



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2011
II TRIMESTRE 2011
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A MARZO 2011		MOVIM. DEL II TRIMESTRE 2011		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.992.018.841,61	0,00	23.182.319.569,51	23.568.022.467,18	11.616.315.933,94	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.702.294.880,00	0,00	0,00	0,00	3.702.294.880,00	0,00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	5.662.266.176,44	0,00	10.182.076.372,36	9.685.638.018,08	6.158.694.530,72	0,00
INVENTARIOS	378.007.103,20	0,00	589.848.507,58	609.600.403,62	358.255.207,16	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	117.394.968,94	0,00	184.711.582,00	98.647.309,16	203.459.241,78	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	640.519.957,66	0,00	57.569.607,31	10.821.936,65	687.267.628,32	0,00
ACTIVO FIJO NETO	33.915.634.754,53	0,00	136.611.410,34	2.056.016.209,92	31.996.229.954,95	0,00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	620.085.984,02	0,00	112.470.307,46	0,00	732.556.291,48	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	19.961.378.257,68	3.190.326.245,68	4.132.108.221,10	0,00	20.903.160.233,10
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	0,00	696.513.919,43	139.980.333,15	0,00	0,00	556.533.586,28
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0,00	81.230.680,96	17.560.608,08	16.005.076,29	0,00	79.675.149,17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	3.557.561.391,26	10.173.068.849,87	9.711.064.355,20	0,00	3.095.566.896,59
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	4.740.069.051,75	1.424.082.273,14	0,00	0,00	3.315.986.778,61
RESULTADOS DEL PERIODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (L	0,00	59.862,13	0,00	57.890,63	0,00	117.752,76
INGRESOS CORRIENTES	0,00	9.310.115.549,34	15.627.427,65	8.858.141.451,54	0,00	18.152.629.573,23
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	127.328.569,92	0,00	89.870.937,93	0,00	217.199.497,85
REMUNERACIONES	5.374.809.291,15	0,00	5.041.936.722,37	667.932,20	10.416.077.081,32	0,00
SERVICIOS	1.231.062.819,24	0,00	1.087.387.280,69	30.762.289,97	2.287.687.809,96	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	960.417.240,33	0,00	717.531.313,13	851.031,71	1.677.097.521,75	0,00
INTERESES Y COMISIONES	20.061.045,85	0,00	16.226.251,65	0,00	36.287.297,50	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.185.719.991,89	0,00	1.120.320.874,19	426.846,00	2.305.814.020,08	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50.000.000,00	0,00	14.090.733,74	0,00	64.090.733,74	0,00
CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS POR DEPRECIACION	269.524.696,53	0,00	273.785.104,40	0,00	543.309.800,93	0,00
GASTO POR AGUINALDO	342.532.866,35	0,00	371.876.175,99	0,00	714.409.042,34	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	276.128.086,90	0,00	853.491.426,27	795.591.624,50	334.027.888,67	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	536.901.568,10	0,00	687.428.077,46	145.016.152,40	1.079.313.493,16	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	1.529.975,25	0,00	12.370.406,90	0,00	13.900.382,15	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	306.377.260,83	0,00	388.346.935,67	0,00	694.724.196,50	0,00
GASTO SALARIO ESCOLAR	0,00	0,00	288.839.739,33	0,00	288.839.739,33	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	0,00	25.083.989.712,31	1.608.972.325,95	896.792.970,54	0,00	24.361.810.356,90
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	311.148.908,55	6.841.122.311,48	7.537.756.793,62	0,00	1.007.783.390,69
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	183.205.670,36	2.601.470.560,16	3.107.588.405,27	0,00	689.323.515,47
TOTALES	67.972.897.339,42	67.972.897.339,42	71.331.448.323,51	71.331.448.323,51	76.300.072.506,38	76.300.072.506,38



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2011
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	12.872.729.806,81
Contribuciones Sociales	0,00
Ingresos No Tributarios	6.876.018.056,80
Transferencias Corrientes y Capital	309.883.851,66
Total Ingresos Corrientes	20.058.631.715,27
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	11.753.353.751,66
Servicios	2.287.687.809,96
Materiales y Suministros	1.677.097.521,75
Intereses, Multas y Comisiones	36.287.297,50
Transferencias Corrientes y Capital	3.064.428.950,32
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	18.818.855.331,19
Superávit (Déficit) Corriente	1.239.776.384,08
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	8.422.014,73
Total Otros Ingresos	8.422.014,73
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	13.900.382,15
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	0,00
Gastos de Depreciación y Agotamiento	543.309.800,93
Gastos Diferidos de Intangibles	0,00
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	1.079.313.493,16
Pérdidas en Existencias	0,00
Otros Gastos No Presupuestarios	0,00
Total Otros Gastos	1.636.523.676,24
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-1.628.101.661,51
Impuesto de Renta	0,00
Reservas	0,00
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-388.325.277,43



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
BALANCE DE SITUACION
AL 30 DE JUNIO DEL 2011
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.	22.039.019.793,60	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.616.315.933,94	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.702.294.880,00	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	6.158.694.530,72	
INVENTARIOS	358.255.207,16	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	203.459.241,78	
ACTIVO NO CORRIENTE	33.805.673.705,35	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	687.267.628,32	
ACTIVO FIJO NETO	31.996.229.954,95	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	732.556.291,48	
TOTAL ACTIVO	55.844.693.498,95	
PASIVO		25.284.125.865,14
PASIVO CORRIENTE.		24.634.925.865,14
DEUDAS A CORTO PLAZO	20.903.160.233,10	
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	556.533.586,28	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	79.675.149,17	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.095.556.896,59	
PASIVO NO CORRIENTE.		649.200.000,00
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	649.200.000,00	
ERARIO		30.560.567.633,81
PATRIMONIO	27.632.906.132,63	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	3.315.986.778,61	
RESULTADOS DEL PERIODO	-388.325.277,43	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		55.844.693.498,95



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2011
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	11.864.946.416,12
Recibo de Contribuciones Sociales	0,00
Venta de Bienes y Servicios	4.905.895.145,10
Cobro de Derechos y Traspasos	180.681.101,16
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	886.801.238,27
Transferencias Corrientes Recibidas	100.726.296,44
Otros Cobros	213.697.128,90
Diferencias de Tipo de Cambio	0,00
Total Entrada de Efectivo	18.152.747.325,99
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	10.416.077.081,32
Pago a Proveedores y Acreedores	3.964.785.331,71
Transferencias Corrientes Entregadas	2.305.614.020,08
Jubilación	0,00
Intereses, Comisiones y Multas	0,00
Diferencias de Tipo de Cambio	0,00
Otros Pagos	0,00
Total Salidas de Efectivo	16.686.476.433,11
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	1.466.270.892,88
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Venta de Bienes Duraderos	0,00
Venta de Valores e Inversiones	0,00
Otros	-1.383.966.876,46
Total Entradas de Efectivo	-1.383.966.876,46
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	347.639.538,69
Compra de Bienes	62.382.920,46
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	322.256.429,02
Compra de Valores e Inversiones	2.089.000.000,00
Otros	11.510.209,79
Total Salida de Efectivo	2.832.789.097,96
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-4.216.755.974,42
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	0,00
Transferencias de Capital Recibidas	209.157.555,22
Préstamos Internos y/o Externos	0,00
Otros	8.228.036,08
Total Entradas de Efectivo	217.385.591,30
2. Salidas de Efectivo	
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	0,00
Transferencias de Capital Entregadas	64.090.733,74
Amortización de préstamos e Intereses	313.729.605,60
Otros	0,00
Total Salidas de Efectivo	377.820.339,34
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	-160.434.748,04
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-2.910.919.829,58
E. Más: Saldo inicial de Caja	14.527.235.763,52
F. Igual: Saldo final de Caja	11.616.315.933,94



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 30 DE JUNIO 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	-8.235.026.865,73	6.587.082.554,34
<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	-8.235.026.865,73	6.587.082.554,34
<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>	24.361.810.356,90	0,00	0,00	0,00	24.361.810.356,90
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-388.325.277,43	-388.325.277,43
Saldo al 30 junio del 2011	39.183.919.776,97	0,00	0,00	-8.623.352.143,16	30.560.567.633,81



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2011
IITRIMESTRE 2011
EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	36.935.185.000,00	11.432.637.632,44	6.719.991.940,79	18.152.629.573,23	18.782.555.426,77
INGRESOS DE CAPITAL	970.930.634,22	215.788.587,94	1.597.003,36	217.385.591,30	753.545.042,92
FINANCIAMIENTO	16.910.116.596,79	11.545.259.999,40	0,00	11.545.259.999,40	5.364.856.597,39
TOTALES	54.816.232.231,01	23.193.686.219,78	6.721.588.944,15	29.915.275.163,93	24.900.957.067,08

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	17.519.653.955,43	6.409.266.947,62	1.010.046.669,16	7.419.313.616,78	10.100.340.338,65
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	25.943.323.898,22	7.684.020.613,79	1.490.428.565,02	9.174.449.178,81	16.768.874.719,41
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	9.548.243.631,66	602.008.713,85	346.758.767,87	948.767.481,72	8.599.476.149,84
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	1.805.010.745,80	198.982.850,00	66.572.743,10	265.555.593,10	1.539.455.152,70
TOTALES	54.816.232.231,01	14.894.279.125,26	2.913.806.745,15	17.808.085.870,41	37.008.146.360,60

RESUMEN

DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	37.008.146.360,60
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	24.900.957.067,08
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	12.107.189.293,52

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES

INGRESOS REALES	29.915.275.163,93
MENOS:	
EGRESOS REALES	17.808.085.870,41
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	12.107.189.293,52

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.616.315.933,94
MENOS:	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	(108.643,33)
FONDO INV. A LA VISTA BPDC (PART. ESPEC. L.VIEJA)	(5.762.754,37)
DEPOSITOS EN GARANTIA	(79.675.149,17)
	11.530.769.387,07
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.702.294.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS EN RECAUDACION)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	4.335.705,10
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	203.459.241,78
SUBTOTAL	15.440.859.213,95
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(207.461.434,15)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.709.149,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(25.154.306,65)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(3.788.134,04)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3.095.556.896,59)
TOTAL	(3.333.669.920,43)
	12.107.189.293,52

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:	5.871.397,70
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)	117.752,76
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.	5.871.397,70

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	108.643,33
INVERSIONES DE PARTIDAS ESPECIFICAS	5.762.754,37
TOTAL	5.871.397,70

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	12.107.189.293,52
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	5.871.397,70
TOTAL	12.113.060.691,22

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

COMPOSICION:	
CAJA Y BANCOS	11.616.315.933,94
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(79.675.149,17)
	11.536.640.784,77
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.702.294.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	0,00
DIFERENCIAS EN RECAUDACION	0,00
CHEQUES DEVUELTOS	4.335.705,10
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	203.459.241,78
SUBTOTAL	15.446.730.611,65
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(207.461.434,15)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.709.149,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(25.154.306,65)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(3.788.134,04)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3.095.556.896,59)
TOTAL	(3.333.669.920,43)
	12.113.060.691,22