



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
IV TRIMESTRE 2011
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A SETIEMBRE 2011		MOVIM. DEL IV TRIMESTRE 2011		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	9 482 246 887.26	0.00	34 215 093 239.86	33 382 902 575.73	10 314 437 551.39	0.00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	5 283 144 574.82	0.00	2 008 761 461.01	3 160 400 000.00	4 131 506 035.83	0.00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	6 407 387 552.74	0.00	10 107 304 484.13	10 640 528 895.32	5 874 163 141.55	0.00
INVENTARIOS	332 367 973.34	0.00	449 435 385.16	389 556 416.80	392 246 941.70	0.00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	101 903 244.05	0.00	143 892.81	102 047 136.86	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	160 488 213.70	0.00	261 257 949.97	26 965 685.49	394 780 478.18	0.00
ACTIVO FIJO NETO	32 070 355 132.10	0.00	757 026 459.01	291 798 228.79	32 535 583 362.32	0.00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	735 737 608.02	0.00	20 620 434.87	0.00	756 358 042.89	0.00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0.00	22 035 631 734.06	4 868 519 932.49	4 661 886 697.72	0.00	21 828 998 499.29
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0.00	103 342 999.97	24 075 016.83	43 133 814.19	0.00	122 401 797.33
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	4 229 738 468.89	13 882 406 986.04	13 996 711 263.01	0.00	4 344 042 745.86
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	0.00	1 156 000 000.00	0.00	2 440 000 000.00	0.00	3 596 000 000.00
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	3 315 986 778.61	0.00	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	175 469.03	0.00	61 708.41	0.00	237 177.44
INGRESOS CORRIENTES	0.00	26 698 091 190.40	14 588 441.78	10 084 795 756.12	0.00	36 768 298 504.74
INGRESOS DE CAPITAL	0.00	505 967 106.82	0.00	79 880 118.44	0.00	585 847 225.26
REMUNERACIONES	16 106 086 128.22	0.00	7 256 398 125.09	6 379 437.05	23 356 104 816.26	0.00
SERVICIOS	4 196 384 034.76	0.00	1 718 682 316.85	44 782 810.30	5 870 283 541.31	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	2 914 170 265.96	0.00	868 730 648.41	28 465 422.73	3 754 435 491.64	0.00
INTERESES Y COMISIONES	40 610 671.10	0.00	0.00	0.00	40 610 671.10	0.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 565 422 104.99	0.00	1 311 454 703.84	0.00	4 876 876 808.83	0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	231 590 733.74	0.00	272 000 000.00	0.00	503 590 733.74	0.00
CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS POR DEPRECIACION	817 228 735.43	0.00	284 744 332.60	0.00	1 101 973 068.03	0.00
GASTO POR AGUINALDO	1 126 268 244.21	0.00	260 703 203.18	1 327 241 358.03	59 730 089.36	0.00
GASTO CUOTA PATRONAL	362 554 428.06	0.00	961 752 788.51	823 567 529.80	500 739 686.77	0.00
PERDIDA POR INCOBRABLES	1 708 575 278.93	0.00	527 527 809.66	339 167 918.32	1 896 935 170.27	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	14 319 369.45	0.00	783 371.85	0.00	15 102 741.30	0.00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	1 442 338 827.58	0.00	762 103 717.00	0.00	2 204 442 544.58	0.00
GASTO SALARIO ESCOLAR	500 950 544.67	0.00	215 810 527.78	0.00	716 761 072.45	0.00
VARIACIONES PATRIMONIALES	0.00	23 872 274 444.45	2 169 515 166.33	1 484 284 631.34	0.00	23 187 043 909.46
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0.00	1 275 076 729.89	6 835 171 265.84	6 293 682 731.37	0.00	733 588 195.42
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0.00	1 526 369 685.88	3 463 199 594.07	3 869 571 119.15	0.00	1 932 741 210.96
TOTALES	87,989,750,383,73	87,989,750,383,73	93,517,811,254,97	93,517,811,254,97	99,686,281,820,10	99,686,281,820,10



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	23.485.049.245,75
Contribuciones Sociales	0,00
Ingresos No Tributarios	15.584.311.843,95
Transferencias Corrientes y Capital	930.558.885,11
Total Ingresos Corrientes	39.999.919.974,81
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	24.633.335.664,84
Servicios	5.870.283.541,31
Materiales y Suministros	3.754.435.491,64
Intereses, Multas y Comisiones	40.610.671,10
Transferencias Corrientes y Capital	7.584.910.087,15
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	41.883.575.456,04
Superávit (Déficit) Corriente	-1.883.655.481,23
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	20.792.339,01
Total Otros Ingresos	20.792.339,01
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	15.102.741,30
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	0,00
Gastos de Depreciación y Agotamiento	1.101.973.068,03
Gastos Diferidos de Intangibles	0,00
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	1.896.935.170,27
Pérdidas en Existencias	0,00
Otros Gastos No Presupuestarios	0,00
Total Otros Gastos	3.014.010.979,60
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-2.993.218.640,59
Impuesto de Renta	0,00
Reservas	0,00
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-4.876.874.121,82



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.	20.712.353.670,47	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10.314.437.551,39	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4.131.506.035,83	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	5.874.163.141,55	
INVENTARIOS	392.246.941,70	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	0,00	
ACTIVO NO CORRIENTE	34.076.341.713,99	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	394.780.478,18	
ACTIVO FIJO NETO	32.535.583.362,32	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	756.358.042,89	
TOTAL ACTIVO	54.788.695.384,46	
PASIVO		29.891.443.042,48
PASIVO CORRIENTE.		26.295.443.042,48
DEUDAS A CORTO PLAZO	21.828.998.499,29	
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	0,00	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	122.401.797,33	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.344.042.745,86	
PASIVO NO CORRIENTE.		3.596.000.000,00
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	3.596.000.000,00	
ERARIO		24.897.252.341,98
PATRIMONIO	26.458.139.685,19	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	3.315.986.778,61	
RESULTADOS DEL PERIODO	-4.876.874.121,82	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		54.788.695.384,46



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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	22.751.461.050,33
Venta de Bienes y Servicios	10.723.631.424,52
Cobro de Derechos y Traspasos	350.541.900,09
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	1.731.295.297,70
Transferencias Corrientes Recibidas	364.938.542,89
Otros Cobros	846.667.466,65
Diferencias de Tipo de Cambio	0,00
Total Entrada de Efectivo	36.768.535.682,18
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	23.356.104.816,26
Pago a Proveedores y Acreedores	9.624.719.032,95
Transferencias Corrientes Entregadas	4.876.876.808,83
Total Salidas de Efectivo	37.857.700.658,04
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	-1.089.164.975,86
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Otros	46.365.283,69
Total Entradas de Efectivo	46.365.283,69
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	1.171.820.336,75
Compra de Bienes	507.037.939,61
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	1.737.654.462,60
Compra de Valores e Inversiones	2.518.211.155,83
Otros	39.130.644,66
Total Salida de Efectivo	5.973.854.539,45
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-5.927.489.255,76
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	565.620.342,22
Préstamos Internos y/o Externos	3.596.000.000,00
Otros	20.412.976,49
Total Entradas de Efectivo	4.182.033.318,71
2. Salidas de Efectivo	
Transferencias de Capital Entregadas	503.590.733,74
Amortización de préstamos e Intereses	874.586.565,48
Total Salidas de Efectivo	1.378.177.299,22
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	2.803.856.019,49
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-4.212.798.212,13
E. Más: Saldo inicial de Caja	14.527.235.763,52
F. Igual: Saldo final de Caja	10.314.437.551,39



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE 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>	23.187.043.909,46	0,00	0,00	0,00	23.187.043.909,46
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-4.876.874.121,82	-4.876.874.121,82
Saldo al 31 diciembre del 2011	38.009.153.329,53	0,00	0,00	-13.111.900.987,55	24.897.252.341,98



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
IV TRIMESTRE 2011
EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	37.537.796.714,67	26.698.091.190,40	10.070.207.314,34	36.768.298.504,74	769.498.209,93
INGRESOS DE CAPITAL	1.263.594.197,22	506.153.200,27	79.880.118,44	586.033.318,71	677.560.878,51
FINANCIAMIENTO	15.815.644.136,84	12.701.259.999,40	2.440.000.000,00	15.141.259.999,40	674.384.137,44
TOTALES	54.617.035.048,73	39.905.504.390,07	12.590.087.432,78	52.495.591.822,85	2.121.443.225,88

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON. GRAL Y AUDITORIA	18.327.182.480,56	11.798.148.302,25	4.530.539.171,70	16.328.687.473,95	1.998.495.006,61
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	25.663.908.132,44	15.072.918.324,30	6.444.033.476,46	21.516.951.800,76	4.146.956.331,68
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	8.820.933.689,93	2.373.808.480,02	1.817.250.701,76	4.191.059.181,78	4.629.874.508,15
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	1.805.010.745,80	359.425.934,94	295.396.949,45	654.822.884,39	1.150.187.861,41
TOTALES	54.617.035.048,73	29.604.301.041,51	13.087.220.299,37	42.691.521.340,88	11.925.513.707,85

RESUMEN	
DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	11.925.513.707,85
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	2.121.443.225,88
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	9.804.070.481,97

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES	
INGRESOS REALES	52.495.591.822,85
MENOS:	
EGRESOS REALES	42.691.521.340,88
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	9.804.070.481,97

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	
COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10.314.437.551,39
MENOS:	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	(108.643,33)
FONDO INV. A LA VISTA BPDC (PART. ESPEC. L.VIEJA)	(5.882.179,05)
DEPOSITOS EN GARANTIA	(122.401.797,33)
	10.186.044.931,68
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4.131.506.035,83
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS EN RECAUDACION)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTO)	11.943.432,47
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	0,00
SUBTOTAL	14.329.494.399,98
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(173.819.175,10)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.617.097,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	0,00
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(5.944.900,05)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(4.344.042.745,86)
TOTAL	(4.525.423.918,01)
	9.804.070.481,97

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS	
INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:	5.990.822,38
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)	237.177,44
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.	5.990.822,38

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS	
COMPOSICION	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	108.643,33
INVERSIONES DE PARTIDAS ESPECIFICAS	5.882.179,05
TOTAL	5.990.822,38

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	9.804.070.481,97
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	5.990.822,38
TOTAL	9.810.061.304,35

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	
COMPOSICION:	
CAJA Y BANCOS	10.314.437.551,39
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(122.401.797,33)
	10.192.035.754,06
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4.131.506.035,83
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	0,00
DIFERENCIAS EN RECAUDACION	0,00
CHEQUES DEVUELTO	11.943.432,47
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	0,00
SUBTOTAL	14.335.485.222,36
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(173.819.175,10)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.617.097,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	0,00
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(5.944.900,05)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(4.344.042.745,86)
TOTAL	(4.525.423.918,01)
	9.810.061.304,35