



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01/01/2011 AL 31/03/2011
ITRIMESTRE 2011
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 2010		MOVIM. DEL I TRIMESTRE 2011		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	14.527.235.763,52	0,00	25.642.148.262,46	28.177.365.184,37	11.992.018.841,61	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	1.613.294.880,00	0,00	2.089.000.000,00	0,00	3.702.294.880,00	0,00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	4.931.430.680,61	0,00	9.915.827.989,87	9.185.002.394,04	5.662.256.176,44	0,00
INVENTARIOS	459.000.254,36	0,00	485.481.721,13	566.474.872,29	378.007.103,20	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	0,00	0,00	144.128.614,78	26.733.645,84	117.394.968,94	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	643.792.151,21	0,00	7.146.059,97	10.418.253,52	640.519.957,66	0,00
ACTIVO FIJO NETO	8.952.543.546,48	0,00	31.863.514.310,40	6.900.423.102,35	33.915.634.754,53	0,00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	594.678.850,02	0,00	25.407.134,00	0,00	620.085.984,02	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	19.668.728.967,45	4.160.792.373,21	4.453.441.663,44	0,00	19.961.378.257,68
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	0,00	833.975.894,38	137.461.974,95	0,00	0,00	696.513.919,43
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0,00	91.713.217,57	19.782.887,61	9.300.351,00	0,00	81.230.680,96
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	4.229.671.833,42	10.963.855.595,96	10.291.745.153,80	0,00	3.557.561.391,26
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	0,00	649.200.000,00	0,00	0,00	0,00	649.200.000,00
PATRIMONIO	0,00	3.271.095.775,73	0,00	0,00	0,00	3.271.095.775,73
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	6.196.204.815,79	26.329.041.565,05	24.872.905.801,01	0,00	4.740.069.051,75
RESULTADOS DEL PERIODO	2.828.994.647,54	0,00	0,00	2.828.994.647,54	0,00	0,00
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (L	0,00	0,00	0,00	59.862,13	0,00	59.862,13
INGRESOS CORRIENTES	0,00	0,00	15.364.228,72	9.325.479.778,06	0,00	9.310.115.549,34
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	21.657,90	127.350.217,82	0,00	127.328.559,92
REMUNERACIONES	0,00	0,00	5.378.013.566,62	3.204.275,47	5.374.809.291,15	0,00
SERVICIOS	0,00	0,00	1.235.078.314,22	4.015.494,98	1.231.062.819,24	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	0,00	962.589.896,26	2.172.655,93	960.417.240,33	0,00
INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	20.061.045,85	0,00	20.061.045,85	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	1.270.836.781,86	85.116.789,97	1.185.719.991,89	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00
CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS POR DEPRECIACION	0,00	0,00	269.524.696,53	0,00	269.524.696,53	0,00
GASTO POR AGUINALDO	0,00	0,00	342.532.866,35	0,00	342.532.866,35	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	0,00	0,00	786.105.763,75	509.977.676,85	276.128.086,90	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	0,00	0,00	680.866.053,33	143.964.485,23	536.901.568,10	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	0,00	0,00	1.529.975,25	0,00	1.529.975,25	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	0,00	0,00	306.377.260,83	0,00	306.377.260,83	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	0,00	0,00	4.922.925.181,53	30.006.914.893,84	0,00	25.083.989.712,31
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	0,00	6.579.532.197,88	6.690.681.106,43	0,00	311.148.908,55
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	0,00	3.115.508.929,76	3.298.714.600,12	0,00	183.205.670,36
TOTALES	34.940.590.504,34	34.940.590.504,34	137.720.456.906,03	137.720.456.906,03	67.972.897.339,42	67.972.897.339,42



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	6.129.791.694,31
Contribuciones Sociales	0,00
Ingresos No Tributarios	3.669.212.800,88
Transferencias Corrientes y Capital	127.768.887,81
Total Ingresos Corrientes	9.926.773.383,00
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	5.993.470.244,40
Servicios	1.231.062.819,24
Materiales y Suministros	960.417.240,33
Intereses, Multas y Comisiones	20.061.045,85
Transferencias Corrientes y Capital	1.542.097.252,72
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	9.747.108.602,54
Superávit (Déficit) Corriente	179.664.780,46
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	5.085.167,30
Total Otros Ingresos	5.085.167,30
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	1.529.975,25
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	0,00
Gastos de Depreciación y Agotamiento	269.524.696,53
Gastos Diferidos de Intangibles	0,00
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	536.901.568,10
Pérdidas en Existencias	0,00
Otros Gastos No Presupuestarios	0,00
Total Otros Gastos	807.956.239,88
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-802.871.072,58
Impuesto de Renta	0,00
Reservas	0,00
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-623.206.292,12



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
BALANCE DE SITUACION
AL 31/03/2011
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.		21.851.971.970,19
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.992.018.841,61	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.702.294.880,00	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	5.662.256.176,44	
INVENTARIOS	378.007.103,20	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	117.394.968,94	
ACTIVO NO CORRIENTE		35.565.860.526,81
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	640.519.957,66	
ACTIVO FIJO NETO	33.915.634.754,53	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	620.085.984,02	
TOTAL ACTIVO	57.417.832.497,00	
PASIVO		24.945.884.249,33
PASIVO CORRIENTE.		24.296.684.249,33
DEUDAS A CORTO PLAZO	19.961.378.257,68	
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	696.513.919,43	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	81.230.680,96	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.557.561.391,26	
PASIVO NO CORRIENTE.		649.200.000,00
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	649.200.000,00	
ERARIO		32.471.948.247,67
PATRIMONIO	28.355.085.488,04	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	4.740.069.051,75	
RESULTADOS DEL PERIODO	-623.206.292,12	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		57.417.832.497,00



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	5.818.642.785,76
Recibo de Contribuciones Sociales	0,00
Venta de Bienes y Servicios	2.758.903.832,36
Cobro de Derechos y Traspasos	91.301.220,86
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	559.696.001,43
Transferencias Corrientes Recibidas	5.440.809,84
Otros Cobros	76.190.761,22
Diferencias de Tipo de Cambio	0,00
Total Entrada de Efectivo	9.310.175.411,47
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	5.374.809.291,15
Pago a Proveedores y Acreedores	2.191.480.059,57
Transferencias Corrientes Entregadas	1.185.719.991,89
Jubilación	0,00
Intereses, Comisiones y Multas	0,00
Diferencias de Tipo de Cambio	0,00
Otros Pagos	0,00
Total Salidas de Efectivo	8.752.009.342,61
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	558.166.068,86
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Venta de Bienes Duraderos	0,00
Venta de Valores e Inversiones	0,00
Otros	-833.027.196,53
Total Entradas de Efectivo	-833.027.196,53
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	41.337.219,59
Compra de Bienes	0,00
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	49.973.456,02
Compra de Valores e Inversiones	2.089.000.000,00
Otros	0,00
Total Salida de Efectivo	2.180.310.675,61
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-3.013.337.872,14
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	0,00
Transferencias de Capital Recibidas	122.328.077,97
Préstamos Internos y/o Externos	0,00
Otros	5.149.824,20
Total Entradas de Efectivo	127.477.902,17
2. Salidas de Efectivo	
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	0,00
Transferencias de Capital Entregadas	50.000.000,00
Amortización de préstamos e Intereses	157.523.020,80
Otros	0,00
Total Salidas de Efectivo	207.523.020,80
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	-80.045.118,63
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-2.535.216.921,91
E. Más: Saldo inicial de Caja	14.527.235.763,52
F. Igual: Saldo final de Caja	11.992.018.841,61



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE MARZO DEL 2011

	HACIENDA PUBLICA	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESERVAS	SUPERAVIT (DEFICIT)	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2010	14.822.109.420,07	0,00	0,00	-6.810.944.592,59	8.011.164.827,48
<i>Cambios en la Política Contable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos	14.822.109.420,07	0,00	0,00	-6.810.944.592,59	8.011.164.827,48
<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>	25.083.989.712,31	0,00	0,00	0,00	25.083.989.712,31
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-623.206.292,12	-623.206.292,12
Saldo al 31 marzo del 2011	39.906.099.132,38	0,00	0,00	-7.434.150.884,71	32.471.948.247,67



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01/01/2011 AL 31/03/2011
ITRIMESTRE 2011
EN COLONES

PRESUPUESTO DE:	PRESUPUESTO	EJECUCION	EJECUCION	EJECUCION	SALDO
INGRESOS	DEFINITIVO	ANTERIOR	DEL PERIODO	ACUMULADA	
INGRESOS CORRIENTES	36.935.185.000,00	0,00	9.310.115.549,34	9.310.115.549,34	27.625.069.450,66
INGRESOS DE CAPITAL	726.125.291,22	0,00	127.477.902,17	127.477.902,17	598.647.389,05
FINANCIAMIENTO	16.910.116.596,79	0,00	11.545.259.999,40	11.545.259.999,40	5.364.856.597,39
TOTALES	54.571.426.888,01	0,00	20.982.853.450,91	20.982.853.450,91	33.588.573.437,10

PRESUPUESTO DE:	PRESUPUESTO	EJECUCION	EJECUCION	EJECUCION	SALDO
EGRESOS	DEFINITIVO	ANTERIOR	DEL PERIODO	ACUMULADA	
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	17.543.349.178,95	0,00	3.827.128.882,17	3.827.128.882,17	13.716.220.296,78
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	26.028.089.530,27	0,00	4.898.345.396,46	4.898.345.396,46	21.129.744.133,81
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	9.439.782.775,99	0,00	325.368.760,39	325.368.760,39	9.114.414.015,60
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	1.560.205.402,80	0,00	0,00	0,00	1.560.205.402,80
TOTALES	54.571.426.888,01	0,00	9.050.843.039,02	9.050.843.039,02	45.520.583.848,99

RESUMEN	
DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	45.520.583.848,99
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	33.588.573.437,10
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	11.932.010.411,89

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES	
INGRESOS REALES	20.982.853.450,91
MENOS:	
EGRESOS REALES	9.050.843.039,02
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	11.932.010.411,89

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.992.018.841,61
MENOS:	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	(108.643,33)
FONDO INV. A LA VISTA BPOC (PART. ESPEC. L.VIEJA)	(5.704.863,74)
DEPOSITOS EN GARANTIA	(81.230.680,96)
	11.904.974.653,58
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.702.294.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	346.637,35
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS EN RECAUDACION)	201,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	4.107.012,43
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	117.394.968,94
SUBTOTAL	15.729.118.353,30
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(206.542.084,25)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.857.115,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(25.865.616,10)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(5.281.734,80)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3.557.561.391,26)
TOTAL	(3.797.107.941,41)
	11.932.010.411,89

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:	5.813.507,07
INTERESES CTA CTE PART. ESP. (LEY VIEJA)	0,00
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (LEY VIEJA)	5.753.644,94
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (LEY VIEJA)	59.862,13
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.	5.813.507,07

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	108.643,33
INVERSIONES DE PARTIDAS ESPECIFICAS	5.704.863,74
TOTAL	5.813.507,07

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	11.932.010.411,89
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	5.813.507,07
TOTAL	11.937.823.918,96

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

COMPOSICION:	
CAJA Y BANCOS	11.992.018.841,61
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(81.230.680,96)
	11.910.788.160,65
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.702.294.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	346.637,35
DIFERENCIAS EN RECAUDACION	201,00
CHEQUES DEVUELTOS	4.107.012,43
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	117.394.968,94
SUBTOTAL	15.734.931.860,37
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(206.542.084,25)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.857.115,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(25.865.616,10)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(5.281.734,80)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3.557.561.391,26)
TOTAL	(3.797.107.941,41)
	11.937.823.918,96