



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE

BALANCE DE COMPROBACION

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012

II TRIMESTRE 2012

EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A MARZO 2012		MOVIM. DEL II TRIMESTRE 2012		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11.151.154.612,61	0,00	28.546.600.943,12	27.455.517.625,32	12.242.237.930,41	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.683.979.893,07	0,00	1.141.786.636,38	1.681.000.000,00	3.144.766.529,45	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	5.851.569.590,96	0,00	11.118.203.332,88	10.842.967.919,64	6.126.805.004,20	
INVENTARIOS	359.069.204,52	0,00	583.351.792,79	574.294.993,88	368.126.003,43	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	106.935.147,02	0,00	66.506.607,40	96.175.726,93	77.266.027,49	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	0,00	0,00	0,00	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	369.545.981,24	0,00	1.512.023,70	91.049.083,21	280.008.921,73	
ACTIVO FIJO NETO	32.333.689.813,12	0,00	215.080.185,35	433.831.850,95	32.114.938.147,52	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	781.432.502,85	0,00	17.150.000,00	0,00	798.582.502,85	
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	22.201.824.864,87	3.956.950.997,33	4.746.543.984,37	0,00	22.991.417.851,91
ENDEUDAMIENTO PÚBLICO A CORTO PLAZO	0,00	0,00			0,00	0,00
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0,00	127.997.840,71	26.676.260,19	39.661.674,93	0,00	140.983.255,45
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	4.133.289.365,59	10.369.260.737,71	11.853.226.036,72	0,00	5.617.254.664,60
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	106.120.775,45	0,00	0,00	0,00	106.120.775,45	0,00
RESULTADOS DEL PERIODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (L)	0,00	68.160,85	0,00	79.354,23	0,00	147.515,08
INGRESOS CORRIENTES	0,00	10.725.168.403,61	52.960.764,31	9.884.589.180,02	0,00	20.556.796.819,32
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	65.193.762,78	0,00	322.678.800,08	0,00	387.872.562,86
REMUNERACIONES	6.429.048.607,89	0,00	5.809.810.105,19	8.543.274,48	12.230.315.438,60	0,00
SERVICIOS	1.313.163.629,31	0,00	1.736.201.109,57	4.780.658,86	3.044.584.080,02	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.117.857.205,85	0,00	954.687.276,81	2.332.989,40	2.070.211.493,26	0,00
INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	697.772.419,15	0,00	1.392.660.442,78	1.276.738,17	2.089.156.123,76	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	5.030.436,00	0,00	5.030.436,00	0,00
CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS POR DEPRECACION	289.752.142,35	0,00	304.559.164,75	3.715.637,65	590.595.669,45	0,00
GASTO POR AGUINALDO	398.773.508,18	0,00	429.744.746,41	0,00	828.518.254,59	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	323.664.187,95	0,00	986.730.365,04	857.615.689,80	452.778.863,19	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	415.225.052,35	0,00	476.330.496,54	259.217.543,15	632.338.005,74	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	551.571,25	0,00	3.543.354,30	0,00	4.094.925,55	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	188.996.166,58	0,00	307.357.282,52	81.173.808,85	415.179.640,25	0,00
GASTO SALARIO ESCOLAR	234.464.964,28	0,00	268.017.977,67	0,00	502.482.941,95	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	468.688.757,00	0,00	2.057.131.804,66	743.379.547,30	1.782.441.014,36	0,00
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	178.284.653,80	0,00	7.589.141.950,33	8.052.718.935,31	0,00	285.292.331,18
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	118.321.866,22	0,00	3.266.005.580,19	3.646.621.320,67	0,00	262.293.874,26
TOTALES	67.307.682.083,60	67.307.682.083,60	81.682.992.373,92	81.682.992.373,92	80.296.198.559,85	80.296.198.559,85



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	13.040.788.643,33
Contribuciones Sociales	0,00
Ingresos No Tributarios	7.946.840.984,93
Transferencias Corrientes y Capital	490.428.168,96
Total Ingresos Corrientes	21.478.057.797,22
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	14.014.095.498,33
Servicios	3.044.584.080,02
Materiales y Suministros	2.070.211.493,26
Intereses, Multas y Comisiones	0,00
Transferencias Corrientes y Capital	2.509.366.200,01
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	21.638.257.271,62
Superávit (Déficit) Corriente	-160.199.474,40
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	14.345.305,48
Total Otros Ingresos	14.345.305,48
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	4.094.925,55
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	0,00
Gastos de Depreciación y Agotamiento	590.595.669,45
Gastos Diferidos de Intangibles	0,00
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	632.338.005,74
Pérdidas en Existencias	0,00
Otros Gastos No Presupuestarios	0,00
Total Otros Gastos	1.227.028.600,74
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-1.212.683.295,26
Impuesto de Renta	0,00
Reservas	0,00
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-1.372.882.769,66



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE SITUACION
AL 30 DE JUNIO DEL 2012
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.		21.959.201.494,98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	12.242.237.930,41	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.144.766.529,45	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	6.126.805.004,20	
INVENTARIOS	368.126.003,43	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	77.266.027,49	
ACTIVO NO CORRIENTE		33.583.149.402,70
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	280.008.921,73	
ACTIVO FIJO NETO	32.114.938.147,52	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	798.582.502,85	
TOTAL ACTIVO		<u>55.542.350.897,68</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE.		32.345.655.771,96
DEUDAS A CORTO PLAZO	22.991.417.851,91	
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	0,00	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	140.983.255,45	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.617.254.664,60	
PASIVO NO CORRIENTE.		3.596.000.000,00
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	3.596.000.000,00	
ERARIO		23.196.695.125,72
PATRIMONIO	24.675.698.670,83	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	-106.120.775,45	
RESULTADOS DEL PERIODO	-1.372.882.769,66	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		<u>55.542.350.897,68</u>



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	12.755.496.312,15
Recibo de Contribuciones Sociales	0,00
Venta de Bienes y Servicios	6.010.279.576,51
Cobro de Derechos y Traspasos	174.057.040,50
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	1.197.996.058,35
Transferencias Corrientes Recibidas	116.773.402,03
Otros Cobros	302.341.944,86
Total Entrada de Efectivo	20.556.944.334,40
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	12.230.315.438,60
Pago a Proveedores y Acreedores	5.114.795.573,28
Transferencias Corrientes Entregadas	2.089.156.123,76
Total Salidas de Efectivo	19.434.267.135,64
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	1.122.677.198,76
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Venta de Bienes Duraderos	0,00
Venta de Valores e Inversiones	0,00
Otros	1.295.359.906,82
Total Entradas de Efectivo	1.295.359.906,82
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	352.840.888,16
Compra de Bienes	43.441.779,90
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	1.348.191.764,60
Compra de Valores e Inversiones	-986.739.506,38
Otros	115.343.927,14
Total Salida de Efectivo	873.078.853,42
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	422.281.053,40
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	373.654.766,93
Préstamos Internos y/o Externos	0,00
Otros	14.217.795,93
Total Entradas de Efectivo	387.872.562,86
2. Salidas de Efectivo	
Transferencias de Capital Entregadas	5.030.436,00
Total Salidas de Efectivo	5.030.436,00
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	382.842.126,86
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	1.927.800.379,02
E. Más: Saldo inicial de Caja	10.314.437.551,39
F. Igual: Saldo final de Caja	12.242.237.930,41



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 30 DE JUNIO 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 superávit 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>	-1.782.441.014,36	0,00	0,00	0,00	-1.782.441.014,36
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-1.372.882.769,66	-1.372.882.769,66
Saldo al 30 junio del 2012	34.485.759.975,18	0,00	0,00	-11.289.064.849,46	23.196.695.125,72



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012

II TRIMESTRE 2012

EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIOD	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	39.769.643.747,00	10.725.168.403,61	9.831.628.415,71	20.556.796.819,32	19.212.846.927,68
INGRESOS DE CAPITAL	1.814.622.311,00	65.193.762,78	322.678.800,08	387.872.562,86	1.426.749.748,14
FINANCIAMIENTO	13.991.945.660,98	9.804.070.481,97	0,00	9.804.070.481,97	4.187.875.179,01
TOTALES	55.576.211.718,98	20.594.432.648,36	10.154.307.215,79	30.748.739.864,15	24.827.471.854,83

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIOD	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	17.359.454.863,78	3.593.105.472,21	4.017.861.119,23	7.610.966.591,44	9.748.488.272,34
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	26.519.297.560,47	5.688.098.705,11	5.214.502.175,50	10.902.600.880,61	15.616.696.679,86
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	10.542.933.639,67	800.310.122,12	1.574.039.145,95	2.374.349.268,07	8.168.584.371,60
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	1.154.525.655,06	88.710,00	411.110.481,32	411.110.481,32	743.326.463,74
TOTALES	55.576.211.718,98	10.081.603.009,44	11.277.512.922,00	21.299.115.931,44	34.277.095.787,54

RESUMEN	
DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	34.277.095.787,54
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	24.827.471.854,83
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	9.449.623.932,71

CORROBORACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES	
INGRESOS REALES	30.748.739.864,15
MENOS:	
EGRESOS REALES	21.299.115.931,44
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	9.449.623.932,71

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	
COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12.242.237.930,41
MENOS:	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	(108.643,33)
FONDO INV. A LA VISTA BPDC (PART. ESPEC. L.VIEJA)	(6.029.694,13)
DEPOSITOS EN GARANTIA	(140.983.255,45)
NVERSIONES A CORTO PLAZO	3.144.766.529,45
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS EN RECAUDACION)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUeltos)	12.016.282,73
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	77.266.027,49
SUBTOTAL	15.329.165.177,17
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(183.886.717,65)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.623.980,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(42.074.152,56)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(34.701.729,65)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(5.617.254.664,60)
TOTAL	(5.879.541.244,46)
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS	9.449.623.932,71

INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:	6.138.337,46
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)	147.515,08
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.	6.138.337,46

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS	
COMPOSICION	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	108.643,33
INVERSIONES DE PARTIDAS ESPECIFICAS	6.029.694,13
TOTAL	6.138.337,46

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	9.449.623.932,71
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	6.138.337,46
TOTAL	9.455.762.270,17

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	
COMPOSICION:	
CAJA Y BANCOS	12.242.237.930,41
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(140.983.255,45)
NVERSIONES A CORTO PLAZO	3.144.766.529,45
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	0,00
DIFERENCIAS EN RECAUDACION	0,00
CHEQUES DEVUeltos	12.016.282,73
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	77.266.027,49
SUBTOTAL	15.335.303.514,63
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(183.886.717,65)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.623.980,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(42.074.152,56)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(34.701.729,65)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(5.617.254.664,60)
TOTAL	(5.879.541.244,46)
ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	9.455.762.270,17