



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01/01/2010 AL 30/09/2010
III TRIMESTRE 2010
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A JUNIO 2010		MOVIM. DEL III TRIMESTRE 2010		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	16.964.303.952,98	0,00	36.092.435.275,04	38.599.837.906,68	14.466.901.321,34	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	1.553.894.880,00	0,00	538.000.000,00	500.000.000,00	1.591.894.880,00	0,00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	5.180.259.076,54	0,00	24.456.249.467,39	24.463.693.535,41	5.172.814.008,52	0,00
INVENTARIOS	547.639.768,09	0,00	910.995.806,45	1.014.903.319,54	443.732.255,90	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	86.096.735,02	0,00	161.226.685,12	159.325.142,98	67.988.277,16	0,00
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	0,00	0,00	0,00	389.619.830,60	0,00
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	652.870.536,08	0,00	7.746.520,59	12.280.605,06	648.336.451,61	0,00
ACTIVO FIJO NETO	7.916.766.052,95	0,00	1.448.772.230,92	1.106.941.759,12	8.258.596.524,75	0,00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	371.131.398,25	0,00	397.807.162,26	371.131.398,25	397.807.162,26	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	0,00	2.544.176.054,66	22.044.303.759,53	0,00	19.500.127.704,87
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	0,00	0,00	128.484.744,00	1.096.390.291,83	0,00	967.905.547,83
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0,00	0,00	9.973.639,62	103.219.356,12	0,00	93.245.716,50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	4.253.259.833,06	11.673.820.436,51	10.714.875.265,30	0,00	3.294.314.661,85
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	0,00	16.175.857.392,12	16.175.857.392,12	0,00	0,00	0,00
ENDEUDAMIENTO A L.P. PORCION CORRIENT	0,00	1.096.390.291,33	1.096.390.291,33	0,00	0,00	0,00
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	0,00	649.200.000,00	649.200.000,00	649.200.000,00	0,00	649.200.000,00
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO	0,00	997.866.645,92	997.866.645,92	0,00	0,00	0,00
DEPOSITOS EN GARANTIA POR DEVOLVER	0,00	81.679.197,48	81.679.197,48	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO	0,00	5.614.591.480,41	0,00	0,00	0,00	5.614.591.480,41
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	6.196.204.815,79	0,00	0,00	0,00	6.196.204.815,79
RESULTADOS DEL PERIODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (L	0,00	133.456,43	0,00	68.096,95	0,00	201.553,38
INGRESOS CORRIENTES	0,00	17.393.861.674,48	7.173.400,55	7.646.753.646,57	0,00	25.033.441.920,50
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	244.845.586,14	0,00	189.134.650,17	0,00	433.980.236,31
REMUNERACIONES	9.051.067.330,00	0,00	5.066.145.673,81	1.020.813,80	14.106.192.190,01	0,00
SERVICIOS	2.160.922.345,30	0,00	1.607.320.468,48	124.818.729,06	3.643.424.084,72	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.702.116.497,07	0,00	613.997.963,53	66.722.187,53	2.249.392.273,07	0,00
INTERESES Y COMISIONES	67.871.085,40	0,00	29.038.277,30	43.200,00	96.866.162,70	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.181.198.784,18	0,00	1.576.674.373,02	1.317.538,00	3.756.555.619,20	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	288.296.453,11	0,00	15.000.000,00	0,00	303.296.453,11	0,00
CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS POR DEPRECIACION	361.324.376,95	0,00	208.347.167,15	0,00	569.671.544,10	0,00
GASTO POR AGUINALDO	622.902.612,80	0,00	350.784.272,81	0,00	973.686.885,61	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	254.738.243,50	0,00	808.030.679,80	803.998.183,25	258.770.740,05	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	958.526.803,41	0,00	790.723.383,11	281.677.927,06	1.467.572.259,46	0,00
PERDIDAS EN EXISTENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDIDA EN VTA, CAMBIO O RETIRO DE ACT	593.049,60	0,00	208.023,15	0,00	801.072,75	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	0,00	0,00	2.078.896.415,11	0,00	2.078.896.415,11	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	1.298.581.885,21	0,00	1.233.581.257,25	963.788.023,08	1.568.375.119,38	0,00
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	651.452.657,73	0,00	5.344.546.497,22	5.666.106.646,49	329.892.508,46	0,00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	538.282.861,61	2.503.177.458,18	3.022.774.878,10	0,00	1.057.880.401,53
TOTALES	53.242.173.354,77	53.242.173.354,77	119.594.326.859,88	119.594.326.859,88	62.841.094.038,97	62.841.094.038,97



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2010
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	15.302.451.233,64
Contribuciones Sociales	0,00
Ingresos No Tributarios	10.213.335.864,19
Transferencias Corrientes y Capital	670.423.870,57
Total Ingresos Corrientes	26.186.210.968,40
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	15.338.649.815,67
Servicios	3.643.424.084,72
Materiales y Suministros	2.249.392.273,07
Intereses, Multas y Comisiones	96.866.162,70
Transferencias Corrientes y Capital	6.138.748.487,42
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	27.467.080.823,58
Superávit (Déficit) Corriente	-1.280.869.855,18
Otros Ingresos y Gastos:	
Otros Ingresos	
Ganancias en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	0,00
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	0,00
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	0,00
Otros Ingresos No Presupuestarios	9.400.634,86
Total Otros Ingresos	9.400.634,86
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	801.072,75
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	0,00
Gastos de Depreciación y Agotamiento	569.671.544,10
Gastos Diferidos de Intangibles	0,00
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	1.467.572.259,46
Pérdidas en Existencias	0,00
Otros Gastos No Presupuestarios	0,00
Total Otros Gastos	2.038.044.876,31
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-2.028.644.241,45
Impuesto de Renta	0,00
Reservas	0,00
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-3.309.514.096,63



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE SITUACION
AL 30/09/2010
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.	21.743.340.742,02	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	14.466.901.321,34	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	1.591.894.880,00	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	5.172.814.008,52	
INVENTARIOS	443.732.255,00	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	67.998.277,16	
ACTIVO NO CORRIENTE	9.694.359.969,22	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	648.336.451,61	
ACTIVO FIJO NETO	8.258.596.524,75	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	397.807.162,26	
TOTAL ACTIVO	31.437.700.711,24	
PASIVO		24.504.793.631,05
PASIVO CORRIENTE.		23.855.593.631,05
DEUDAS A CORTO PLAZO	19.500.127.704,87	
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	967.905.547,83	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	93.245.716,50	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.294.314.661,85	
PASIVO NO CORRIENTE.		649.200.000,00
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	649.200.000,00	
ERARIO		6.932.907.080,19
PATRIMONIO	4.046.216.361,03	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	6.196.204.815,79	
RESULTADOS DEL PERIODO	-3.309.514.096,63	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		31.437.700.711,24



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2010
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	15.632.343.742,10
Recibo de Contribuciones Sociales	0,00
Venta de Bienes y Servicios	6.846.505.419,49
Cobro de Derechos y Traspasos	245.544.886,90
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	1.699.956.436,08
Transferencias Corrientes Recibidas	245.352.228,27
Otros Cobros	363.940.761,04
Diferencias de Tipo de Cambio	0,00
Total Entrada de Efectivo	25.033.643.473,88
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	14.106.192.190,01
Pago a Proveedores y Acreedores	5.892.816.357,79
Transferencias Corrientes Entregadas	3.756.555.619,20
Jubilación	0,00
Intereses, Comisiones y Multas	0,00
Diferencias de Tipo de Cambio	0,00
Otros Pagos	0,00
Total Salidas de Efectivo	23.755.564.167,00
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	1.278.079.306,88
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Venta de Bienes Duraderos	0,00
Venta de Valores e Inversiones	0,00
Otros	-32.023.517,81
Total Entradas de Efectivo	-32.023.517,81
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	558.929.752,79
Compra de Bienes	47.082.765,75
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	1.055.284.229,97
Compra de Valores e Inversiones	-10.621.391.833,99
Otros	2.678.358,00
Total Salida de Efectivo	-8.957.416.727,48
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	8.925.393.209,67
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	0,00
Transferencias de Capital Recibidas	425.071.642,30
Préstamos Internos y/o Externos	0,00
Otros	9.577.624,56
Total Entradas de Efectivo	434.649.266,86
2. Salidas de Efectivo	
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	0,00
Transferencias de Capital Entregadas	303.296.453,11
Amortización de préstamos e Intereses	473.570.881,80
Otros	0,00
Total Salidas de Efectivo	776.867.334,91
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	-342.218.068,05
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	9.861.254.448,50
E. Más: Saldo inicial de Caja	4.605.646.872,84
F. Igual: Saldo final de Caja	14.466.901.321,34



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2010

	HACIENDA PUBLICA	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESERVAS	SUPERAVIT (DEFICIT)	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2009	18.851.216.849,48	0,00	0,00	-7.040.420.553,28	11.810.796.296,20
<i>Cambios en la Política Contable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos	18.851.216.849,48	0,00	0,00	-7.040.420.553,28	11.810.796.296,20
<i>Excedente o Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Superávit (Déficit) en Revaluación de Propiedad</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Superávit (Déficit) en Revaluación de Inversiones</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Donaciones (Efectivo y Especie)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ajuste de superávit acumulado</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>	-1.568.375.119,38	0,00	0,00	0,00	-1.568.375.119,38
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-3.309.514.096,63	-3.309.514.096,63
Saldo al 30 setiembre del 2010	17.282.841.730,10	0,00	0,00	-10.349.934.649,91	6.932.907.080,19



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01/01/2010 AL 30/09/2010
III TRIMESTRE 2010
EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	34.328.373.990,39	17.393.861.674,48	7.639.580.246,02	25.033.441.920,50	9.294.932.069,89
INGRESOS DE CAPITAL	732.686.959,30	245.348.473,95	189.300.792,91	434.649.266,86	298.037.692,44
FINANCIAMIENTO	18.751.169.655,40	13.231.139.713,81	0,00	13.231.139.713,81	5.520.029.941,59
TOTALES	53.812.230.605,09	30.870.349.862,24	7.828.881.038,93	38.699.230.901,17	15.112.999.703,92

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	18.065.557.715,94	6.693.795.796,31	4.121.463.787,06	10.815.259.583,37	7.250.298.132,57
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	24.987.822.849,10	8.317.600.522,82	4.486.567.563,03	12.804.168.085,85	12.183.654.763,25
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	9.168.745.535,34	1.544.397.104,07	810.755.025,73	2.355.152.129,80	6.813.593.405,54
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	1.590.104.504,71	69.461.091,25	152.365.718,15	221.826.809,40	1.368.277.695,31
TOTALES	53.812.230.605,09	16.625.254.514,45	9.571.152.093,97	26.196.406.608,42	27.615.823.996,67

RESUMEN

DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	27.615.823.996,67
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	15.112.999.703,92
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	12.502.824.292,75

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES

INGRESOS REALES	38.699.230.901,17
MENOS:	
EGRESOS REALES	26.196.406.608,42
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	12.502.824.292,75

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	14.466.901.321,34
MENOS:	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	(108.643,33)
FONDO INV. A LA VISTA BPDG (PART. ESPEC. L. VIEJA)	(5.578.565,31)
DEPOSITOS EN GARANTIA	(93.245.716,50)
	14.367.968.396,20
INVERSIONES A CORTO PLAZO	1.591.894.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	196.832,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	5.544.064,92
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	67.998.277,16
SUBTOTAL	16.033.602.450,28
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(199.119.367,18)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.694.194,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(24.771.901,90)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(10.878.032,60)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3.294.314.661,85)
TOTAL	(3.530.778.157,53)
	12.502.824.292,75

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:	5.687.208,64
INTERESES CTA CTE PART. ESP.(LEY VIEJA)	0,00
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (LEY VIEJA)	5.485.655,26
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (LEY VIEJA)	201.553,38
EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:	0,00
CONSTRUCCION DE VIAS	0,00
CONSTRUCCION DE EDIFICIOS	0,00
CONSTRUCCION DE INSTALACIONES	0,00
CONSTRUCCION DE OBRAS	0,00
OTROS FONDOS E INVERSIONES	0,00
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	5.687.208,64

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	108.643,33
INVERSIONES DE PARTIDAS ESPECIFICAS	5.578.565,31
TOTAL	5.687.208,64

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	12.502.824.292,75
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	5.687.208,64
TOTAL	12.508.511.501,39

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

COMPOSICION:	
CAJA Y BANCOS	14.466.901.321,34
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(93.245.716,50)
	14.373.655.604,84
INVERSIONES A CORTO PLAZO	1.591.894.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	196.832,00
CHEQUES DEVUELTOS	5.544.064,92
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	67.998.277,16
SUBTOTAL	16.039.289.658,92
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(199.119.367,18)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.694.194,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(24.771.901,90)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(10.878.032,60)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3.294.314.661,85)
TOTAL	(3.530.778.157,53)
	12.508.511.501,39

