



## 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 FIJO 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 PERIODICO	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 DEPRECACION	590.595.669.45	0.00	298.866.088.55	0.00	889.461.758.00	0.00
GASTO POR AGUINALDO	826.518.254.59	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 INCOBRADAS	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	749.860.098.66	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
<b>Ingresos Corrientes:</b>	
Ingresos Tributarios	19.192.264.960,06
Ingresos No Tributarios	12.395.011.886,41
Transferencias Corrientes y Capital	606.391.125,61
<b>Total Ingresos Corrientes</b>	<b>32.193.667.972,08</b>
<b>Gastos Corrientes</b>	
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
<b>Total Gastos Corrientes</b>	<b>31.961.760.487,09</b>
<b>Superávit ( Déficit ) Corriente</b>	<b>231.907.484,99</b>
<b>Otros Ingresos y Gastos:</b>	
<b>Otros Ingresos</b>	
Otros Ingresos No Presupuestarios	19.531.275,12
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>19.531.275,12</b>
<b>Otros Gastos</b>	
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
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>1.745.366.331,78</b>
<b>Superávit ( Déficit ) de Otros Ingresos y Gastos</b>	<b>-1.725.835.056,66</b>
<b>Superávit ( Déficit ) Neto del Periodo</b>	<b>-1.493.927.571,67</b>



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 EFECTIVO	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		<u>60.178.174.191,56</u>
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		<u>60.178.174.191,56</u>



**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
<b>A. Actividades de Operación</b>	
<b>1. Entradas de Efectivo</b>	
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
<b>Total Entrada de Efectivo</b>	<b>30.347.530.232,80</b>
<b>2. Salidas de Efectivo</b>	
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
<b>Total Salidas de Efectivo</b>	<b>27.841.159.547,13</b>
<b>Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación</b>	<b>2.506.370.685,67</b>
<b>B. Actividades de Inversión</b>	
<b>1. Entradas de Efectivo</b>	
Otros	2.003.487.502,54
<b>Total Entradas de Efectivo</b>	<b>2.003.487.502,54</b>
<b>2. Salidas de Efectivo</b>	
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
<b>Total Salida de Efectivo</b>	<b>3.818.091.812,56</b>
<b>Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión</b>	<b>-1.814.604.310,02</b>
<b>C. Actividades de Financiación</b>	
<b>1. Entradas de Efectivo</b>	
Transferencias de Capital Recibidas	469.627.426,59
Otros	19.187.067,12
<b>Total Entradas de Efectivo</b>	<b>488.814.493,71</b>
<b>2. Salidas de Efectivo</b>	
Transferencias de Capital Entregadas	656.076.434,03
<b>Total Salidas de Efectivo</b>	<b>656.076.434,03</b>
<b>Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación</b>	<b>-167.261.940,32</b>
<b>D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo</b>	<b>524.504.435,33</b>
<b>E. Más: Saldo inicial de Caja</b>	<b>10.314.437.551,39</b>
<b>F. Igual: Saldo final de Caja</b>	<b>10.838.941.986,72</b>



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2012

	HACIENDA PÚBLICA	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESERVAS	SUPERAVIT (DEFICIT)	TOTAL
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2011</b>	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
<b>Saldos</b>	<b>36.268.200.989,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.916.182.079,80</b>	<b>26.352.018.909,74</b>
<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>	-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
<b>Saldo al 30 setiembre del 2012</b>	<b>32.887.318.902,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.410.109.651,47</b>	<b>21.477.209.250,60</b>



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

**III TRIMESTRE 2012**

**EN COLONES**

<b>PRESUPUESTO DE: INGRESOS</b>	<b>PRESUPUESTO DEFINITIVO</b>	<b>EJECUCION ANTERIOR</b>	<b>EJECUCION DEL PERIOD</b>	<b>EJECUCION ACUMULADA</b>	<b>SALDO</b>
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	4.262.197.100,74
<b>TOTALES</b>	<b>55.767.349.126,77</b>	<b>30.748.739.864,15</b>	<b>9.891.435.226,69</b>	<b>40.640.175.090,84</b>	<b>15.127.174.035,93</b>

<b>PRESUPUESTO DE: EGRESOS</b>	<b>PRESUPUESTO DEFINITIVO</b>	<b>EJECUCION ANTERIOR</b>	<b>EJECUCION DEL PERIOD</b>	<b>EJECUCION ACUMULADA</b>	<b>SALDO</b>
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	6.376.356.313,18
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	2.378.349.268,07	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
<b>TOTALES</b>	<b>55.767.349.126,77</b>	<b>21.299.115.931,44</b>	<b>11.462.852.637,45</b>	<b>32.761.968.568,90</b>	<b>23.005.380.557,87</b>

<b>RESUMEN</b>					
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.					<b>7.878.206.521,94</b>
<b>COPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES</b>					
INGRESOS REALES					40.640.175.090,84
MENOS:					
EGRESOS REALES					32.761.968.568,90
<b>EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.</b>					<b>7.878.206.521,94</b>

<b>EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	
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	
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	3.684.865.260,65
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS POR TEF)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUERTOS)	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	948.938,30
SUBTOTAL	96.508.365,49
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)
	(6.531.918.132,79)
<b>TOTAL</b>	<b>7.878.206.521,94</b>

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

<b>EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS</b>	
COMPOSICION	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	108.643,38
INVERSIONES DE PARTIDAS ESPECIFICAS	6.122.296,64
<b>TOTAL</b>	<b>6.230.940,02</b>

<b>ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS</b>	
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	7.878.206.521,94
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	6.230.940,02
<b>TOTAL</b>	<b>7.884.437.461,96</b>

<b>ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS</b>	
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	
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	3.684.865.260,65
DIFERENCIAS EN RECAUDACION	0,00
CHEQUES DEVUERTOS	0,00
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	948.938,30
SUBTOTAL	96.508.365,49
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)
	(6.531.918.132,79)
<b>TOTAL</b>	<b>7.884.437.461,96</b>

**MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE**  
**NOTAS AL BALANCE GENERAL**  
**AL 30/09/2012**

- 01 COMPUESTO POR FONDOS FIJOS DE CAJAS RECAUDADORAS, CAJAS CHICAS, CUENTAS CORRIENTES, DEPOSITOS EN TRANSITO, FONDOS FIJOS DE ESPECIES FISCALES, FONDOS PARA FOTOCOPIAS, LOS FONDOS EN CAJA UNICA DEL GOBIERNO E INVERSIONES TEMPORALES.
- 02 COMPUESTO POR BONOS DE ESTABILIZACION MONETARIA Y C.D.P. EN CUSTODIA.
- 03 TODAS LAS CUENTAS POR COBRAR DE LA MSJ POR CUANTO NO SE EMITE A PLAZOS.ADEMÁS SE CONTEMPLA AQUI LO DE LA PREVISION PARA DEUDORES INCOBRABLES, PARA ELLO SE HA DEFINIDO POR MEDIO POLITICA CONTABLE QUE SE UTILICE EL METODO DE ANTIGUEDAD DE SALDOS,OBTENIENDOSE LA INFORMACION DE LOS DIFERENTES REPORTES QUE SE POSEEN. EL FIDEICOMISO DE BONOS SERIE B, SE PAGO EN SETIEMBRE 2011.
- 04 ES EL INVENTARIO DE LAS EXISTENCIAS QUE SE POSEEN,EL CUAL ESTA DIVIDIDO POR BODEGAS, SEGUN EL CONTROL QUE TIENE EL ALMACEN MUNICIPAL, DE TAL FORMA QUE EL REGISTRO CONTABLE SE HACE EN FUNCION DE ESE CONTROL.
- 05 COMPUESTO POR SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO.
- 06 INCLUYE CONTRATOS DE AHORRO Y PRESTAMO QUE POSEE LA MSJ CON EL INVU.
- 07 INCLUYE FIDEICOMISO DE BONOS (DATOS DEL MES ANTERIOR).LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERNOS Y AUDITADOS DEL FIDEICOMISO DE BONOS SE PUEDEN CONSULTAR EN LA OFICINA Y EL SITIO DE INTERNET DE LA SUGEVAL.
- 08 EN SU GRAN MAYORIA REGISTRADO A VALOR HISTORICO.SE DEPRECIA POR LINEA RECTA ACORDE AL REGLAM. DEL IMP. S/RENTA. SE REG.VALOR INICIAL EDIFICIO TERRENO BAJO NICSP17,SEGUN AVALUOS RECIBIDOS. SE RECONOCEN OTROS BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y USO PUBLICO.EL ULTIMO AJUSTE POR AVALUO SE REALIZO EN MARZO 2011
- 09 COMPUESTO POR LOS BIENES INTANGIBLES COMO SOFTWARE Y LICENCIAS.
- 10 COMPUESTO EL SALDO POR CUOTA PATRONAL , AGUINALDO POR PAGAR Y PRESTACIONES LEGALES POR PAGAR. ADEMÁS POR PAGO DE TRIBUTOS POR ANTICIPADO POR PARTE DE LOS CONTRIBUYENTES, RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR, IMPUESTO AL SALARIO, 13% IMPUESTO DE VENTAS, REPOSICION DE CHEQUES DE TERCEROS E INGRESOS CUYO ORIGEN NO SE TIENE CERTEZA A QUE OBEDECEN.
- 12 ES POR LAS GARANTIAS RECIBIDAS DE PROCESOS LICITATORIOS QUE PROMUEVE LA MSJ
- 13 CONFORMADO POR RETENCION DEL 2% DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS DE FONDOS, Y ORDENES PENDIENTES DE PAGO.
- 14 COMPUESTO POR LA EMISION DE BONOS SERIE C. Y D
- 15 LA FORMA DE REGISTRO DE LAS EMISIONES ES EN FORMA TRIMESTRAL.