INGRESOS

Las NICSP establecen la base del Devengo (ingresos ya comprometidos) para el reconocimiento de los ingresos ordinarios de operación. En el caso de los ingresos, se trata de un derecho ganado como resultado de los servicios prestados o impuestos municipales, aunque todavía no hayan sido cobrados.

En el cuadro No.2 se analiza la composición de los ingresos recibidos del 01 de enero del 2017 al 30 de junio del 2017, ya que el mismo se compone de ingresos reconocidos financieramente en períodos anteriores, e ingresos del período actual.

Cuadro No.2

Ingresos percibidos por servicios reconocidos en cuentas por cobrar	3,009,048,957.85	55.54%
Ingresos recibidos que no estaban reconocidos como cuentas por cobrar	1,328,350,324.07	24.52%
Ingresos provenientes de cuentas por cobrar del año 2016	767,018,940.65	14.16%
Ingresos provenientes de cuentas por cobrar del año 2015 hacia atrás	313,046,987.95	5.78%
TOTAL DE INGRESOS	5,417,465,210.52	100.00%

El cuadro No.3 muestra los ingresos financieros y los ingresos percibidos. La diferencia entre ambos se debe al aumento de las cuentas por cobrar durante el primer semestre del 2017, ya que están puestas al cobro pero no percibidas. (Devengo)

Cuadro No.3

Ingresos financieros		6,414,834,154.88
Ingresos percibidos		5,417,465,210.52
Diferencia		997,368,944.36

Cuadro No.4

Cuentas por cobrar 30/06/2017		3,545,176,608.42
Cuentas por cobrar 31/12/2016		2,547,807,664.06
Diferencia		997,368,944.36

Nota: 10

Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles Ley 7729	1,189,145,775.46
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles Ley 7509	162,620.35
Intereses moratorios por atraso en pago de impuestos	86,409,463.56
Impuesto sobre traspaso de bienes inmuebles	90,390,777.50
TOTAL	1,366,108,636.87

Nota: 11

Impuesto sobre el cemento	103,415,020.43
Impuestos específicos sobre la construcción	38,575,283.05
Impuestos específicos a los servicios de diversión y esparci	36,679,293.76
Rótulos Públicos	7,147,302.57
Patentes Municipales	1,686,418,085.68
Patentes de Licores	79,154,046.07
Otras Licencias Prof. Comerciales	135,860,069.11
Patentes de Licores	426,200.00
Multa por atraso en pago de patentes	3,396,952.69
Multas por otros impuestos varios sobre bienes y servicios.	9,450,063.81
Intereses moratorios por atraso en pgo de bienes y servicios	107,381,975.10
TOTAL	2,207,904,292.27

Nota: 12

Ingresos y resultados positivos por ventas

Servicio de alcantarillado pluvial	284,327,957.84
Servicios del Cementerio Central	100,956,898.05
Servicios de Cementerio San Juan de Dios	16,942,238.97
Servicios de Inhumación Cementerio Central	8,480,940.00
Servicios de Exhumación Cementerio Central	2,145,440.00
Servicios de Inhumación San Juan de Dios	1,400,750.00
Servicios de Exhumación San Juan de Dios	475,125.00
Recolección de basura	1,175,385,715.87
Servicio de Aseo de Vías y Sitios Públicos	200,994,694.66
Mantenimiento de Parques y Zonas Verdes	221,126,221.13
Certificaciones Registro Público	22,233,042.55
Otras multas por infracción Art 75	76,592,739.21
Otras ventas de servicios	31,694,523.65
Derechos de estacionamiento y terminales	4,421,930.50
Derechos del Cementerio Central	12,000,000.00
Derechos del Cementerio San Juan de Dios	8,550,000.00
Derechos del cementerio	23,625.00
TOTAL	2,167,751,842.43

Nota: 13

Ingresos y resultados positivos por ventas

Consejo de seguridad vial (Cosevi)	8,151,386.55
Licores Nacionales y Extranjeros (IFAM)	19,393,421.91
Ley 8114	320,253,244.00
	347,798,052.46

Gestión ejecución presupuestaria

Ingresos

Los ingresos que son todas las entradas de dinero que la Municipalidad proyecta por la prestación de los servicios o impuestos que permiten cubrir las necesidades del ejercicio económico, así como los recursos financieros que se perciben por transferencias gubernamentales con gasto específico, son recursos utilizados por la institución con el fin de cumplir con los gastos o fines públicos ya establecidos.

A continuación el detalle de los ingresos totales reales al 30 de junio del presente año:

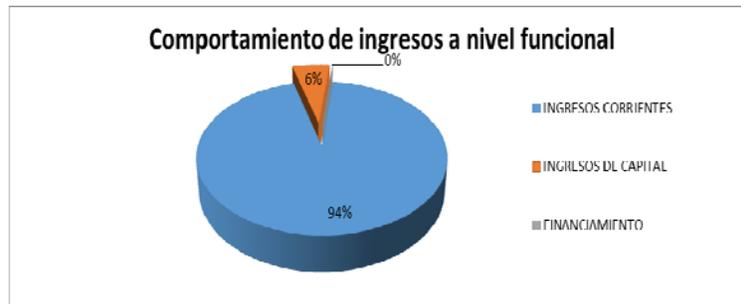
Cuadro N°5
Informe de ingresos Condensado
Al 30 de junio del 2017

	Total Presupuesto	Ingreso Trimestre I	Ingreso Trimestre II	Total Ingresado	% Recaudado Alcanzado
Ingresos Corrientes	9,836,243,508.00	2,681,658,799.93	2,427,212,002.16	5,108,870,802.09	52%
Ingresos Tributarios	5,645,000,000.00	1,490,129,564.75	1,549,368,588.53	3,039,498,153.28	54%
Impuestos sobre la Propiedad	1,860,000,000.00	546,993,928.79	410,659,131.87	957,653,060.66	51%
Impuestos sobre bienes y servicios	3,720,000,000.00	910,709,303.12	1,116,656,326.57	2,027,365,629.69	54%
Otros ingresos Tributarios	65,000,000.00	32,426,332.84	22,053,130.09	54,479,462.93	84%
Ingresos No Tributarios	4,138,400,000.00	1,191,529,235.18	858,449,991.72	2,049,979,226.90	50%
Venta de bienes y servicios	3,568,400,000.00	1,016,163,530.28	717,438,917.57	1,733,602,447.85	49%
Otras Rentas de activos Financieros	0.00	6,264,044.82	6,933,186.31	13,197,231.13	
Multas, sanciones, confiscaciones y remates	220,000,000.00	48,608,490.97	38,526,433.93	87,134,924.90	40%
Intereses moratorios	350,000,000.00	102,508,549.32	91,282,889.33	193,791,438.65	55%
Otros ingresos no tributarios	0.00	17,984,619.79	4,268,564.58	22,253,184.37	
Transferencias Corrientes	52,843,508.00	0.00	19,393,421.91	19,393,421.91	37%
Transferencias corrientes del sector público	52,843,508.00	0.00	19,393,421.91	19,393,421.91	37%
Ingresos de Capital	966,271,322.00	161,660,781.83	160,126,622.00	321,787,403.83	33%
Transferencias de capital del sector público	966,271,322.00	161,660,781.83	160,126,622.00	321,787,403.83	33%
Transferencia de capital del sector externo	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Financiamiento	370,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0%
Superávit libre	370,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0%
Superávit específico					
TOTAL	11,172,514,830.0	2,843,319,581.76	2,587,338,624.16	5,430,658,205.92	49%

De esta manera podemos determinar que el comportamiento de los ingresos al 30 de junio se mantiene según lo proyectado, es decir, en la media correspondiente a lo proyectado anual, en un 49% permitiendo de esta manera la posibilidad de alcanzar los planes de desarrollo municipal por la gestión en la recaudación de los tributos.

La autonomía financiera de este municipio se manifiesta al obtener un 94% de los ingresos percibidos de fuentes propias y de carácter permanente (*ingresos corrientes menos transferencias corrientes*) y el 6% restante son recursos obtenidos de transferencias recibidas por entidades externas, los datos se muestran graficados para una mejor comprensión.

GRAFICO No.2



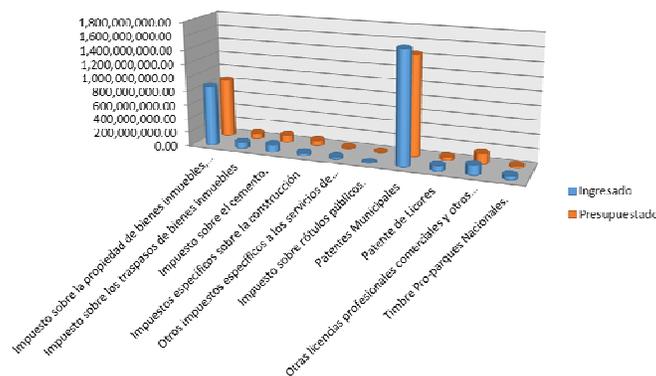
Cuadro No. 6

Indicador de Eficiencia	2017
Ingresos propios reales en estudio	5,089,477,380.18
Ingresos Reales en estudio	5,430,658,205.92
Indicador de ejecución	94%

Los ingresos corrientes o propios, se clasifican en ingresos tributarios e ingresos no tributarios, a continuación se muestra la estructura de los ingresos del ejercicio económico 2017 bajo esta clasificación, en el cual presenta el comportamiento de recaudación versus lo presupuestado al cierre del primer semestre del presente año:

GRAFICO No.3

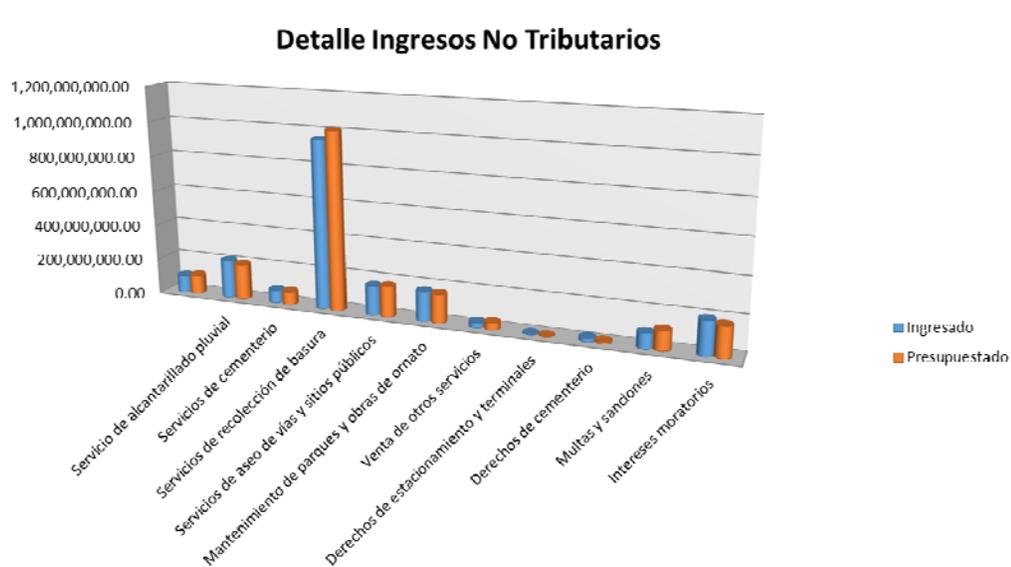
Detalle Ingresos Tributarios



En relación a los ingresos tributarios según la gráfica anterior, se muestra que el comportamiento de la recaudación por rubro de ingreso, supera lo presupuestado al mes de junio en un 14%, representado en términos absolutos en un monto total de **doscientos dieciséis millones ochocientos treinta y cinco mil quinientos treinta y dos colones con 93/100** (¢216,835,532.93), destacando los ingresos por concepto de "Otros impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento" que obtuvo un incremento del 63% más de lo proyectado, así mismo las "Patentes de Licores" con un 62% y "Timbres Pro-parques Nacionales" con un 68% en relación al ingreso proyectado de cada uno de ellos.

Por otra parte, referente a las patentes municipales tiene un comportamiento por encima de la media con un porcentaje relativo superado del 12% y absoluto de ¢167 millones de colones, reflejando con este el buen comportamiento recaudado de dicho ingreso, máxime que constituye el 26% de los ingresos proyectados a nivel presupuestario, lo que significa que al cierre del periodo se obtendrá un superávit con relación a este ingreso, de acuerdo al promedio mensual actual.

GRAFICO No.4



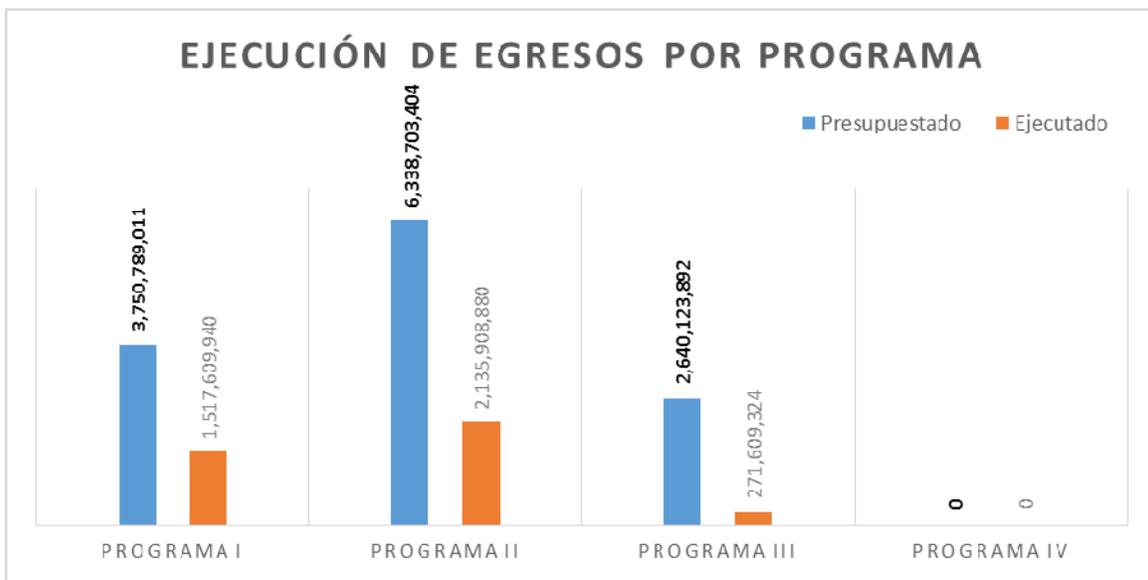
En relación a los ingresos no tributarios, se muestra que el comportamiento de la recaudación por rubro de ingreso supera lo presupuestado al mes de junio en un 8%, representado en términos absolutos un monto total de **cincuenta y cinco millones cincuenta y seis mil seiscientos ochenta y ocho colones con 60/100** (¢55,056,688.60).

Con respecto a los ingresos por concepto de servicios comunitarios, referentes a "Servicio de Alcantarillado Pluvial", "Servicio de Recolección de Basura", "Servicios de Aseo de Vías y Sitios Públicos" y "Mantenimiento de Parques y Obras de Ornato" se obtuvo una recaudación de ₡1,506 millones de colones en relación a ₡1,548 millones de colones proyectados, para un 97% relativa, donde el servicio de recolección basura obtuvo una brecha de ₡55 millones al cierre del primer semestre.

Sección Egresos Municipales

La estructura de los egresos del municipio se muestra en tres programas presupuestarios: Administración General que representa el 40%, Servicios Comunitarios que representa un 34% e Inversiones que representa 10% del total de egresos ejecutados al 30 de junio, correspondiendo estos datos al ejercicio económico vigente.

GRAFICO No.5



En el siguiente cuadro se muestra la ejecución presupuestaria según el clasificador funcional al 30 de junio del 2017, según el consolidado de egresos general:

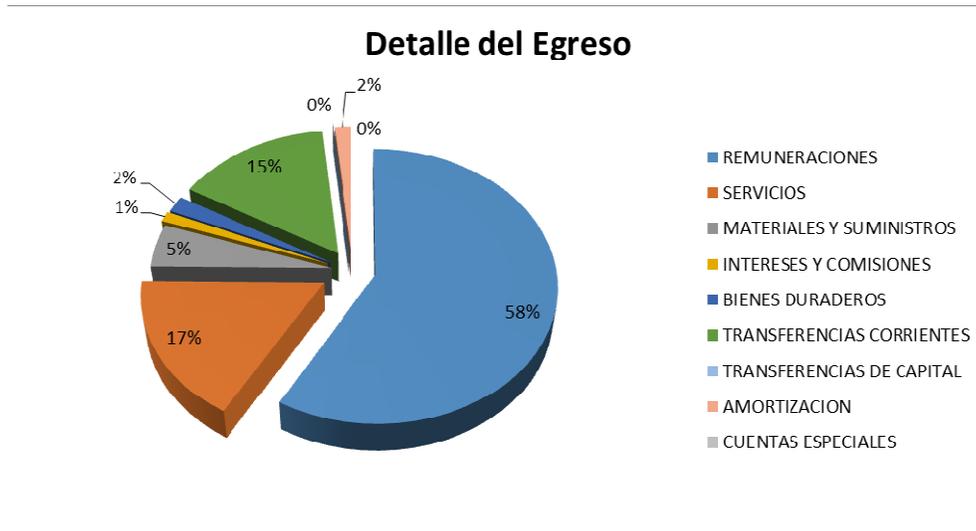
Cuadro No.7
Sección de egresos
Ejecución Presupuestaria al 30 de junio de 2017
(Montos expresados en colones costarricenses)

	Presupuestado	Ejecutado	Porcentaje Ejecución
Remuneraciones	5,309,597,860.70	2,290,259,836.14	43%
Servicios	2,688,663,848.55	660,585,887.65	25%
Materiales y Suministros	1,797,382,086.16	196,215,414.86	11%
Intereses y Comisiones	93,800,000.00	46,620,905.55	50%
Bienes Duraderos	1,283,092,880.48	74,679,276.87	6%
Transferencias Corrientes	1,400,979,631.42	592,289,249.58	42%
Amortización	111,100,000.00	64,477,573.48	58%
Cuentas Especiales	45,000,000.00	0.00	0%
Total General	12,729,616,307.00	3,925,128,144.13	31%

Los datos numéricos muestran que durante este I semestre se ha cumplido con un 31%, con respecto a la ejecución y pago de los egresos conforme a los planes y proyectos institucionales, así como el destino de los recursos traspasados a la parte administrativa, de igual forma según los registros presupuestarios presentes en los sistemas con relación a los egresos reales y en proceso (Reservas más obligaciones), se ha cumplido un 45% del total de recursos correspondientes a los proyectados al 31 de diciembre, es importante mencionar que la ejecución en materia de gasto obedece a la programación estipulada en los planes operativos.

El gráfico N°6 muestra con el comportamiento de los egresos ejecutados a el I semestre.

GRAFICO No.6



Según el gráfico anterior se determina que los egresos por concepto de remuneraciones es el principal rubro de ejecución en el presupuesto institucional con un comportamiento del 58% del gasto para un total de **₡2.290.259.836.14**, así mismo dando contenido a un total de 427 plazas, distribuidas de la siguiente forma: **programa I** con 119 plazas, **programa II** con 283 plazas y **programa III** con 25 plazas.

Los servicios presentan una ejecución importante del 17% de los egresos ejecutados a este periodo por un monto total de **₡660.585.887.65**, principalmente obedecen a los recursos erogados por el depósito y tratamiento de basura identificado en el programa II de Servicios Comunales, así como también las erogaciones contraídas por concepto del mantenimiento de la flotilla vehicular principalmente destinada a obras y recolección de basura. Además, los gastos por concepto de seguro de riesgos profesionales y pólizas de la flotilla vehicular.

Las transferencias corrientes presentan un resultado del 15% que corresponde a un monto total de **₡592.289.249.58**, determinado por la cancelación del salario escolar girado a los funcionarios de conformidad con la convención colectiva, las transferencias por ley giradas a instituciones externas tales como el Ministerio de Hacienda, Junta del Registro Nacional, Comité Cantonal de Deportes de Desamparados, Concejo Nacional para Personas con Discapacidad, Unión Nacional de Gobiernos Locales, Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad de Costa Rica y al Fondo de Parques Nacional, por último aquellas transferencias giradas para el desarrollo del proyecto de la Promoción del Deporte en el Cantón de Desamparados, dichos recursos se giraron mediante transferencia al Comité Cantonal de Deportes por un monto total de **₡80 millones de colones**.

Con relación a los egresos ejecutados en el periodo el 40% de los gastos obedecen a gastos administrativos pertenecientes al programa I y el 60% de los egresos son

destinados para brindar gastos o ejecuciones en la prestación de servicios esenciales y proyectos de inversión pública: 54% de servicios esenciales como los recursos de saneamiento ambiental distribuidos en los servicios, proyectos viales desarrollados en el programa de Mantenimiento de Caminos y Calles, entre otros, y el 6% comprendido en el programa III en la ejecución y programación de proyectos de infraestructura comunal y vial, desarrollados en los proyectos definidos por la ciudadanía.

El análisis de la información refleja equilibrio real entre los egresos e ingresos al cierre del periodo, esto permite tener seguridad para hacer frente a obligaciones futuras y realización de proyectos de inversión en el cantón.

La administración de los recursos programados para el ejercicio económico vigente se divide en tres programas:

- 1- Programa I "Dirección y Administración General". Gestión Administrativa
- 2- Programa II "Servicios Comunales". Gestión de Servicios Públicos y Sociales.
- 3- Programa III "Inversiones". Gestión de Proyectos de Obra Pública.

A continuación se presenta el comportamiento de los egresos por programa a nivel funcional, mostrando de esta manera en forma gráfica los porcentajes de ejecución presupuestaria en cada uno de los programas institucionales:

GRAFICO No.6

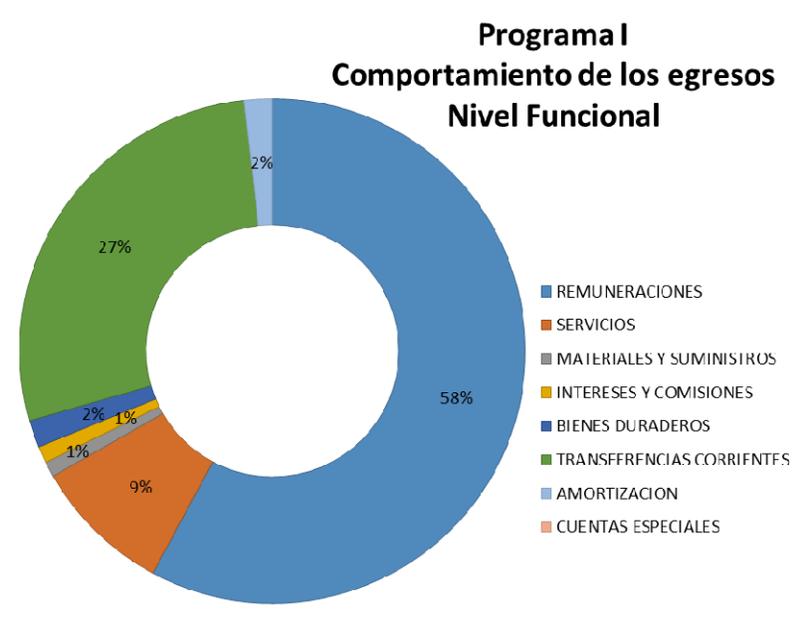


GRAFICO No.8

**Programa II
Comportamiento de los egresos
Nivel Funcional**

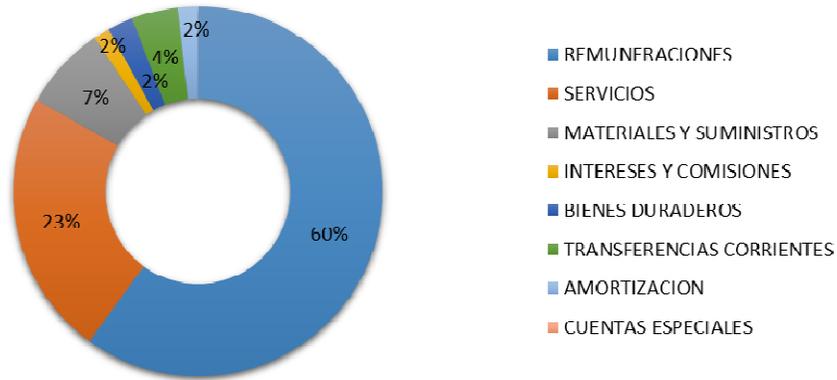
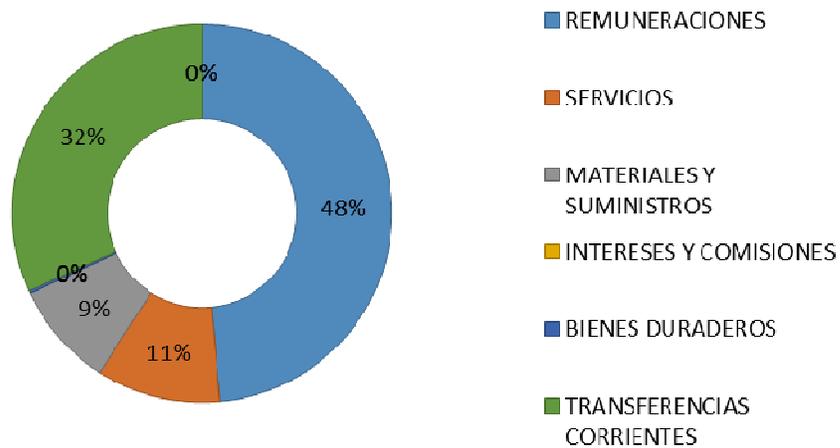


GRAFICO No.9

**Programa III
Comportamiento de los egresos
Nivel Funcional**



Detalle de saldos bancarios elaborado de conformidad con los movimientos que se muestran en los estados emitidos por las entidades bancarias que administran la liquidez del municipio.

Estos datos muestran el cierre al 30 de junio.

Cuadro No.8



MUNICIPALIDAD DE DESAMPARADOS
Area de ingresos y gastos
Saldos bancarios
Montos Expresados en Colones Costarricenses
03 de julio del 2017

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	% INTERES EN CTA	SALDO BANCARIO	CHEQUES PENDIENTES DE ENTREGA- DETALLE	CHEQUES EN TRANSITO	TOTAL LIBROS
Banco de Costa Rica						
001-0004342-7	RECAUDACION	1.24-1.37	399,090,243.00	90,168,946.63		308,921,296.37
001-0110913-8	GARANTIAS cuostodia	1.24-1.37	69,465,143.00	0.00		-69,465,143.00
001-0175008-9	PLANILLAS	1.24-1.37	173,895,784.00	683,071.72		173,212,712.28
001-0232928-0	VILLA OLIMPICA	1.24-1.37	67,154,427.00			67,154,427.00
001-0234899-3	CONECTIVIDAD	1.24-1.37	495,301,995.00	20,490,033.95		474,811,961.05
Total BCR			1,135,442,449.00	111,342,052.30		1,024,100,396.70
Banco Nacional						
100-01-000-110004-9	CTA GENERAL	0.9%	886,658,268.00	39,653,787.53		847,004,480.47
Total B.N			886,658,268.00			847,004,480.47
BCAC						
1509903710	# 3710		8,561,287.00			8,561,287.00
1509903728	# 3728		107,655,082.00	455,455.60		107,199,626.40
Total BANCREDITO			116,216,369.00			115,760,913.40
CAJA UNICA						
1013 LEY 8114	CUENTA 8114		458,056,867.00	1,749,099.91		456,307,767.09
1021 LEY 7755	ESPECIFICA		76,471,499.00	1,103,231.08		75,368,267.92
1036 LEY 7794	ESPECIFICA		86,885,383.00			86,885,383.00
18953 PARTID. FODESAF	FODESAF		390,813,541.00			390,813,541.00
16773 FONDOS PROPIOS	FONDOS PROPIOS		194,829,282.00			194,829,282.00
Total CAJA UNICA			1,207,056,572.00			1,204,204,241.01
Total GENERAL			3,345,373,658.00			3,191,070,031.58

Fuente: Tesoría

Monto DOLARES

6,753,026.92

CUADRO 9
DISTRIBUCION DEL RECURSO MONETARIO
MUNICIPALIDAD DE DESAMAPRADOS

ORIGEN DE LOS FONDOS	MONTO	%
Fondo Propios ORIGEN actividades (Ley 8114-7755-7794-GOBIERNO)	2,181,695,072.57	58%
ORIGEN RECURSO PROPIO	1,600,000,000.00	42%
TOTAL FONDOS PROPIOS + INVER	3,781,695,072.57	

Fuente: Tesoreria

GRAFICO # 10

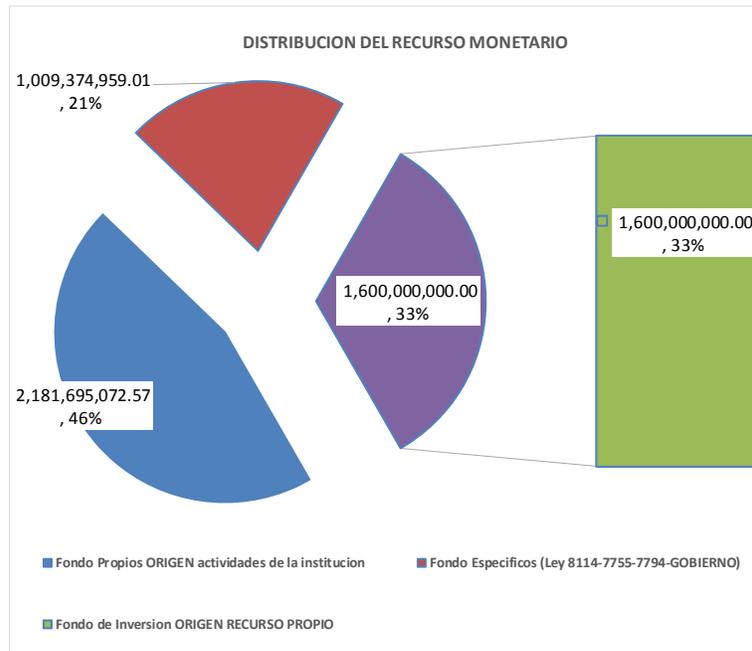
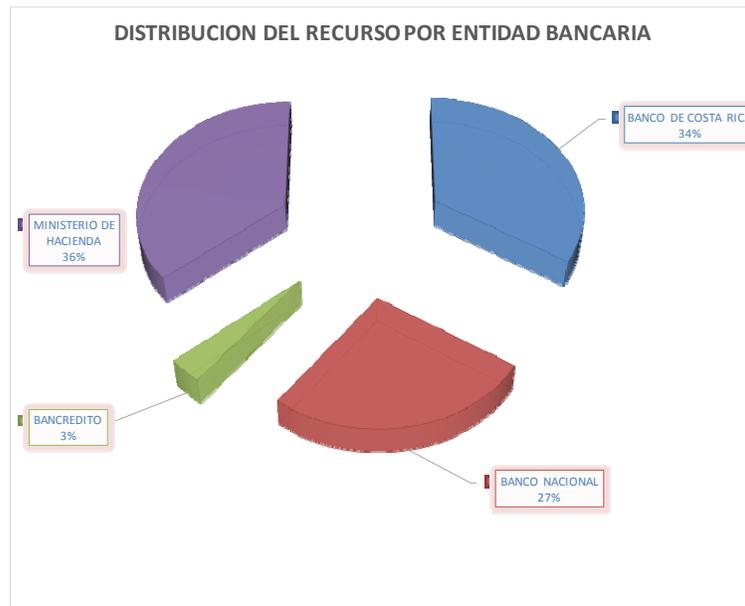


GRAFICO # 11



El grafico No.1 detalla que el Ministerio de Hacienda (Caja Única del Estado) administra el 36% de los recursos que representan ¢1.207 millones de este monto el 16% corresponde a recursos propios y el 84% son recursos específicos. El Banco de Costa Rica administra el 34% que representan ¢1.135 millones de este monto el 6% corresponden a garantías de cumplimiento en custodia. El Banco Nacional administra el 27% que representan ¢886 millones y el restante 3% lo administra el Banco Crédito Agrícola para un monto de ¢116 millones.

Elaborado por:

Dirección Financiera.

MUNICIPALIDAD DE DESAMPARADOS									
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS									
DESCRIPCION	MONTO		INGRESO			Total I Trimestre	% sobre el Ingreso	Por Ingresar	Por incluir intereses cuentas bancarias
	PRESUPUESTO	Enero	Febrero	Marzo	Ingreso				
INGRESOS TOTALES	11,172,514,830.00	886,451,815.80	515,024,440.32	1,435,579,280.82	2,837,055,536.94	8,335,459,293.06	8,329,195,248.24		
INGRESOS CORRIENTES	9,836,243,508.00	884,917,655.97	515,024,440.32	1,275,452,658.82	2,675,394,755.11	7,160,848,752.89	7,154,584,708.07		
INGRESOS TRIBUTARIOS	5,645,000,000.00	494,200,186.42	294,420,968.52	701,508,409.81	1,490,129,564.75	4,154,870,435.25	4,154,870,435.25		
IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	1,860,000,000.00	151,002,450.35	79,977,893.45	316,013,584.99	546,993,928.79	1,313,006,071.21	1,313,006,071.21		
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	1,700,000,000.00	135,108,327.05	69,714,020.81	291,360,855.75	496,183,203.61	1,203,816,796.39	1,203,816,796.39		
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	1,700,000,000.00	135,043,408.45	69,712,738.41	291,298,360.65	496,054,497.51	1,203,945,502.49	1,203,945,502.49		
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7509	0	64,918.60	1,292.40	62,495.10	128,706.10	0.00	-128,706.10		-128,706.10
Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles	160,000,000.00	15,894,123.30	10,263,872.64	24,652,729.24	50,810,725.18	0.00	109,189,274.82		109,189,274.82
IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	3,720,000,000.00	342,765,509.12	214,384,248.36	353,559,545.64	910,709,303.12	2,809,290,696.88	2,809,290,696.88		
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS	395,000,000.00	15,003,909.65	12,638,858.96	57,826,503.96	85,469,272.57	309,530,727.43	309,530,727.43		
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES	350,000,000.00	8,644,291.41	5,712,695.00	53,310,612.58	67,667,598.99	282,332,401.01	282,332,401.01		
Impuestos específicos sobre bienes manufacturados	350,000,000.00	8,644,291.41	5,712,695.00	53,310,612.58	67,667,598.99	282,332,401.01	282,332,401.01		
Impuesto sobre el cemento	200,000,000.00	1,641,322.41	0	46,716,818.08	48,358,140.49	151,641,859.51	151,641,859.51		
Impuestos específicos sobre la construcción	150,000,000.00	7,002,969.00	5,712,695.00	6,593,794.50	19,309,458.50	130,690,541.50	130,690,541.50		
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS	45,000,000.00	6,359,618.24	6,926,163.96	4,515,891.38	17,801,673.58	27,198,326.42	27,198,326.42		
Impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento	45,000,000.00	6,359,618.24	6,926,163.96	4,515,891.38	17,801,673.58	27,198,326.42	27,198,326.42		
Otros impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento	45,000,000.00	6,359,618.24	6,926,163.96	4,515,891.38	17,801,673.58	27,198,326.42	27,198,326.42		
OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS	3,325,000,000.00	327,761,599.47	207,745,389.40	295,733,041.68	825,240,030.55	2,499,759,969.45	2,499,759,969.45		
Licencias profesionales, comerciales y otros permisos	3,325,000,000.00	327,761,599.47	207,745,389.40	295,733,041.68	825,240,030.55	2,499,759,969.45	2,499,759,969.45		
Licencia sobre rotulos públicos	15,000,000.00	981,741.05	681,673.20	1,033,880.35	2,697,294.60	0.10	12,302,705.40		12,302,705.40
Patentes Municipales	2,900,000,000.00	283,125,046.31	184,427,190.45	242,396,971.47	709,949,208.23	25.02	2,190,050,791.77		2,190,050,791.77
Patente de Licores	100,000,000.00	15,915,323.30	1,870,883.09	22,721,468.06	40,507,674.55	1.43%	59,492,325.45		59,492,325.45
Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	310,000,000.00	27,739,488.71	14,765,642.66	29,580,721.80	72,085,853.17	2.54%	237,914,146.83		237,914,146.83
OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	65,000,000.00	432,226.95	58,826.71	31,935,279.18	32,426,332.84	32,573,667.16	32,573,667.16		
IMPUESTO DE TIMBRES	65,000,000.00	432,226.95	58,826.71	31,935,279.18	32,426,332.84	32,573,667.16	32,573,667.16		
Timbre Pro-paques Nacionales	65,000,000.00	432,226.95	58,826.71	31,935,279.18	32,426,332.84	32,573,667.16	32,573,667.16		
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,138,400,000.00	390,717,469.55	220,603,471.80	573,944,249.01	1,185,265,190.36	2,953,134,809.64	2,946,870,764.82		
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3,568,400,000.00	320,226,305.51	187,008,630.41	508,928,594.36	1,016,163,530.28	2,552,236,469.72	2,552,236,469.72		
VENTA DE SERVICIOS	3,536,000,000.00	314,347,850.74	180,599,974.66	502,169,738.36	996,577,563.78	2,539,422,436.22	2,539,422,436.22		
ALQUILERES	209,000,000.00	17,001,609.31	18,336,195.00	21,726,569.46	57,064,373.77	151,935,626.23	151,935,626.23		
Alquiler de edificios e instalaciones	209,000,000.00	17,001,609.31	18,336,195.00	21,726,569.46	57,064,373.77	151,935,626.23	151,935,626.23		
Alquiler de Locales Comerciales	59,000,000.00	8,658,859.31	1,216,200.00	8,926,689.46	18,801,748.77	0.66%	40,198,251.23		40,198,251.23
Alquiler de Instalaciones Deportivas	150,000,000.00	8,342,750.00	17,119,995.00	12,799,880.00	38,262,625.00	1.35%	111,737,375.00		111,737,375.00
SERVICIOS COMUNITARIOS	3,247,000,000.00	292,055,227.45	151,677,480.51	475,431,448.90	919,164,156.86	2,327,835,843.14	2,327,835,843.14		
Servicios de alcantarillado sanitario y pluvial	0	0	0	0	0	0.00	0.00		0.00
Servicio de alcantarillado pluvial	400,000,000.00	41,684,240.75	19,995,039.21	63,777,281.77	125,456,561.73	4.42%	274,543,438.27		274,543,438.27
Servicios de cementerio	150,000,000.00	15,434,167.27	10,174,309.60	24,304,001.80	49,912,478.67	1.76%	100,087,521.33		100,087,521.33
Servicios de saneamiento ambiental	0	0	0	0	0	0.00	0.00		0.00
Servicios de recolección de basura	2,017,000,000.00	172,064,359.98	89,817,161.10	285,296,641.56	547,160,162.64	19.29%	1,469,839,837.36		1,469,839,837.36
Servicios de aseo de vías y sitios públicos	350,000,000.00	30,171,711.45	16,204,510.75	51,389,738.47	97,765,960.67	3.45%	252,234,039.33		252,234,039.33
Mantenimiento de parques y obras de ornato	330,000,000.00	32,718,748.00	15,486,459.85	50,663,785.30	98,868,993.15	3.48%	231,131,006.85		231,131,006.85
OTROS SERVICIOS	80,000,000.00	5,291,014.00	10,046,299.15	5,011,720.00	20,349,033.15	59,650,966.85	59,650,966.85		
Venta de otros servicios	80,000,000.00	5,291,014.00	10,046,299.15	5,011,720.00	20,349,033.15	0.72%	59,650,966.85		59,650,966.85
DERECHOS ADMINISTRATIVOS	32,400,000.00	5,878,454.75	6,948,655.75	6,758,856.00	19,585,966.50	12,814,033.50	12,814,033.50		
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE	5,000,000.00	628,454.75	848,655.75	758,856.00	2,235,966.50	2,764,033.50	2,764,033.50		
Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0	0	0	0	0	0.00	0.00		0.00
Derechos de estacionamiento y terminales	5,000,000.00	628,454.75	848,655.75	758,856.00	2,235,966.50	0.08%	2,764,033.50		2,764,033.50
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS	27,400,000.00	5,250,000.00	6,100,000.00	6,000,000.00	17,350,000.00	10,050,000.00	10,050,000.00		
Otros derechos administrativos a otros servicios públicos	27,400,000.00	5,250,000.00	6,100,000.00	6,000,000.00	17,350,000.00	10,050,000.00	10,050,000.00		10,050,000.00
Derechos de cementerio	27,400,000.00	5,250,000.00	6,100,000.00	6,000,000.00	17,350,000.00	10,050,000.00	10,050,000.00		10,050,000.00
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	220,000,000.00	18,501,249.45	2,572,997.65	27,534,243.87	48,608,490.97	171,391,509.03	171,391,509.03		
MULTAS Y SANCIONES	220,000,000.00	18,501,249.45	2,572,997.65	27,534,243.87	48,608,490.97	171,391,509.03	171,391,509.03		
Multas de tránsito	80,000,000.00	15,085,379.00	1,015,084.00	759,422.00	16,859,885.00	0.59%	63,140,115.00		63,140,115.00
Multas por atraso en pago de impuestos	0	0	0	0	0	0.00	0.00		0.00
Otras multas	140,000,000.00	3,415,870.45	1,557,913.65	26,774,821.87	31,748,605.97	1.12%	108,251,394.03		108,251,394.03
INTERESES MORATORIOS	350,000,000.00	42,828,347.68	26,553,768.43	33,126,433.21	102,508,549.32	247,491,450.68	247,491,450.68		
Intereses moratorios por atraso en pago de impuesto	160,000,000.00	15,236,097.98	10,358,350.08	16,445,834.26	42,040,282.32	1.48%	117,959,717.68		117,959,717.68
Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	190,000,000.00	27,592,249.70	16,195,418.35	16,680,598.95	60,468,267.00	2.13%	129,531,733.00		129,531,733.00
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	9,161,566.91	4,468,075.31	4,354,977.57	17,984,619.79	-17,984,619.79	-17,984,619.79		
Reintegros en efectivo	0	466.91	16,675.31	335.02	17,477.24	0.00	-17,477.24		-17,477.24
Otros reintegros en efectivo	0	466.91	16,675.31	335.02	17,477.24	0.00%	-17,477.24		-17,477.24
CERTIFICACIONES DEL REGISTRO PUBLICO	0	9,161,100.00	4,451,400.00	4,354,642.55	17,967,142.55	0.63%	-17,967,142.55		-17,967,142.55
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0.00	-6,264,044.82		
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	0	0	0	0	0	0.00	-6,264,044.82		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	52,843,508.00	0	0	0	0	52,843,508.00	52,843,508.00		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	52,843,508.00	0	0	0	0	52,843,508.00	52,843,508.00		
Transferencias corrientes de Organos Desconcentrados	0	0	0	0	0	0.00	0.00		0.00
Consejo Nacional de Política Publica de la Persona Joven	0	0	0	0	0	0.00	0.00		0.00
Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	52,843,508.00	0	0	0	0	52,843,508.00	52,843,508.00		
Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (IFAM)	52,843,508.00	0	0	0	0	52,843,508.00	52,843,508.00		
INGRESOS DE CAPITAL	966,271,322.00	1,534,159.83	0	160,126,622.00	161,660,781.83	804,610,54			

MUNICIPALIDAD DE DESAMPARADOS									
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS									
DESCRIPCION	MONTO PRESUPUESTO	II TRIMESTRE			INGRESO Total II Trimestre	INGRESO	% sobre el ingreso	Por ingresar	Por ingresar, incluye intereses cuentas
		Abril	Mayo	Junio					
INGRESOS TOTALES	8,329,195,248.24	569,587,538.04	761,599,275.65	1,249,218,624.16	2,580,405,437.85	5,748,789,810.39	5,748,789,810.39	5,748,789,810.39	
INGRESOS CORRIENTES	7,154,584,708.07	569,587,538.04	601,472,653.65	1,249,218,624.16	2,420,278,815.85	4,734,305,892.22	4,734,305,892.22	4,734,305,892.22	
INGRESOS TRIBUTARIOS	4,154,870,435.25	357,919,587.68	378,497,938.52	812,951,062.33	1,549,368,588.53	2,605,501,846.72	2,605,501,846.72	2,605,501,846.72	
IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	1,313,006,071.21	93,070,225.13	83,385,578.75	234,203,327.99	410,659,131.87	902,346,939.34	902,346,939.34	902,346,939.34	
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	1,203,816,796.39	80,410,777.05	68,529,193.93	221,839,831.57	370,779,802.55	833,036,993.84	833,036,993.84	833,036,993.84	
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	1,203,945,502.49	80,408,591.10	68,524,431.33	221,812,865.87	370,745,888.30	833,199,614.19	833,199,614.19	833,199,614.19	
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7509	-128,706.10	2,185.95	4,762.60	26,965.70	33,914.25	-162,620.35	-162,620.35	-162,620.35	
Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles	109,189,274.82	12,659,448.08	14,856,384.82	12,363,496.42	39,879,329.32	69,309,945.50	69,309,945.50	69,309,945.50	
IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	2,809,290,696.88	253,375,089.20	286,675,956.38	576,605,280.99	1,116,656,326.57	1,692,634,370.31	1,692,634,370.31	1,692,634,370.31	
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS	309,530,727.43	32,852,800.52	31,476,324.06	28,871,200.09	93,200,324.67	216,330,402.76	216,330,402.76	216,330,402.76	
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES	282,332,401.01	27,561,451.18	22,045,186.11	24,716,067.20	74,322,704.49	208,009,696.52	208,009,696.52	208,009,696.52	
Impuestos específicos sobre bienes manufacturados	282,332,401.01	27,561,451.18	22,045,186.11	24,716,067.20	74,322,704.49	208,009,696.52	208,009,696.52	208,009,696.52	
Impuesto sobre el cemento	151,641,859.51	22,594,922.78	15,027,944.96	17,434,012.20	55,056,879.94	96,584,979.57	96,584,979.57	96,584,979.57	
Impuestos específicos sobre la construcción	130,690,541.50	4,966,528.40	7,017,241.15	7,282,055.00	19,265,824.55	111,424,716.95	111,424,716.95	111,424,716.95	
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS	27,198,326.42	5,291,349.34	9,431,137.95	4,155,132.89	18,877,620.18	8,320,706.24	8,320,706.24	8,320,706.24	
Impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento	27,198,326.42	5,291,349.34	9,431,137.95	4,155,132.89	18,877,620.18	8,320,706.24	8,320,706.24	8,320,706.24	
Otros impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento	27,198,326.42	5,291,349.34	9,431,137.95	4,155,132.89	18,877,620.18	8,320,706.24	8,320,706.24	8,320,706.24	
OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS	2,499,759,969.45	220,522,288.68	255,199,632.32	547,734,080.90	1,023,456,001.90	1,476,303,967.55	1,476,303,967.55	1,476,303,967.55	
Licencias profesionales, comerciales y otros permisos	2,499,759,969.45	220,522,288.68	255,199,632.32	547,734,080.90	1,023,456,001.90	1,476,303,967.55	1,476,303,967.55	1,476,303,967.55	
Impuesto sobre rótulos públicos	12,302,705.40	609,242.73	885,729.69	1,121,730.60	2,616,703.02	9,686,002.38	9,686,002.38	9,686,002.38	
Patentes Municipales	2,190,050,791.77	198,346,231.03	221,926,291.90	487,709,131.93	907,981,654.86	1,282,069,136.91	1,282,069,136.91	1,282,069,136.91	
Patente de Licores	59,492,325.45	10,404,952.17	5,974,203.83	23,904,658.07	40,283,814.07	19,208,511.38	19,208,511.38	19,208,511.38	
Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	237,914,146.83	11,161,862.75	26,413,406.90	34,998,560.30	72,573,829.95	165,340,316.88	165,340,316.88	165,340,316.88	
OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	32,573,667.16	11,474,273.35	8,436,403.39	2,142,453.35	22,053,130.09	10,520,537.07	10,520,537.07	10,520,537.07	
IMPUESTO DE TIMBRES	32,573,667.16	11,474,273.35	8,436,403.39	2,142,453.35	22,053,130.09	10,520,537.07	10,520,537.07	10,520,537.07	
Timbre Pro-parques Nacionales	32,573,667.16	11,474,273.35	8,436,403.39	2,142,453.35	22,053,130.09	10,520,537.07	10,520,537.07	10,520,537.07	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,946,870,764.82	211,667,950.36	203,581,293.22	436,267,561.83	851,516,805.41	2,095,353,959.41	2,095,353,959.41	2,095,353,959.41	
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2,552,236,469.72	173,992,839.44	155,107,640.64	388,338,437.49	717,438,917.57	1,834,797,552.15	1,834,797,552.15	1,834,797,552.15	
VENTA DE SERVICIOS	2,539,422,436.22	171,034,538.19	154,497,673.14	386,497,117.24	712,029,328.57	1,827,393,107.65	1,827,393,107.65	1,827,393,107.65	
ALQUILERES	151,935,626.23	10,956,165.00	16,681,891.10	9,806,649.89	37,444,705.99	114,490,920.24	114,490,920.24	114,490,920.24	
Aquilar de edificios e instalaciones	151,935,626.23	10,956,165.00	16,681,891.10	9,806,649.89	37,444,705.99	114,490,920.24	114,490,920.24	114,490,920.24	
Aquilar de Locales Comerciales	40,198,251.23	195,000.00	8,145,686.10	4,873,399.89	13,214,085.99	26,984,165.24	26,984,165.24	26,984,165.24	
Aquilar de Instalaciones Deportivas	111,737,375.00	10,761,165.00	8,536,205.00	4,933,250.00	24,230,620.00	87,506,755.00	87,506,755.00	87,506,755.00	
SERVICIOS COMUNITARIOS	2,327,835,843.14	156,046,193.19	134,003,251.04	372,804,187.85	662,853,632.08	1,664,982,211.06	1,664,982,211.06	1,664,982,211.06	
Servicios de alcantarillado sanitario y pluvial	0	0	0	0	0	0	0	0	
Servicio de alcantarillado pluvial	274,543,438.27	21,814,172.40	17,835,555.89	50,871,998.36	90,521,726.65	184,021,711.62	184,021,711.62	184,021,711.62	
Servicios de cementerio	100,087,521.33	7,194,583.40	5,885,047.30	12,603,856.16	25,683,486.86	74,404,034.47	74,404,034.47	74,404,034.47	
Servicios de saneamiento ambiental	0	0	0	0	0	0	0	0	
Servicios de recolección de basura	1,469,839,837.36	93,159,959.89	82,197,507.10	230,050,738.31	405,408,205.30	1,064,431,632.06	1,064,431,632.06	1,064,431,632.06	
Servicios de aseo de vías y sitios públicos	252,234,039.33	16,703,750.10	13,907,287.05	39,094,006.45	69,705,043.60	182,528,995.73	182,528,995.73	182,528,995.73	
Mantenimiento de parques y obras de ornato	231,131,006.85	17,173,727.40	14,177,853.70	40,183,588.57	71,535,169.67	159,595,837.18	159,595,837.18	159,595,837.18	
OTROS SERVICIOS	59,650,966.85	4,032,180.00	3,812,531.00	3,886,279.50	11,730,990.50	47,919,976.35	47,919,976.35	47,919,976.35	
Servicios Culturales y Recreativos	0.00	0.00	0.00	385,500.00	385,500.00	-385,500.00	-385,500.00	-385,500.00	
Venta de otros servicios	59,650,966.85	4,032,180.00	3,812,531.00	3,500,779.50	11,345,490.50	48,305,476.35	48,305,476.35	48,305,476.35	
DERECHOS ADMINISTRATIVOS	12,814,033.50	2,958,301.25	609,967.50	1,841,320.25	5,409,589.00	7,404,444.50	7,404,444.50	7,404,444.50	
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE	2,764,033.50	558,301.25	609,967.50	1,017,695.25	2,185,964.00	578,069.50	578,069.50	578,069.50	
Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera	0	0	0	0	0	0	0	0	
Derechos de estacionamiento y terminales	2,764,033.50	558,301.25	609,967.50	1,017,695.25	2,185,964.00	578,069.50	578,069.50	578,069.50	
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS	10,050,000.00	2,400,000.00	0.00	823,625.00	3,223,625.00	6,826,375.00	6,826,375.00	6,826,375.00	
Otros derechos administrativos a otros servicios publicos	10,050,000.00	2,400,000.00	0.00	823,625.00	3,223,625.00	6,826,375.00	6,826,375.00	6,826,375.00	
Derechos de cementerio	10,050,000.00	2,400,000.00	0	823,625.00	3,223,625.00	6,826,375.00	6,826,375.00	6,826,375.00	
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	171,391,509.03	0.00	14,135,085.01	11,813,119.83	25,948,204.84	145,443,304.19	145,443,304.19	145,443,304.19	
MULTAS Y SANCIONES	171,391,509.03	0.00	14,135,085.01	11,813,119.83	25,948,204.84	145,443,304.19	145,443,304.19	145,443,304.19	
Multas de tránsito	63,140,115.00	12,578,229.00	530,855.00	523,080.00	13,632,164.00	49,507,950.91	49,507,950.91	49,507,950.91	
Multas por atraso en pago de impuestos	0	12,578,229.00	0	0	12,578,229.00	-12,578,229.00	-12,578,229.00	-12,578,229.00	
Otras multas	0	495,712.00	0	0	495,712.00	-495,712.00	-495,712.00	-495,712.00	
Multas varias	108,251,394.03	0	13,606,230.01	11,290,039.83	24,894,269.84	83,357,124.19	83,357,124.19	83,357,124.19	
INTERESES MORATORIOS	247,491,450.68	0.00	33,016,367.01	34,635,702.26	67,652,069.27	179,839,381.41	179,839,381.41	179,839,381.41	
Intereses moratorios por atraso en pago de impuesto	117,959,717.68	12,082,517.09	15,958,855.41	16,374,202.71	44,415,575.21	73,544,142.47	73,544,142.47	73,544,142.47	
Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	129,531,733.00	23,630,820.06	17,057,511.60	18,261,499.55	58,949,831.21	70,581,901.79	70,581,901.79	70,581,901.79	
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-17,984,619.79	1,466,061.77	1,322,200.56	1,480,302.25	4,268,564.58	-22,253,184.37	-22,253,184.37	-22,253,184.37	
Reintegros en efectivo	-17,477.24	61.77	0.56	1,480,302.25	1,480,364.58	-1,497,841.82	-1,497,841.82	-1,497,841.82	
Otros reintegros en efectivo	-17,477.24	61.77	0.56	2.25	64.58	-17,541.82	-17,541.82	-17,541.82	
CERTIFICACIONES DEL REGISTRO PUBLICO	-17,967,142.55	1,466,000.00	1,322,200.00	1,480,300.00	4,268,500.00	-22,235,642.55	-22,235,642.55	-22,235,642.55	
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	-6,264,044.82	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,264,044.82	-6,264,044.82	-6,264,044.82	
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	-6,264,044.82	0	0	0	0	-6,264,044.82	-6,264,044.82</		

ANEXO

Cuadro Variación de Crecimiento

DETALLE INGRESO	Presupuesto anual	AÑO 2014	Presupuesto anual	AÑO 2015	Presupuesto anual	AÑO 2016	Presupuesto	AÑO 2017	% de crecimiento con respecto al		
		JUNIO		JUNIO		JUNIO	Ordinario	JUNIO	presupuesto de ejecución del año anterior		
IMP. BIENES INMUEBLES LEY 772	1,650,000,000.00	183,861,651.57	1,500,000,000.00	208,752,381.55	1,600,000,000.00	211,516,401.65	1,700,000,000.00	221,839,831.57	12.65%	14.10%	13.86%
IMPUESTO SOBRE CEMENTO	75,000,000.00	-	100,000,000.00	17,005,066.03	150,000,000.00	22,188,769.21	200,000,000.00	17,434,012.20	22.67%	22.19%	11.62%
IMP. ESPEC. SOBRE LA CONST.	130,000,000.00	9,350,356.00	90,000,000.00	36,237,784.00	150,000,000.00	7,290,845.45	150,000,000.00	7,282,055.00	27.88%	8.10%	4.85%
IMP. SOBRE RÓTULOS PÚBLICOS	8,000,000.00	191,493.65	1,100,000.00	884,337.95	6,000,000.00	665,995.35	15,000,000.00	1,121,730.60	11.05%	60.55%	18.70%
OTRO IMP. ESPE. SERV. DIVE Y ESPAR	40,000,000.00	4,380,517.70	50,000,000.00	3,285,057.40	45,000,000.00	10,652,116.79	45,000,000.00	4,155,132.89	8.21%	21.30%	9.23%
PATENTES MUNICIPALES	1,759,000,000.00	325,990,305.21	2,360,000,000.00	254,029,147.51	3,000,000,000.00	322,520,725.09	2,900,000,000.00	487,709,131.93	14.44%	13.67%	16.26%
PATENTES LICORES	10,000,000.00	2,001,410.25	20,000,000.00	32,795,190.85	100,000,000.00	47,298,160.96	100,000,000.00	23,904,658.07	327.95%	236.49%	23.90%
OTRAS LICENCIAS PROF. COMERCIALES	140,000,000.00	20,532,308.75	190,000,000.00	23,388,731.80	300,000,000.00	33,835,043.25	310,000,000.00	34,998,560.30	16.71%	17.81%	11.67%
TRASPASO BIENES INMB.	140,000,000.00	-	145,000,000.00	14,987,608.25	155,000,000.00	-	160,000,000.00	12,363,496.42	10.71%	0.00%	7.98%
TIMBRE PRO-PARQUE NACIONALES	40,000,000.00	7,007,503.25	40,000,000.00	2,886,301.15	65,000,000.00	6,142,077.40	65,000,000.00	2,142,453.35	7.22%	15.36%	3.30%
ALQUILER LOCALES	160,000,000.00	8,538,537.50	170,000,000.00	5,916,685.00	170,000,000.00	15,106,625.00	59,000,000.00	4,873,399.89	3.70%	8.89%	2.87%
ALQUILER DE INSTALACIONES DEPORTIVAS	-	-	-	-	-	-	150,000,000.00	4,933,250.00	0.00%	0.00%	0.00%
SERVICIO RECOLECCIÓN DE BASURA	1,850,000,000.00	216,620,184.37	2,000,000,000.00	230,080,719.24	2,200,000,000.00	217,529,606.65	2,017,000,000.00	230,050,738.31	12.44%	10.88%	10.46%
MANTEN PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	260,000,000.00	30,403,170.52	320,000,000.00	32,318,150.30	335,000,000.00	38,132,977.25	330,000,000.00	40,183,588.57	12.43%	11.92%	12.00%
AER. ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	320,000,000.00	36,583,853.24	320,000,000.00	38,723,792.25	400,000,000.00	38,481,948.60	350,000,000.00	39,094,006.45	12.10%	12.03%	9.77%
VENTA DE OTROS SERVICIOS	40,000,000.00	2,912,079.00	40,000,000.00	4,773,008.00	80,000,000.00	6,391,833.00	80,000,000.00	3,886,279.50	11.93%	15.98%	4.86%
SERVICIO DE CEMENTERIO CENTRAL	84,000,000.00	8,399,365.00	104,000,000.00	8,209,022.00	128,000,000.00	8,386,704.86	120,000,000.00	12,603,856.16	9.77%	8.06%	9.85%
SERVICIO CEMENTERIO S. J. DE DIOS	36,000,000.00	1,744,840.00	26,000,000.00	1,501,856.65	32,000,000.00	2,023,120.00	30,000,000.00	12,603,856.16	4.17%	7.78%	0.00%
SERVICIO ALCANTARILLADO PLUVIAL	250,000,000.00	36,943,032.86	360,000,000.00	40,000,827.50	400,000,000.00	47,690,194.76	400,000,000.00	50,871,998.36	16.16%	13.25%	12.72%
DERECHO ESTACIONAMIENTO Y TERM.	10,000,000.00	534,056.25	10,000,000.00	587,145.50	4,000,000.00	499,519.75	5,000,000.00	1,017,695.25	5.87%	5.00%	25.44%
DERECHO CEMENTERIO CENTRAL	45,000,000.00	3,600,000.00	45,000,000.00	-	50,000,000.00	-	27,400,000.00	823,625.00	0.00%	0.00%	0.00%
DERECHO CEMENTERIO S. J. DE DIOS	5,000,000.00	25,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	0.00%	0.00%	0.00%
MULTAS DE TRÁNSITO	30,000,000.00	167,600.00	50,000,000.00	373,148.00	80,000,000.00	433,294.00	80,000,000.00	523,080.00	1.24%	0.87%	0.65%
INTER. MORAT. POR ATRASO PAGO IMP.	170,000,000.00	15,901,530.91	160,000,000.00	16,709,263.57	160,000,000.00	12,019,358.57	160,000,000.00	16,374,202.71	9.83%	7.51%	10.23%
INT. MOR. ATRASO PAGO BIENES Y SERV.	75,000,000.00	11,047,606.20	100,000,000.00	13,252,310.50	190,000,000.00	13,660,557.80	190,000,000.00	18,261,499.55	17.67%	13.66%	9.61%
MULTAS VARIAS	50,000,000.00	6,255,112.60	100,000,000.00	7,759,889.60	150,000,000.00	5,296,370.57	140,000,000.00	11,290,039.83	15.52%	5.30%	7.53%
TRANSF. LEY 8114 IMP. COMBUSTIBLE	350,000,000.00	-	350,000,000.00	-	360,000,000.00	58,702,157.00	961,039,127.00	320,346,376.00	0.00%	16.77%	88.99%
TRANSF. LEY 8261 PERSONA JOVEN	-	-	-	-	-	-	7,327,678.79	-	0.00%	0.00%	0.00%
TRANSF. IFAM LICORES NAC. Y EXTRANJ.	49,257,725.00	21,699,649.00	104,821,014.00	-	45,302,805.00	-	52,843,508.00	-	0.00%	0.00%	0.00%
APORTE IFAM CAMINOS Y CALLES	4,275,875.00	-	4,943,110.00	-	5,311,265.00	-	5,232,195.00	-	0.00%	0.00%	0.00%
CERTIFICACIONES DEL REGISTRO	-	-	-	-	-	-	-	1,480,300.00	0.00%	0.00%	0.00%
OTROS INGRESOS	-	-	-	-	-	-	-	2.25	0.00%	0.00%	0.00%

RAZONES DE LIQUIDEZ						
1. Razón circulante		Diciembre				Junio
		2016				2017
Total activo circulante /		7,837,294,826.55	=	9.33		8,808,079,107.48
Total pasivo circulante		840,083,477.00				920,480,306.61
2. Prueba ácida						
Activo circulante (menos)		7,837,294,826.55	-			8,808,079,107.48
Inventarios/		342,256,557.71		1.00		550,381,991.81
Pasivo circulante		7,495,038,268.84				8,257,697,115.67
3. Razón de efectivo						
Efectivo/Pasivo circulante		4,811,452,783.12	=	5.73		4,507,088,148.21
		840,083,477.00				920,480,306.61
4. Razón de deuda						
Endeudamiento del activo						
Pasivo total/		1,753,264,830.93	=	2.54%		1,851,219,857.06
Activo total		69,085,126,011.17				70,538,182,237.60

Liquidez corriente: Se establece que para los primeros seis meses del año, la Municipalidad tiene capacidad de pago para sus compromisos de corto plazo. Al 30 de junio se poseía 9.57 por cada colón de deuda.

Prueba ácida: Esta razón nos indica que los inventarios representan el 1% de los activos totales.

Razón de efectivo: Nos muestra que la institución posee 4.90 por cada colón de deuda.

Razón de la deuda: Nos determina que el grado de dependencia de la institución con sus acreedores es bajo 2.62%

INFORME FINANCIERO

I SEMESTRE 2017

www.desamparados.go.cr