



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2012
III TRIMESTRE 2012
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A JUNIO 2012		MOVIM. DEL III TRIMESTRE 2012		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12.242.237.930,41	0,00	29.443.266.130,67	30.846.562.074,36	10.838.941.986,72	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.144.766.529,45	0,00	1.040.098.731,20	500.000.000,00	3.684.865.260,65	0,00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	6.126.805.004,20	0,00	15.429.025.594,55	10.476.187.736,60	11.079.642.862,15	0,00
INVENTARIOS	368.126.003,43	0,00	466.164.233,27	570.759.612,78	263.530.623,92	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	77.266.027,49	0,00	115.734.114,25	96.491.776,25	96.508.365,49	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	280.008.921,73	0,00	604.611.953,91	107.073.796,95	777.547.078,69	0,00
ACTIVO FUO NETO	32.114.938.147,52	0,00	434.224.446,23	418.609.780,40	32.130.552.813,35	0,00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	798.582.502,85	0,00	118.382.867,14	0,00	916.965.369,99	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	22.991.417.851,91	23.384.613.520,18	3.827.983.375,71	0,00	3.434.787.707,44
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	0,00	140.983.255,45	42.437.348,69	106.363.049,65	0,00	204.908.956,41
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0,00	5.617.254.664,60	11.935.905.820,82	12.587.817.410,73	0,00	6.269.166.254,51
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	4.610.535.053,34	9.197.356.072,80	0,00	4.586.821.019,46
DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	20.438.762,79	20.629.719.765,93	0,00	20.609.281.003,14
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	147.515,08	0,00	92.602,56	0,00	240.117,64
INGRESOS CORRIENTES	0,00	20.556.796.819,32	2.027.332,66	9.792.520.628,50	0,00	30.347.290.115,16
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	387.872.562,86	0,00	100.941.930,85	0,00	488.814.493,71
REMUNERACIONES	12.230.315.438,60	0,00	5.516.145.680,96	1.226.890,85	17.745.234.228,71	0,00
SERVICIOS	3.044.584.080,02	0,00	1.217.604.734,81	6.463.340,42	4.255.725.474,41	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.070.211.493,26	0,00	593.539.557,61	2.323.662,54	2.661.427.388,33	0,00
INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.089.156.123,76	0,00	1.089.676.331,92	60.000,00	3.178.772.455,68	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.030.436,00	0,00	651.045.998,03	0,00	656.076.434,03	0,00
CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS POR DEPRECIACION	590.595.669,45	0,00	298.866.088,55	0,00	889.461.758,00	0,00
GASTO POR AGUINALDO	828.518.254,59	0,00	396.772.929,57	0,00	1.225.291.184,16	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	452.778.863,19	0,00	910.605.447,04	942.435.264,26	420.949.045,97	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	632.338.005,74	0,00	530.797.563,40	315.355.145,56	847.780.423,58	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	4.094.925,55	0,00	4.029.224,65	0,00	8.124.150,20	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	415.179.640,25	0,00	682.802.887,71	29.578.350,82	1.068.404.177,14	0,00
GASTO SALARIO ESCOLAR	502.482.941,95	0,00	247.397.156,71	0,00	749.880.098,66	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	1.782.441.014,36	0,00	3.106.335.572,91	1.507.894.499,80	3.380.882.087,47	0,00
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	285.292.331,18	16.185.357.632,16	16.297.256.205,51	0,00	397.190.904,53
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	262.293.874,26	3.137.151.396,04	3.854.521.137,94	0,00	979.663.616,16
TOTALES	80.296.198.559,85	80.296.198.559,85	122.215.594.111,77	122.215.594.111,77	97.372.303.873,35	97.372.303.873,35



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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	19.192.264.960,06
Ingresos No Tributarios	12.395.011.886,41
Transferencias Corrientes y Capital	606.391.125,61
Total Ingresos Corrientes	32.193.667.972,08
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	20.141.354.557,50
Servicios	4.255.725.474,41
Materiales y Suministros	2.661.427.388,33
Intereses, Multas y Comisiones	0,00
Transferencias Corrientes y Capital	4.903.253.066,85
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	31.961.760.487,09
Superávit (Déficit) Corriente	231.907.484,99
Otros Ingresos y Gastos:	
Otros Ingresos	
Otros Ingresos No Presupuestarios	19.531.275,12
Total Otros Ingresos	19.531.275,12
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	8.124.150,20
Gastos de Depreciación y Agotamiento	889.461.758,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables	847.780.423,58
Total Otros Gastos	1.745.366.331,78
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-1.725.835.056,66
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-1.493.927.571,67



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

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.		25.963.489.098,93
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10.838.941.986,72	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.684.865.260,65	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	11.079.642.862,15	
INVENTARIOS	263.530.623,92	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	96.508.365,49	
ACTIVO NO CORRIENTE		34.214.685.092,63
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	777.547.078,69	
ACTIVO FIJO NETO	32.130.552.813,35	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	916.965.369,99	
TOTAL ACTIVO	60.178.174.191,56	
PASIVO		38.700.964.940,96
PASIVO CORRIENTE.		14.495.683.937,82
DEUDAS A CORTO PLAZO	3.434.787.707,44	
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	204.908.956,41	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	6.269.166.254,51	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.586.821.019,46	
PASIVO NO CORRIENTE.		3.596.000.000,00
DEUDAS A LARGO PLAZO		20.609.281.003,14
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	3.596.000.000,00	
ERARIO		21.477.209.250,60
PATRIMONIO	23.077.257.597,72	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	-106.120.775,45	
RESULTADOS DEL PERIODO	-1.493.927.571,67	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		60.178.174.191,56



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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	18.795.074.055,53
Venta de Bienes y Servicios	8.715.007.968,08
Cobro de Derechos y Traspasos	255.179.164,98
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	1.630.187.338,11
Transferencias Corrientes Recibidas	136.763.699,02
Otros Cobros	815.318.007,08
Total Entrada de Efectivo	30.347.530.232,80
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	17.745.234.228,71
Pago a Proveedores y Acreedores	6.917.152.862,74
Transferencias Corrientes Entregadas	3.178.772.455,68
Total Salidas de Efectivo	27.841.159.547,13
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	2.506.370.685,67
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Otros	2.003.487.502,54
Total Entradas de Efectivo	2.003.487.502,54
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	1.420.822.324,40
Compra de Bienes	111.596.580,81
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	2.612.697.558,89
Compra de Valores e Inversiones	-446.640.775,18
Otros	119.616.123,64
Total Salida de Efectivo	3.818.091.812,56
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-1.814.604.310,02
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	469.627.426,59
Otros	19.187.067,12
Total Entradas de Efectivo	488.814.493,71
2. Salidas de Efectivo	
Transferencias de Capital Entregadas	656.076.434,03
Total Salidas de Efectivo	656.076.434,03
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	-167.261.940,32
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	524.504.435,33
E. Más: Saldo inicial de Caja	10.314.437.551,39
F. Igual: Saldo final de Caja	10.838.941.986,72



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 30 DE SETIEMBRE 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>	-3.380.882.087,47	0,00	0,00	0,00	-3.380.882.087,47
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-1.493.927.571,67	-1.493.927.571,67
Saldo al 30 setiembre del 2012	32.887.318.902,07	0,00	0,00	-11.410.109.651,47	21.477.209.250,60



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2012
III TRIMESTRE 2012
EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	39.843.913.890,06	20.556.796.819,32	9.790.493.295,84	30.347.290.115,16	9.496.623.774,90
INGRESOS DE CAPITAL	1.867.167.654,00	387.872.562,86	100.941.930,85	488.814.493,71	1.378.353.160,29
FINANCIAMIENTO	14.056.267.582,71	9.804.070.481,97	0,00	9.804.070.481,97	4.252.197.100,74
TOTALES	55.767.349.126,77	30.748.739.864,15	9.891.435.226,69	40.640.175.090,84	15.127.174.035,93

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	17.470.780.761,53	7.610.966.591,44	3.484.457.856,91	11.095.424.448,35	6.375.356.313,18
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	26.512.904.282,30	10.902.600.880,61	5.537.766.987,66	16.440.367.868,27	10.072.536.414,03
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	10.576.593.084,88	2.374.349.268,07	2.378.625.783,91	4.752.975.051,99	5.823.618.032,89
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	1.207.070.998,06	411.199.191,32	62.002.008,97	473.201.200,29	733.869.797,77
TOTALES	55.767.349.126,77	21.299.115.931,44	11.462.852.637,45	32.761.968.568,90	23.005.380.557,87

RESUMEN	
DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	23.005.380.557,87
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	15.127.174.035,93
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	7.878.206.521,94

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES	
INGRESOS REALES	40.640.175.090,84
MENOS:	
EGRESOS REALES	32.761.968.568,90
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	7.878.206.521,94

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10.838.941.986,72
MENOS:	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	(108.643,38)
FONDO INV. A LA VISTA BPDC (PART. ESPEC. L. VIEJA)	(6.122.296,64)
DEPOSITOS EN GARANTIA	(204.908.956,41)
	10.627.802.090,29
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.684.865.260,65
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS POR TEF)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	948.938,30
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	96.508.365,49
SUBTOTAL	14.410.124.654,73
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(210.343.169,90)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.517.430,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(28.351.405,26)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(22.539.873,12)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(6.269.166.254,51)
TOTAL	(6.531.918.132,79)
	7.878.206.521,94

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:	6.230.940,02
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (LEY VIEJA)	5.990.822,38
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (LEY VIEJA)	240.117,64
	0,00
EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:	0,00
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	6.230.940,02

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	108.643,38
INVERSIONES DE PARTIDAS ESPECIFICAS	6.122.296,64
TOTAL	6.230.940,02

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	7.878.206.521,94
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	6.230.940,02
TOTAL	7.884.437.461,96

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

COMPOSICION:	
CAJA Y BANCOS	10.838.941.986,72
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(204.908.956,41)
	10.634.033.030,31
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.684.865.260,65
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	0,00
DIFERENCIAS EN RECAUDACION	0,00
CHEQUES DEVUELTOS	948.938,30
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	96.508.365,49
SUBTOTAL	14.416.355.594,75
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(210.343.169,90)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.517.430,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(28.351.405,26)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(22.539.873,12)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(6.269.166.254,51)
TOTAL	(6.531.918.132,79)
	7.884.437.461,96