



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE

BALANCE DE COMPROBACION

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2012

ITRIMESTRE 2012

EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 2011		MOVIM. DEL I TRIMESTRE 2012		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10.314.437.551,39	0,00	28.195.705.258,64	27.358.988.197,42	11.151.154.612,61	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4.131.506.035,83	0,00	2.052.473.857,24	2.500.000.000,00	3.683.979.893,07	0,00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	5.874.163.141,55	0,00	11.751.220.336,40	11.773.813.886,99	5.851.569.590,96	0,00
INVENTARIOS	392.246.941,70	0,00	403.503.109,96	436.680.847,14	359.069.204,52	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	0,00	0,00	169.704.902,77	62.769.755,75	106.935.147,02	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	394.780.478,18	0,00	262.752.809,02	287.987.305,96	369.545.981,24	0,00
ACTIVO FIJO NETO	32.535.583.362,32	0,00	136.763.388,55	338.656.937,75	32.333.689.813,12	0,00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	756.358.042,89	0,00	25.074.459,96	0,00	781.432.502,85	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	21.828.998.499,29	4.582.076.227,66	4.954.902.593,24	0,00	22.201.824.864,87
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	122.401.797,33	151.407.559,90	157.003.603,28	0,00	127.997.840,71
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	4.344.042.745,86	11.512.587.643,16	11.301.834.262,89	0,00	4.133.289.365,59
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	0,00	3.596.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.596.000.000,00
PATRIMONIO	0,00	26.458.139.685,19	0,00	0,00	0,00	26.458.139.685,19
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	3.315.986.778,61	24.491.005.908,14	21.068.898.354,08	106.120.775,45	0,00
RESULTADOS DEL PERIODO	4.876.874.121,82	0,00	0,00	4.876.874.121,82	0,00	0,00
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (L	0,00	0,00	0,00	68.160,85	0,00	68.160,85
INGRESOS CORRIENTES	0,00	0,00	12.180.682,24	10.737.349.085,85	0,00	10.725.168.403,61
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	65.193.762,78	0,00	65.193.762,78
REMUNERACIONES	0,00	0,00	6.439.896.865,29	10.848.257,40	6.429.048.607,89	0,00
SERVICIOS	0,00	0,00	1.332.667.956,23	19.504.326,92	1.313.163.629,31	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	0,00	1.118.254.562,53	397.356,68	1.117.857.205,85	0,00
INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	698.934.566,70	1.162.147,55	697.772.419,15	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS POR DEPRECIACION	0,00	0,00	289.752.142,35	0,00	289.752.142,35	0,00
GASTO POR AGUINALDO	0,00	0,00	456.202.290,69	57.428.782,51	398.773.508,18	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	0,00	0,00	1.047.466.547,44	723.802.359,49	323.664.187,95	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	0,00	0,00	822.549.809,28	407.324.756,93	415.225.052,35	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	551.571,25	0,00	551.571,25	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	0,00	0,00	188.996.166,58	0,00	188.996.166,58	0,00
GASTO SALARIO ESCOLAR	0,00	0,00	264.141.081,61	29.676.117,33	234.464.964,28	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	0,00	0,00	991.568.546,34	522.879.789,34	468.688.757,00	0,00
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	0,00	8.190.915.644,21	8.012.630.990,41	178.284.653,80	0,00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	0,00	3.778.041.014,31	3.659.719.148,09	118.321.866,22	0,00
TOTALES	59.665.569.506,28	59.665.569.506,28	109.366.394.908,45	109.366.394.908,45	67.307.682.083,60	67.307.682.083,60



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2012
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	6.232.624.528,29
Contribuciones Sociales	0,00
Ingresos No Tributarios	4.192.144.211,18
Transferencias Corrientes y Capital	61.534.715,82
Total Ingresos Corrientes	10.486.303.455,29
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	7.385.951.268,30
Servicios	1.313.163.629,31
Materiales y Suministros	1.117.857.205,85
Intereses, Multas y Comisiones	0,00
Transferencias Corrientes y Capital	886.768.585,73
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	10.703.740.689,19
Superávit (Déficit) Corriente	-217.437.233,90
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	7.520.351,93
Total Otros Ingresos	7.520.351,93
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	551.571,25
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	0,00
Gastos de Depreciación y Agotamiento	289.752.142,35
Gastos Diferidos de Intangibles	0,00
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	415.225.052,35
Pérdidas en Existencias	0,00
Otros Gastos No Presupuestarios	0,00
Total Otros Gastos	705.528.765,95
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-698.008.414,02
Impuesto de Renta	0,00
Reservas	0,00
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-915.445.647,92



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE MARZO DEL 2012
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.		21.152.708.448,18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.151.154.612,61	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.683.979.893,07	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	5.851.569.590,96	
INVENTARIOS	359.069.204,52	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	106.935.147,02	
ACTIVO NO CORRIENTE		33.874.288.127,81
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	369.545.981,24	
ACTIVO FIJO NETO	32.333.689.813,12	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	781.432.502,85	
TOTAL ACTIVO		<u>55.026.996.575,99</u>
PASIVO		30.059.112.071,17
PASIVO CORRIENTE.		26.463.112.071,17
DEUDAS A CORTO PLAZO	22.201.824.864,87	
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	0,00	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	127.997.840,71	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.133.289.365,59	
PASIVO NO CORRIENTE.		3.596.000.000,00
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	3.596.000.000,00	
ERARIO		24.967.884.504,82
PATRIMONIO	25.989.450.928,19	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	-106.120.775,45	
RESULTADOS DEL PERIODO	-915.445.647,92	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		<u>55.026.996.575,99</u>



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2012
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	6.410.909.182,09
Recibo de Contribuciones Sociales	0,00
Venta de Bienes y Servicios	3.414.760.231,47
Cobro de Derechos y Traspasos	89.719.871,76
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	635.295.890,36
Transferencias Corrientes Recibidas	3.688.447,82
Otros Cobros	170.862.940,96
Total Entrada de Efectivo	10.725.236.564,46
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	6.429.048.607,89
Pago a Proveedores y Acreedores	2.431.020.835,16
Transferencias Corrientes Entregadas	697.772.419,15
Total Salidas de Efectivo	9.557.841.862,20
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	1.167.394.702,26
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Venta de Bienes Duraderos	0,00
Venta de Valores e Inversiones	0,00
Otros	-319.636.399,34
Total Entradas de Efectivo	-319.636.399,34
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	50.811.275,61
Compra de Bienes	27.926.858,00
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	445.023.013,63
Compra de Valores e Inversiones	-447.526.142,76
Otros	0,00
Total Salida de Efectivo	76.235.004,48
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-395.871.403,82
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	57.846.268,00
Préstamos Internos y/o Externos	0,00
Otros	7.347.494,78
Total Entradas de Efectivo	65.193.762,78
2. Salidas de Efectivo	
Total Salidas de Efectivo	0,00
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	65.193.762,78
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	836.717.061,22
E. Más: Saldo inicial de Caja	10.314.437.551,39
F. Igual: Saldo final de Caja	11.151.154.612,61



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE MARZO DEL 2012

	HACIENDA PUBLICA	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESERVAS	SUPERAVIT (DEFICIT)	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2011	36.268.200.989,54	0,00	0,00	-9.916.182.079,80	26.352.018.909,74
<i>Cambios en la Política Contable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos	36.268.200.989,54	0,00	0,00	-9.916.182.079,80	26.352.018.909,74
<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>	-468.688.757,00	0,00	0,00	0,00	-468.688.757,00
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-915.445.647,92	-915.445.647,92
Saldo al 31 marzo del 2012	35.799.512.232,54	0,00	0,00	-10.831.627.727,72	24.967.884.504,82



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2012
ITRIMESTRE 2012
EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	39.742.323.922,00	3.049.150.386,14	7.676.018.017,47	10.725.168.403,61	29.017.155.518,39
INGRESOS DE CAPITAL	1.671.550.417,00	62.885.869,70	2.307.893,08	65.193.762,78	1.606.356.654,22
FINANCIAMIENTO	8.057.076.829,00	9.804.070.481,97	0,00	9.804.070.481,97	-1.746.993.652,97
TOTALES	49.470.951.168,00	12.916.106.737,81	7.678.325.910,55	20.594.432.648,36	28.876.518.519,64

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	16.286.352.563,76	2.341.784.712,37	1.251.320.759,84	3.593.105.472,21	12.673.247.091,55
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	24.335.644.050,03	3.355.384.526,18	2.332.714.178,93	5.688.098.705,11	18.647.545.344,92
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	8.258.167.931,88	635.562.438,08	164.747.684,04	800.310.122,12	7.457.857.809,76
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	610.786.622,33	0,00	88.710,00	88.710,00	610.697.912,33
TOTALES	49.470.951.168,00	6.332.731.676,63	3.748.871.332,81	10.081.603.009,44	39.389.348.158,56

RESUMEN

DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	39.389.348.158,56
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	28.876.518.519,64
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	10.512.829.638,92

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES

INGRESOS REALES	20.594.432.648,36
MENOS:	
EGRESOS REALES	10.081.603.009,44
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	10.512.829.638,92

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.151.154.612,61	
MENOS:		
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	(108.643,33)	
FONDO INV. A LA VISTA BPDF (PART. ESPEC. L.VIEJA)	(5.950.339,90)	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(127.997.840,71)	11.017.097.788,67
INVERSIONES A CORTO PLAZO		3.683.979.893,07
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS		0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS EN RECAUDACION)		88.704.689,35
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)		16.429.162,21
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)		106.935.147,02
SUBTOTAL		14.913.146.680,32
MENOS:		
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(210.888.880,45)	
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.802.816,00)	
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(28.833.147,05)	
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(25.502.832,31)	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(4.133.289.365,59)	(4.400.317.041,40)
TOTAL		10.512.829.638,92

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:		6.058.983,23
INTERESES CTA CTE PART. ESP.(LEY VIEJA)	0,00	
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (LEY VIEJA)	5.990.822,38	
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (LEY VIEJA)	68.160,85	
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.		6.058.983,23

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION		
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	108.643,33	
INVERSIONES DE PARTIDAS ESPECIFICAS	5.950.339,90	
TOTAL		6.058.983,23

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	10.512.829.638,92
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	6.058.983,23
TOTAL	10.518.888.622,15

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

COMPOSICION:		
CAJA Y BANCOS	11.151.154.612,61	
MENOS:		
DEPOSITOS EN GARANTIA	(127.997.840,71)	11.023.156.771,90
INVERSIONES A CORTO PLAZO		3.683.979.893,07
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS		0,00
DIFERENCIAS EN RECAUDACION		88.704.689,35
CHEQUES DEVUELTOS		16.429.162,21
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		106.935.147,02
SUBTOTAL		14.919.205.663,55
MENOS:		
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(210.888.880,45)	
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.802.816,00)	
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(28.833.147,05)	
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(25.502.832,31)	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(4.133.289.365,59)	(4.400.317.041,40)
TOTAL		10.518.888.622,15