



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE

BALANCE DE COMPROBACION

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

IV TRIMESTRE 2013

EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A SETIEMBRE 2013		MOVIM. DEL IV TRIMESTRE 2013		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES DE EFEKTIVO	11,512,903,834,94	0,00	32,862,229,925,30	33,141,825,846,57	11,233,307,913,67	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3,013,064,880,00	0,00	0,00	1,000,000,000,00	2,013,064,880,00	0,00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	9,045,545,511,50	0,00	17,547,830,648,87	17,673,380,738,06	8,919,995,422,31	0,00
INVENTARIOS	251,681,402,71	0,00	251,708,467,10	226,041,327,30	277,348,542,51	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	99,354,463,35	0,00	141,356,05	99,495,819,40	0,00	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	1,100,008,603,53	0,00	1,034,937,60	183,749,778,29	917,293,762,84	0,00
ACTIVO FIJO NETO	34,087,512,799,73	0,00	168,209,673,18	341,752,362,85	33,913,970,110,06	0,00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	508,584,659,60	0,00	183,660,362,49	0,00	692,245,022,09	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	4,648,661,560,33	5,642,859,815,52	4,640,212,181,86	0,00	3,646,013,926,67
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0,00	181,983,960,05	23,314,314,00	12,845,069,58	0,00	171,514,715,63
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	3,188,085,862,79	13,631,523,640,84	13,191,476,693,77	0,00	2,748,038,915,72
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0,00	5,135,602,493,40	5,135,602,493,38	5,233,291,700,67	0,00	5,233,291,700,69
DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	18,809,105,468,25	0,00	1,550,655,385,15	0,00	20,359,760,853,40
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	571,403,535,40	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS CORRIENTES	0,00	33,366,228,519,49	29,729,228,80	11,795,560,771,74	0,00	45,132,060,062,43
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	346,148,049,31	8,799,05	307,617,791,14	0,00	653,757,041,40
REMUNERACIONES	19,222,370,989,25	0,00	8,415,332,816,61	17,695,424,52	27,620,008,381,34	0,00
SERVICIOS	5,231,056,607,27	0,00	1,631,439,222,14	19,338,027,99	6,843,157,801,42	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,486,664,221,88	0,00	733,289,376,74	3,589,832,44	3,216,363,766,18	0,00
INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,201,647,169,42	0,00	1,579,817,035,82	14,682,721,56	5,766,781,483,68	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	900,000,000,00	0,00	0,00	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	1,036,338,917,40	0,00	305,064,617,05	0,00	1,341,403,534,45	0,00
GASTO POR AGUINALDO	1,412,977,999,01	0,00	309,520,343,28	1,588,956,121,45	133,542,220,85	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	510,956,097,89	0,00	1,113,739,804,68	914,796,830,59	709,895,071,98	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	2,558,020,848,02	0,00	1,084,131,652,20	219,265,257,16	3,422,887,243,06	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	3,043,596,90	0,00	3,205,835,10	0,00	6,249,432,00	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	969,086,296,90	0,00	1,512,424,241,05	0,00	2,481,510,537,95	0,00
GASTO SALARIO ESCOLAR	1,163,132,298,05	0,00	439,374,351,98	0,00	1,602,506,650,04	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	0,00	513,759,936,67	1,190,011,258,39	571,737,992,92	104,513,328,80	0,00
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	2,093,020,659,87	17,905,035,525,26	14,752,971,421,53	1,059,043,443,86	0,00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	1,837,255,383,23	4,110,309,716,43	8,309,610,362,39	0,00	6,036,556,029,19
TOTALES	100,274,974,563,35	100,274,974,563,35	115,810,549,458,93	115,810,549,458,93	114,136,115,915,09	114,136,115,915,09



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	25.843.571.329,08
Ingresos No Tributarios	23.996.577.288,15
Transferencias Corrientes y Capital	900.684.598,79
Total Ingresos Corrientes	50.740.833.216,02
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	30.065.956.324,21
Servicios	6.843.157.801,42
Materiales y Suministros	3.216.363.766,18
Intereses, Multas y Comisiones	0,00
Transferencias Corrientes y Capital	9.148.292.021,63
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	49.273.769.913,44
Superávit (Déficit) Corriente	1.467.063.302,58
Otros Ingresos y Gastos:	
Otros Ingresos	
Otros Ingresos No Presupuestarios	22.496.473,14
Total Otros Ingresos	22.496.473,14
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	6.249.432,00
Gastos de Depreciación y Agotamiento	1.341.403.534,45
Pérdidas por Cuentas Incobrables	3.422.887.243,06
Total Otros Gastos	4.770.540.209,51
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-4.748.043.736,37
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-3.280.980.433,79



**MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EN COLONES**

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.	22.443.716.758,49	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.233.307.913,67	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.013.064.880,00	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	8.919.995.422,31	
INVENTARIOS	277.348.542,51	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	0,00	
ACTIVO NO CORRIENTE		35.913.128.725,59
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	917.293.762,84	
ACTIVO FIJO NETO	33.913.970.110,06	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	692.245.022,09	
TOTAL ACTIVO	58.356.845.484,08	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE.		40.094.620.112,11
DEUDAS A CORTO PLAZO	3.646.013.926,67	11.798.859.258,71
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	171.514.715,63	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.748.038.915,72	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5.233.291.700,69	
ACTIVO NO CORRIENTE.		28.295.760.853,40
DEUDAS A LARGO PLAZO	20.359.760.853,40	
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	7.936.000.000,00	
ERARIO		18.262.225.371,97
PATRIMONIO	22.114.609.341,16	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	-571.403.535,40	
RESULTADOS DEL PERIODO	-3.280.980.433,79	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO	58.356.845.484,08	



**MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EN COLONES)**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	26.902.614.772,94
Venta de Bienes y Servicios	13.916.533.435,12
Cobro de Derechos y Traspasos	360.512.065,86
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	2.699.745.522,96
Transferencias Corrientes Recibidas	268.022.158,79
Otros Cobros	978.304.439,55
Total Entrada de Efectivo	45.125.732.395,22
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	27.620.008.381,34
Pago a Proveedores y Acreedores	10.059.521.567,60
Transferencias Corrientes Entregadas	5.766.781.483,68
Total Salidas de Efectivo	43.446.311.432,62
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	1.679.420.962,60
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Otros	-3.744.040.692,22
Total Entradas de Efectivo	-3.744.040.692,22
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	283.485.419,97
Compra de Bienes	88.414.998,50
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	1.512.394.624,73
Compra de Valores e Inversiones	-2.045.403.033,54
Otros	173.816.403,49
Total Salida de Efectivo	12.708.413,15
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-3.756.749.105,37
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	632.662.440,00
Otros	21.094.601,40
Total Entradas de Efectivo	653.757.041,40
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	-246.242.958,60
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-2.323.571.101,37
E. Más: Saldo inicial de Caja	13.556.879.015,04
F. Igual: Saldo final de Caja	11.233.307.913,67



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	HACIENDA PÚBLICA	EXCEDENTE DE REVALUACIÓN	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 superávit 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>	-104.513.328,80	0,00	0,00	0,00	-104.513.328,80
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-3.280.980.433,79	-3.280.980.433,79
Saldo al 31 diciembre del 2013	31.924.670.645,51	0,00	0,00	-13.662.445.273,54	18.262.225.371,97



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

IV TRIMESTRE 2013

EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIOD	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	45.546.508.167,27	33.366.228.519,49	11.765.831.542,94	45.132.060.062,43	414.448.104,84
INGRESOS DE CAPITAL	965.850.938,00	346.148.049,31	307.608.992,09	653.757.041,40	312.093.896,60
FINANCIAMIENTO	10.577.882.300,12	10.617.849.995,02	0,00	10.617.849.995,02	39.967.694,90
TOTALES	57.090.241.405,39	44.330.226.563,82	12.073.440.535,03	56.403.667.098,85	686.574.306,54

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIOD	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	20.190.181.591,37	12.804.924.808,00	4.974.264.322,50	17.779.189.130,50	2.410.992.460,87
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	29.214.243.956,08	17.257.332.445,05	6.988.324.555,59	24.245.657.000,64	4.968.586.955,44
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	7.177.096.959,88	3.215.485.142,51	1.047.189.521,86	4.262.674.664,37	2.914.422.295,51
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	508.718.898,06	42.494.349,40	74.407.734,40	116.902.083,80	391.816.814,26
TOTALES	57.090.241.405,39	33.320.236.744,96	13.084.186.134,35	46.404.422.879,31	10.685.818.526,08

RESUMEN					
DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS					10.685.818.526,08
MENOS:					
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR					686.574.306,54
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.					9.999.244.219,54
COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES					
INGRESOS REALES					56.403.667.098,85
MENOS:					
EGRESOS REALES					46.404.422.879,31
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.					9.999.244.219,54

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	
COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11.233.307.913,67
MENOS:	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	0,00
FONDO INV. A LA VISTA BPDC (PART. ESPEC. L.VIEJA)	0,00
DEPOSITOS EN GARANTIA	(171.514.715,63)
TOTAL	11.061.793.198,04
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.013.064.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS POR TEF)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUERTOS)	26.186.412,29
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	0,00
Subtotal	13.101.044.490,33
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(280.354.917,78)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.585.322,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(48.663.276,83)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(23.157.838,46)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(2.748.038.915,72)
TOTAL	(3.101.800.270,79)
	9.999.244.219,54

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.	9.999.244.219,54
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	0,00
TOTAL	9.999.244.219,54

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	
COMPOSICION:	
CAJA Y BANCOS	11.233.307.913,67
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(171.514.715,63)
TOTAL	11.061.793.198,04
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.013.064.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	0,00
DIFERENCIAS EN RECAUDACION	0,00
CHEQUES DEVUERTOS	26.186.412,29
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	0,00
Subtotal	13.101.044.490,33
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(280.354.917,78)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.585.322,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(48.663.276,83)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(23.157.838,46)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(2.748.038.915,72)
TOTAL	(3.101.800.270,79)
	9.999.244.219,54