



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
II TRIMESTRE 2013
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A MARZO 2013		MOVIM. DEL II TRIMESTRE 2013		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12.868.094.752,35	0,00	30.570.976.482,35	30.885.581.147,32	12.553.490.087,38	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.478.342.124,63	0,00	1.519.874.211,09	1.500.000.000,00	2.498.216.335,72	0,00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	7.766.741.805,04	0,00	14.422.938.670,39	13.462.260.195,88	8.727.420.279,55	0,00
INVENTARIOS	275.947.440,49	0,00	638.705.524,22	623.153.147,59	291.499.817,12	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	38.003.766,97	0,00	145.735.156,94	99.714.680,08	84.024.243,83	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	633.240.023,62	0,00	327.221,86	239.917.304,08	393.649.941,40	0,00
ACTIVO FIJO NETO	34.032.431.370,50	0,00	469.987.162,93	372.600.824,75	34.129.817.708,68	0,00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	484.716.236,98	0,00	5.010.206,40	0,00	489.726.443,38	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	3.787.769.308,65	4.644.289.554,83	4.928.244.565,52	0,00	4.071.724.319,34
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0,00	213.730.447,70	35.161.073,82	32.197.553,84	0,00	210.766.927,72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	5.124.822.749,21	12.839.141.117,68	12.471.512.681,01	0,00	4.757.194.312,54
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0,00	4.875.960.980,15	4.875.950.980,14	5.123.468.318,97	0,00	5.123.468.318,98
DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	20.259.597.678,05	1.189.543.517,46	901.227.415,76	0,00	19.971.281.576,35
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	0,00	7.936.000.000,00	0,00	0,00	0,00	7.936.000.000,00
PATRIMONIO	0,00	22.219.122.669,96	0,00	0,00	0,00	22.219.122.669,96
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	3.085.635.517,20	0,00	256.702.589,19	575.821.963,55	2.766.516.142,84	0,00
RESULTADOS DEL PERIODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (L	0,00	83.812,78	0,00	63.848,49	0,00	147.661,27
INGRESOS CORRIENTES	0,00	11.537.248.499,66	19.118.142,53	11.077.728.946,50	0,00	22.595.859.303,63
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	26.303.746,68	0,00	104.734.321,23	0,00	131.038.067,91
REMUNERACIONES	7.319.937.043,70	0,00	6.286.018.893,23	31.141.688,07	13.574.814.248,86	0,00
SERVICIOS	2.351.947.732,15	0,00	1.648.005.462,81	18.035.449,50	3.981.917.745,46	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	978.217.764,72	0,00	1.068.703.279,09	1.612.612,71	2.045.308.431,10	0,00
INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.321.680.916,02	0,00	1.576.491.766,20	11.760,00	2.898.160.922,22	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	355.273.690,50	0,00	356.550.723,45	0,00	711.824.413,95	0,00
GASTO POR AGUINALDO	525.622.939,13	0,00	428.949.185,89	0,00	954.572.125,02	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	377.038.880,31	0,00	984.921.934,51	928.175.191,60	433.785.623,22	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	756.251.706,45	0,00	1.496.070.091,97	288.996.819,16	1.963.324.979,26	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	407.281,60	0,00	2.209.019,15	0,00	2.616.300,75	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	216.681.098,95	0,00	410.204.684,96	626.885.783,91	0,00	0,00
GASTO SALARIO ESCOLAR	384.030.509,20	0,00	363.765.824,24	0,00	747.796.333,44	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	0,00	180.876.475,00	1.428.959.066,06	1.100.201.122,36	147.881.468,70	0,00
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	63.093.993,70	0,00	13.908.386.009,85	15.455.787.754,01	0,00	1.484.307.750,46
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	541.450.056,97	3.967.106.675,97	4.710.729.133,32	0,00	1.285.072.514,32
TOTALES	76.702.956.424,81	76.702.956.424,81	105.559.804.229,21	105.559.804.229,21	89.785.983.422,48	89.785.983.422,48



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	15.137.983.535,73
Ingresos No Tributarios	9.980.537.250,60
Transferencias Corrientes y Capital	367.020.363,81
Total Ingresos Corrientes	25.485.541.150,14
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	15.710.968.330,54
Servicios	3.981.917.745,46
Materiales y Suministros	2.045.308.431,10
Intereses, Multas y Comisiones	0,00
Transferencias Corrientes y Capital	2.898.160.922,22
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	24.636.355.429,32
Superávit (Déficit) Corriente	849.185.720,82
Otros Ingresos y Gastos:	
Otros Ingresos	
Otros Ingresos No Presupuestarios	10.884.147,45
Total Otros Ingresos	10.884.147,45
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	2.616.300,75
Gastos de Depreciación y Agotamiento	711.824.413,95
Pérdidas por Cuentas Incobrables	1.963.324.979,26
Total Otros Gastos	2.677.765.693,96
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-2.666.881.546,51
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-1.817.695.825,69



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE SITUACION
AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.		24.154.650.763,60
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12.553.490.087,38	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.498.216.335,72	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	8.727.420.279,55	
INVENTARIOS	291.499.817,12	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	84.024.243,83	
ACTIVO NO CORRIENTE		35.402.813.924,06
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	393.649.941,40	
ACTIVO FIJO NETO	34.129.817.708,68	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	489.726.443,38	
TOTAL ACTIVO	59.557.464.687,66	
PASIVO		42.070.435.454,93
PASIVO CORRIENTE.		14.163.153.878,58
DEUDAS A CORTO PLAZO	4.071.724.319,34	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	210.766.927,72	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.757.194.312,54	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5.123.468.318,98	
PASIVO NO CORRIENTE.		27.907.281.576,35
DEUDAS A LARGO PLAZO	19.971.281.576,35	
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	7.936.000.000,00	
ERARIO		17.487.029.232,73
PATRIMONIO	22.071.241.201,26	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	-2.766.516.142,84	
RESULTADOS DEL PERIODO	-1.817.695.825,69	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		59.557.464.687,66



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	13.653.675.785,27
Venta de Bienes y Servicios	6.892.788.707,19
Cobro de Derechos y Traspasos	155.834.600,38
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	1.439.937.688,17
Transferencias Corrientes Recibidas	246.713.930,81
Otros Cobros	207.056.253,08
Total Entrada de Efectivo	22.596.006.964,90
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	13.574.814.248,86
Pago a Proveedores y Acreedores	6.027.226.176,56
Transferencias Corrientes Entregadas	2.898.160.922,22
Total Salidas de Efectivo	22.500.201.347,64
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	95.805.617,26
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Otros	-1.818.380.382,73
Total Entradas de Efectivo	-1.818.380.382,73
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	161.746.252,91
Compra de Bienes	77.574.608,50
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	726.336.200,51
Compra de Valores e Inversiones	-1.560.251.577,82
Otros	6.446.746,00
Total Salida de Efectivo	-588.147.769,90
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-1.230.232.612,83
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	120.306.433,00
Otros	10.731.634,91
Total Entradas de Efectivo	131.038.067,91
2. Salidas de Efectivo	
Total Salidas de Efectivo	0,00
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	131.038.067,91
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-1.003.388.927,66
E. Más: Saldo inicial de Caja	13.556.879.015,04
F. Igual: Saldo final de Caja	12.553.490.087,38



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 30 DE JUNIO DEL 2013

	HACIENDA PUBLICA	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESERVAS	SUPERAVIT (DEFICIT)	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2012	32.029.183.974,31	0,00	0,00	-15.062.096.622,01	16.967.087.352,30
<i>Cambios en la Política Contable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos	32.029.183.974,31	0,00	0,00	-15.062.096.622,01	16.967.087.352,30
<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	2.485.519.174,82	2.485.519.174,82
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>	-147.881.468,70	0,00	0,00	0,00	-147.881.468,70
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-1.817.695.825,69	-1.817.695.825,69
Saldo al 30 junio del 2013	31.881.302.505,61	0,00	0,00	-14.394.273.272,88	17.487.029.232,73



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
II TRIMESTRE 2013

EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	46.382.774.890,00	11.537.248.499,66	11.058.610.803,97	22.595.859.303,63	23.786.915.586,37
INGRESOS DE CAPITAL	1.298.879.439,00	26.303.746,68	104.734.321,23	131.038.067,91	1.167.841.371,09
FINANCIAMIENTO	10.431.130.793,10	10.617.849.995,02	0,00	10.617.849.995,02	-186.719.201,92
TOTALES	58.112.785.122,10	22.181.402.241,36	11.163.345.125,20	33.344.747.366,56	24.768.037.755,54

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON. GRAL Y AUDITORIA	19.958.408.281,61	4.490.700.335,20	4.375.381.707,14	8.866.082.042,34	11.092.326.239,27
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	29.973.211.551,93	7.156.472.880,92	5.592.586.434,24	12.749.059.315,16	17.224.152.236,77
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	7.719.417.889,50	730.837.523,10	1.109.651.890,96	1.840.489.414,06	5.878.928.475,44
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	461.747.399,06	0,00	16.674.384,00	16.674.384,00	445.073.015,06
TOTALES	58.112.785.122,10	12.378.010.739,22	11.094.294.416,34	23.472.305.155,56	34.640.479.966,54

RESUMEN	
DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	34.640.479.966,54
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	24.768.037.755,54
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	9.872.442.211,00

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES	
INGRESOS REALES	33.344.747.366,56
MENOS:	
EGRESOS REALES	23.472.305.155,56
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	9.872.442.211,00

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12.553.490.087,38
MENOS:	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	(108.643,38)
FONDO INV. A LA VISTA BPDC (PART. ESPEC. L. VIEJA)	(6.366.685,10)
DEPOSITOS EN GARANTIA	(210.766.927,72)
	12.336.247.831,18
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.498.216.335,72
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS POR TEF)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	8.276.324,19
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	84.024.243,83
SUBTOTAL	14.926.764.734,92
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(216.966.542,55)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.603.041,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(43.113.798,75)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(35.444.829,08)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(4.757.194.312,54)
TOTAL	(5.054.322.523,92)
	9.872.442.211,00

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:		6.475.328,48
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (LEY VIEJA)	6.327.667,21	
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (LEY VIEJA)	147.661,27	
		0,00
EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:		6.475.328,48
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.		0,00

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	108.643,38
INVERSIONES DE PARTIDAS ESPECIFICAS	6.366.685,10
TOTAL	6.475.328,48

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	9.872.442.211,00
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	6.475.328,48
TOTAL	9.878.917.539,48

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

COMPOSICION:	
CAJA Y BANCOS	12.553.490.087,38
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(210.766.927,72)
	12.342.723.159,66
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.498.216.335,72
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	0,00
DIFERENCIAS EN RECAUDACION	0,00
CHEQUES DEVUELTOS	8.276.324,19
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	84.024.243,83
SUBTOTAL	14.933.240.063,40
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(216.966.542,55)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.603.041,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(43.113.798,75)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(35.444.829,08)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(4.757.194.312,54)
TOTAL	(5.054.322.523,92)
	9.878.917.539,48