



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01/01/2010 AL 31/12/2010
IV TRIMESTRE 2010
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A JUNIO 2010		MOVIM. DEL IV TRIMESTRE 2010		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	14.466.901.321,34	0,00	29.216.233.318,27	29.155.898.876,09	14.527.235.763,52	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	1.591.894.880,00	0,00	1.071.400.000,00	1.050.000.000,00	1.613.294.880,00	0,00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	5.172.814.008,52	0,00	10.605.840.259,12	10.847.223.687,03	4.931.430.580,61	0,00
INVENTARIOS	443.732.255,00	0,00	759.871.218,69	744.603.219,33	459.000.254,36	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	67.998.277,16	0,00	88.604,81	68.086.881,97	0,00	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	648.336.451,61	0,00	7.006.374,32	11.550.674,72	643.792.151,21	0,00
ACTIVO FIJO NETO	8.258.596.524,75	0,00	1.022.445.975,59	328.498.953,86	8.952.543.546,48	0,00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	397.807.162,26	0,00	196.871.687,76	0,00	594.678.850,02	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	19.500.127.704,87	4.498.796.805,60	4.667.398.068,18	0,00	19.668.728.967,45
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	0,00	967.905.547,83	133.929.653,45	0,00	0,00	833.975.894,38
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0,00	93.245.716,50	22.869.318,31	21.336.819,38	0,00	91.713.217,57
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	3.294.314.661,85	12.258.393.148,20	13.193.750.319,77	0,00	4.229.671.833,42
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	0,00	649.200.000,00	0,00	0,00	0,00	649.200.000,00
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	201.553,38	0,00	66.436,30	0,00	267.989,68
INGRESOS CORRIENTES	0,00	25.033.441.920,50	47.196.856,24	10.845.836.125,69	0,00	35.832.081.189,95
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	433.980.236,31	0,00	345.515.010,42	0,00	779.495.246,73
REMUNERACIONES	14.106.192.190,01	0,00	6.474.724.525,82	895.470,80	20.580.021.245,03	0,00
SERVICIOS	3.643.424.084,72	0,00	1.814.055.576,74	113.524.708,63	5.343.954.952,83	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.249.392.273,07	0,00	852.248.733,97	14.288.790,39	3.087.352.216,65	0,00
INTERESES Y COMISIONES	96.866.162,70	0,00	23.593.367,35	0,00	120.459.530,05	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.756.555.619,20	0,00	1.010.453.655,01	670.494,61	4.766.338.779,80	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	303.296.453,11	0,00	27.125.666,00	0,00	330.422.119,11	0,00
CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS POR DEPRECIACION	569.671.544,10	0,00	217.762.645,65	0,00	787.434.189,75	0,00
GASTO POR AGUINALDO	973.686.885,61	0,00	211.601.096,84	1.185.287.982,45	0,00	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	258.770.740,05	0,00	828.727.907,55	743.521.697,20	343.976.950,40	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	1.467.572.259,46	0,00	132.331.071,10	730.524.821,92	869.378.508,64	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	801.072,75	0,00	591.004,45	0,00	1.392.077,20	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	2.078.896.415,11	0,00	1.241.604.676,90	0,00	3.320.501.092,01	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	1.568.375.119,38	0,00	2.772.118.611,48	1.996.998.026,18	2.343.495.704,68	0,00
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	329.692.508,46	0,00	7.664.848.145,54	7.352.153.139,75	642.587.514,25	0,00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	1.057.880.401,53	3.325.996.762,59	3.021.096.462,68	0,00	752.980.101,62
TOTALES	62.841.094.038,97	62.841.094.038,97	86.438.726.667,35	86.438.726.667,35	74.648.910.737,00	74.648.910.737,00



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	21.389.951.884,27
Contribuciones Sociales	0,00
Ingresos No Tributarios	14.151.469.442,97
Transferencias Corrientes y Capital	1.165.998.691,76
Total Ingresos Corrientes	36.707.420.019,00
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	20.923.998.195,43
Servicios	5.343.954.952,83
Materiales y Suministros	3.087.352.216,65
Intereses, Multas y Comisiones	120.459.530,05
Transferencias Corrientes y Capital	8.417.261.990,72
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	37.893.026.885,68
Superávit (Déficit) Corriente	-1.185.606.866,68
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	14.816.994,73
Total Otros Ingresos	14.816.994,73
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	1.392.077,20
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	0,00
Gastos de Depreciación y Agotamiento	787.434.189,75
Gastos Diferidos de Intangibles	0,00
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	869.378.508,64
Pérdidas en Existencias	0,00
Otros Gastos No Presupuestarios	0,00
Total Otros Gastos	1.658.204.775,59
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-1.643.387.780,86
Impuesto de Renta	0,00
Reservas	0,00
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-2.828.994.647,54



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
BALANCE DE SITUACION
AL 31/12/2010
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.	21.530.961.478,49	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	14.527.235.763,52	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	1.613.294.880,00	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	4.931.430.580,61	
INVENTARIOS	459.000.254,36	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	0,00	
ACTIVO NO CORRIENTE	10.580.634.378,31	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	643.792.151,21	
ACTIVO FIJO NETO	8.952.543.546,48	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	594.678.850,02	
TOTAL ACTIVO	32.111.595.856,80	
PASIVO		25.473.289.912,82
PASIVO CORRIENTE.		24.824.089.912,82
DEUDAS A CORTO PLAZO	19.668.728.967,45	
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	833.975.894,38	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	91.713.217,57	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.229.671.833,42	
PASIVO NO CORRIENTE.		649.200.000,00
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	649.200.000,00	
ERARIO		6.638.305.943,98
PATRIMONIO	3.271.095.775,73	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	6.196.204.815,79	
RESULTADOS DEL PERIODO	-2.828.994.647,54	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		32.111.595.856,80



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	22.032.539.398,52
Recibo de Contribuciones Sociales	0,00
Venta de Bienes y Servicios	9.816.711.884,92
Cobro de Derechos y Traspasos	325.339.894,27
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	2.349.587.578,39
Transferencias Corrientes Recibidas	402.101.541,46
Otros Cobros	906.068.882,07
Diferencias de Tipo de Cambio	0,00
Total Entrada de Efectivo	35.832.349.179,63
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	20.580.021.245,03
Pago a Proveedores y Acreedores	8.431.307.169,48
Transferencias Corrientes Entregadas	4.766.338.779,60
Jubilación	0,00
Intereses, Comisiones y Multas	0,00
Diferencias de Tipo de Cambio	0,00
Otros Pagos	0,00
Total Salidas de Efectivo	33.777.667.194,11
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	2.054.681.985,52
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Venta de Bienes Duraderos	0,00
Venta de Valores e Inversiones	0,00
Otros	1.007.208.781,42
Total Entradas de Efectivo	1.007.208.781,42
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	1.240.593.433,41
Compra de Bienes	47.582.765,75
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	2.058.360.086,26
Compra de Valores e Inversiones	-10.599.991.833,99
Otros	212.455.464,94
Total Salida de Efectivo	-7.041.000.083,63
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	8.048.208.865,05
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	0,00
Transferencias de Capital Recibidas	763.897.150,30
Préstamos Internos y/o Externos	0,00
Otros	16.316.911,52
Total Entradas de Efectivo	780.214.061,82
2. Salidas de Efectivo	
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	0,00
Transferencias de Capital Entregadas	330.422.119,11
Amortización de préstamos e Intereses	631.093.902,60
Otros	0,00
Total Salidas de Efectivo	961.516.021,71
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	-181.301.959,89
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	9.921.588.890,68
E. Más: Saldo inicial de Caja	4.605.646.872,84
F. Igual: Saldo final de Caja	14.527.235.763,52



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE 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 superavit 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>	-2.343.495.704,68	0,00	0,00	0,00	-2.343.495.704,68
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-2.828.994.647,54	-2.828.994.647,54
Saldo al 31 diciembre del 2010	16.507.721.144,80	0,00	0,00	-9.869.415.200,82	6.638.305.943,98



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01/01/2010 AL 31/12/2010
IVTRIMESTRE 2010
EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	34.494.114.213,55	25.033.441.920,50	10.798.639.269,45	35.832.081.189,95	-1.337.966.976,40
INGRESOS DE CAPITAL	1.047.030.035,30	434.649.266,86	345.564.794,96	780.214.061,82	266.815.973,48
FINANCIAMIENTO	19.015.671.473,78	13.231.139.713,81	0,00	13.231.139.713,81	5.784.531.759,97
TOTALES	54.556.815.722,63	38.699.230.901,17	11.144.204.064,41	49.843.434.965,58	4.713.380.757,05

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON. GRAL Y AUDITORIA	18.081.274.438,01	10.815.259.583,37	4.106.712.645,87	14.921.972.229,24	3.159.302.208,77
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	25.221.933.284,13	12.804.168.085,85	6.120.037.175,05	18.924.205.260,90	6.297.728.023,23
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	9.460.503.495,78	2.355.152.129,80	1.852.658.250,62	4.207.810.380,42	5.252.693.115,36
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	1.793.104.504,71	221.826.809,40	22.360.266,22	244.187.095,62	1.548.917.409,09
TOTALES	54.556.815.722,63	26.196.406.608,42	12.101.768.357,76	38.298.174.966,18	16.258.640.756,45

RESUMEN

DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	16.258.640.756,45
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	4.713.380.757,05
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	11.545.259.999,40

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES

INGRESOS REALES	49.843.434.965,58
MENOS:	
EGRESOS REALES	38.298.174.966,18
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	11.545.259.999,40

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	14.527.235.763,52
MENOS:	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	(108.643,33)
FONDO INV. A LA VISTA BPDC (PART. ESPEC. L.VIEJA)	(5.645.001,61)
DEPOSITOS EN GARANTIA	(91.713.217,57)
	14.429.768.901,01
INVERSIONES A CORTO PLAZO	1.613.294.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	14.324.648,74
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	0,00
SUBTOTAL	16.057.388.429,75
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(242.740.066,96)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.625.058,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(34.673.059,00)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(3.418.412,97)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(4.229.671.833,42)
TOTAL	11.545.259.999,40

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:	5.753.644,94
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)	267.989,68
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.	5.753.644,94

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	108.643,33
INVERSIONES DE PARTIDAS ESPECIFICAS	5.645.001,61
TOTAL	5.753.644,94

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	11.545.259.999,40
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	5.753.644,94
TOTAL	11.551.013.644,34

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

COMPOSICION:	
CAJA Y BANCOS	14.527.235.763,52
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(91.713.217,57)
	14.435.522.545,95
INVERSIONES A CORTO PLAZO	1.613.294.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	0,00
CHEQUES DEVUELTOS	14.324.648,74
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	0,00
SUBTOTAL	16.063.142.074,69
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(242.740.066,96)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.625.058,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(34.673.059,00)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(3.418.412,97)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(4.229.671.833,42)
TOTAL	11.551.013.644,34