



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2013
III TRIMESTRE 2013
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A JUNIO 2013		MOVIM. DEL III TRIMESTRE 2013		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12 553.490.087,38	0,00	31 225.667.824,77	32 266.254.077,21	11.512.903.834,94	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2 498.216.335,72	0,00	1 526.728.544,28	1 011.880.000,00	3 013.064.880,00	0,00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	8 727.420.279,55	0,00	12 047.074.260,15	11 728.949.028,20	9 045.545.511,50	0,00
INVENTARIOS	291.499.817,12	0,00	250.297.050,84	290.115.465,25	251.681.402,71	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	84.024.243,83	0,00	113 981 992,70	98 651.773,18	99.354.463,35	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	393.649.941,40	0,00	876.094.439,72	169.735.777,59	1 100.008.603,53	0,00
ACTIVO FIJO NETO	34 129 817 708,68	0,00	282 755 790,30	325 060 699,25	34 087 512 799,73	0,00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	489 726 443,38	0,00	18 858 216,22	0,00	508 584 659,60	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	4 071.724.319,34	3 422 709 323,19	3 999 646 564,18	0,00	4 648 661 560,33
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0,00	210 766 927,72	44 781 020,59	15 998 052,92	0,00	181 983 960,05
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	4 757.194.312,54	12 507 500 031,82	10 938 391 582,07	0,00	3 188 085 862,79
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0,00	5 123 468 318,98	5 123 468 318,98	5 135 602 493,40	0,00	5 135 602 493,40
DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	19 971 281 576,35	3 116 294 075,49	1 954 117 967,39	0,00	18 809 105 468,25
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	2 766.516.142,84	0,00	6 327.667,21	2 201.440.274,65	571.403.535,40	0,00
RESULTADOS DEL PERIODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (L	0,00	147 661,27	164 409,07	16 747,80	0,00	0,00
INGRESOS CORRIENTES	0,00	22 595 859 303,63	34 071 390,78	10 804 440 606,64	0,00	33 366 228 519,49
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	131 038 067,91	12 500,00	215 122 481,40	0,00	346 148 049,31
REMUNERACIONES	13 574 814 248,86	0,00	5 648 162 904,49	606 164,10	19 222 370 989,25	0,00
SERVICIOS	3 981 917 745,46	0,00	1 261 389 254,90	12 250 393,09	5 231 056 607,27	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	2 045 308 431,10	0,00	441 404 209,97	48 419,19	2 486 664 221,88	0,00
INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 898 160 922,22	0,00	1 304 287 247,20	801 000,00	4 201 647 169,42	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	900 000 000,00	0,00	900 000 000,00	0,00
CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS POR DEPRECIACION	711 824 413,95	0,00	324 514 503,45	0,00	1 036 338 917,40	0,00
GASTO POR AGUINALDO	954 572 125,02	0,00	458 405 873,99	0,00	1 412 977 999,01	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	433 785 623,22	0,00	952 661 323,62	875 490 848,95	510 956 097,89	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	1 963 324 979,26	0,00	916 786 426,86	322 090 558,10	2 558 020 848,02	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	2 616 300,75	0,00	427 296,15	0,00	3 043 596,90	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	0,00	0,00	1 907 052 280,64	937 965 983,74	969 086 296,90	0,00
GASTO SALARIO ESCOLAR	747 796 333,44	0,00	415 335 964,61	0,00	1 163 132 298,05	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	147 881 468,70	0,00	766 245 192,06	1 427 886 597,43	0,00	513 759 936,67
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	1 484 307 750,46	12 516 007 247,77	13 124 720 157,18	0,00	2 093 020 659,87
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	1 285 072 514,32	3 646 215 718,98	4 198 398 587,89	0,00	1 837 255 383,23
TOTALES	89.785.983.422,48	89.785.983.422,48	105.559.804.229,21	105.559.804.229,21	100.274.974.563,35	100.274.974.563,35



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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	22.437.349.101,22
Ingresos No Tributarios	14.607.346.023,33
Transferencias Corrientes y Capital	581.489.532,95
Total Ingresos Corrientes	37.626.184.657,50
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	22.309.437.384,20
Servicios	5.231.056.607,27
Materiales y Suministros	2.486.664.221,88
Intereses, Multas y Comisiones	0,00
Transferencias Corrientes y Capital	6.070.733.466,32
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	36.097.891.679,67
Superávit (Déficit) Corriente	1.528.292.977,83
Otros Ingresos y Gastos:	
Otros Ingresos	
Otros Ingresos No Presupuestarios	16.467.954,40
Total Otros Ingresos	16.467.954,40
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	3.043.596,90
Gastos de Depreciación y Agotamiento	1.036.338.917,40
Pérdidas por Cuentas Incobrables	2.558.020.848,02
Total Otros Gastos	3.597.403.362,32
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-3.580.935.407,92
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-2.052.642.430,09



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

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	23.922.550.092,50	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.512.903.834,94	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.013.064.880,00	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	9.045.545.511,50	
INVENTARIOS	251.681.402,71	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	99.354.463,35	
ACTIVO NO CORRIENTE	36.085.725.893,46	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	1.100.008.603,53	
ACTIVO FIJO NETO	34.087.512.799,73	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	508.584.659,60	
TOTAL ACTIVO	60.008.275.985,96	
PASIVO		39.899.439.344,82
PASIVO CORRIENTE		13.154.333.876,57
DEUDAS A CORTO PLAZO	4.648.661.560,33	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	181.983.960,05	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.188.085.862,79	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5.135.602.493,40	
PASIVO NO CORRIENTE		26.745.105.468,25
DEUDAS A LARGO PLAZO	18.809.105.468,25	
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	7.936.000.000,00	
ERARIO		20.108.836.641,14
PATRIMONIO	22.732.882.606,63	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	-571.403.535,40	
RESULTADOS DEL PERIODO	-2.052.642.430,09	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		60.008.275.985,96



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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	20.344.328.441,35
Venta de Bienes y Servicios	10.143.065.404,82
Cobro de Derechos y Traspasos	249.249.684,33
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	2.028.321.802,74
Transferencias Corrientes Recibidas	251.443.158,95
Otros Cobros	343.492.360,09
Total Entrada de Efectivo	33.359.900.852,28
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	19.222.370.989,25
Pago a Proveedores y Acreedores	7.717.720.829,15
Transferencias Corrientes Entregadas	4.201.647.169,42
Total Salidas de Efectivo	31.141.738.987,82
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	2.218.161.864,46
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Otros	-3.475.190.370,27
Total Entradas de Efectivo	-3.475.190.370,27
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	214.093.666,58
Compra de Bienes	77.574.608,50
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	816.450.478,57
Compra de Valores e Inversiones	-1.045.403.033,54
Otros	170.379.003,49
Total Salida de Efectivo	233.094.723,60
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-3.708.285.093,87
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	330.046.374,00
Otros	16.101.675,31
Total Entradas de Efectivo	346.148.049,31
2. Salidas de Efectivo	
Transferencias de Capital Entregadas	900.000.000,00
Total Salidas de Efectivo	900.000.000,00
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	-553.851.950,69
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-2.043.975.180,10
E. Más: Saldo inicial de Caja	13.556.879.015,04
F. Igual: Saldo final de Caja	11.512.903.834,94



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 30 DE SETIEMBRE 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	4.680.631.782,26	4.680.631.782,26
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>	513.759.936,67	0,00	0,00	0,00	513.759.936,67
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-2.052.642.430,09	-2.052.642.430,09
Saldo al 30 setiembre del 2013	32.542.943.910,98	0,00	0,00	-12.434.107.269,84	20.108.836.641,14



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013
III TRIMESTRE 2013

EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	46.382.774.890,00	22.595.859.303,63	10.770.369.215,86	33.366.228.519,49	13.016.546.370,51
INGRESOS DE CAPITAL	1.345.850.938,00	131.038.067,91	215.109.981,40	346.148.049,31	999.702.888,69
FINANCIAMIENTO	10.431.130.793,10	10.617.849.995,02	0,00	10.617.849.995,02	-186.719.201,92
TOTALES	58.159.756.621,10	33.344.747.366,56	10.985.479.197,26	44.330.226.563,82	13.829.530.057,28

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	20.077.292.097,58	8.866.082.042,34	3.938.842.765,66	12.804.924.808,00	7.272.367.289,58
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	29.884.600.320,93	12.749.059.315,16	4.508.273.129,89	17.257.332.445,05	12.627.267.875,88
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	7.689.145.304,53	1.840.489.414,06	1.374.995.728,45	3.215.485.142,51	4.473.660.162,02
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	508.718.898,06	16.674.384,00	25.819.965,40	42.494.349,40	466.224.548,66
TOTALES	58.159.756.621,10	23.472.305.155,56	9.847.931.589,40	33.320.236.744,96	24.839.519.876,14

RESUMEN	
DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	24.839.519.876,14
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	13.829.530.057,28
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	11.009.989.818,86

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES	
INGRESOS REALES	44.330.226.563,82
MENOS:	
EGRESOS REALES	33.320.236.744,96
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	11.009.989.818,86

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.512.903.834,94
MENOS:	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	0,00
FONDO INV. A LA VISTA BPDC (PART. ESPEC. L. VIEJA)	0,00
DEPOSITOS EN GARANTIA	(181.983.960,05)
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.013.064.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS POR TEF)	27.364.271,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	10.751.369,59
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	99.354.463,35
SUBTOTAL	14.481.454.858,83
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(213.238.328,05)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.799.235,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(28.858.706,65)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(39.482.907,48)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3.188.085.862,79)
TOTAL	(3.471.465.039,97)
	11.009.989.818,86

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

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

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	0,00
INVERSIONES DE PARTIDAS ESPECIFICAS	0,00
TOTAL	0,00

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	11.009.989.818,86
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	0,00
TOTAL	11.009.989.818,86

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

COMPOSICION:	
CAJA Y BANCOS	11.512.903.834,94
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(181.983.960,05)
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3.013.064.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	0,00
DIFERENCIAS EN RECAUDACION	27.364.271,00
CHEQUES DEVUELTOS	10.751.369,59
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	99.354.463,35
SUBTOTAL	14.481.454.858,83
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(213.238.328,05)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.799.235,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(28.858.706,65)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(39.482.907,48)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3.188.085.862,79)
TOTAL	(3.471.465.039,97)
	11.009.989.818,86