



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014
I TRIMESTRE 2014
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 2013		MOVIM. DEL I TRIMESTRE 2014		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.233.307.913,67	0,00	33.602.027.697,48	32.261.445.926,01	12.573.889.685,14	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.013.064.880,00	0,00	1.011.409.125,00	1.011.050.000,00	2.013.424.005,00	0,00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	8.919.995.422,31	0,00	12.932.942.199,04	12.217.075.950,97	9.635.861.670,38	0,00
INVENTARIOS	277.348.542,51	0,00	252.053.126,69	249.591.003,23	279.810.665,97	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	0,00	0,00	104.433.287,98	67.917.615,78	36.515.672,20	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	917.293.762,84	0,00	129.649,04	181.766.993,97	735.656.417,91	0,00
ACTIVO FIJO NETO	33.913.970.110,06	0,00	552.336.211,89	432.878.450,15	34.033.427.871,80	0,00
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	692.245.022,09	0,00	3.437.400,00	695.682.422,09	0,00	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	3.646.013.926,67	6.364.312.888,32	6.745.761.001,05	0,00	4.027.462.039,40
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0,00	171.514.715,63	46.546.796,28	19.501.337,72	0,00	144.469.257,07
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	2.748.038.915,72	11.382.428.741,07	11.807.285.802,52	0,00	3.172.895.977,17
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0,00	5.233.291.700,69	5.233.291.700,64	5.338.769.394,00	0,00	5.338.769.394,05
DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	20.359.760.853,40	1.573.242.955,50	0,00	0,00	18.786.517.897,90
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	22.114.609.341,16	0,00	0,00	0,00	22.114.609.341,16
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	3.852.383.969,19	0,00	23.612.603.649,77	27.227.249.630,53	237.737.988,43	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	0,00	9.285.071,73	12.448.514.576,85	0,00	12.439.229.505,12
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	5.652.657,80	0,00	5.652.657,80
REMUNERACIONES	0,00	0,00	7.977.086.635,00	860.168,10	7.976.226.466,90	0,00
SERVICIOS	0,00	0,00	1.441.923.113,07	162.406,36	1.441.760.706,71	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	0,00	881.007.675,01	40.799.240,00	840.208.435,01	0,00
INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	917.839.637,87	15.000,00	917.824.637,87	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	0,00	0,00	432.489.253,65	0,00	432.489.253,65	0,00
GASTO POR AGUINALDO	0,00	0,00	427.787.134,11	0,00	427.787.134,11	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	0,00	0,00	1.300.135.003,16	914.787.803,60	385.347.199,56	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	0,00	0,00	1.127.179.596,66	1.197.444,88	1.125.982.151,78	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	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	0,00	0,00	78.788.159,39	0,00	78.788.159,39	0,00
GASTO SALARIO ESCOLAR	0,00	0,00	387.640.615,30	0,00	387.640.615,30	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	0,00	0,00	854.034.852,46	528.259.583,34	325.775.269,12	0,00
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	0,00	13.582.132.860,00	13.518.353.954,37	63.778.905,63	0,00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	0,00	4.496.744.467,32	4.870.691.142,11	0,00	373.946.674,79
TOTALES	62.209.229.453,27	62.209.229.453,27	130.585.269.505,43	130.585.269.505,43	74.339.552.744,46	74.339.552.744,46



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	7.354.781.788,43
Ingresos No Tributarios	5.394.437.776,08
Transferencias Corrientes y Capital	0,00
Total Ingresos Corrientes	12.749.219.564,51
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	9.177.001.415,87
Servicios	1.441.760.706,71
Materiales y Suministros	840.208.435,01
Intereses, Multas y Comisiones	0,00
Transferencias Corrientes y Capital	996.612.797,26
Cuentas Especiales	0,00
Total Gastos Corrientes	12.455.583.354,85
Superávit (Déficit) Corriente	293.636.209,66
Otros Ingresos y Gastos:	
Otros Ingresos	
Otros Ingresos No Presupuestarios	5.830.367,57
Total Otros Ingresos	5.830.367,57
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	2,00
Gastos de Depreciación y Agotamiento	432.489.253,65
Pérdidas por Cuentas Incobrables	1.125.982.151,78
Total Otros Gastos	1.558.471.407,43
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-1.552.641.039,86
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-1.259.004.830,20



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE MARZO DEL 2014
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.	24.539.501.698,69	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12.573.889.685,14	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.013.424.005,00	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	9.635.861.670,38	
INVENTARIOS	279.810.665,97	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	36.515.672,20	
ACTIVO NO CORRIENTE	35.158.704.120,31	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	735.656.417,91	
ACTIVO FIJO NETO	34.033.427.871,80	
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	0,00	
TOTAL ACTIVO	59.698.205.819,00	
PASIVO		39.406.114.565,59
PASIVO CORRIENTE.		12.683.596.667,69
DEUDAS A CORTO PLAZO	4.027.462.039,40	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	144.469.257,07	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.172.895.977,17	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5.338.769.394,05	
PASIVO NO CORRIENTE.		26.722.517.897,90
DEUDAS A LARGO PLAZO	18.786.517.897,90	
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	7.936.000.000,00	
ERARIO		20.292.091.253,41
PATRIMONIO	21.788.834.072,04	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	-237.737.988,43	
RESULTADOS DEL PERIODO	-1.259.004.830,20	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		59.698.205.819,00



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	7.418.560.694,06
Venta de Bienes y Servicios	4.041.768.584,01
Cobro de Derechos y Traspasos	123.496.447,47
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	787.276.349,14
Transferencias Corrientes Recibidas	0,00
Otros Cobros	68.127.430,44
Total Entrada de Efectivo	12.439.229.505,12
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	7.976.226.466,90
Pago a Proveedores y Acreedores	2.281.969.141,72
Transferencias Corrientes Entregadas	917.824.637,87
Total Salidas de Efectivo	11.176.020.246,49
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	1.263.209.258,63
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Otros	313.693.824,04
Total Entradas de Efectivo	313.693.824,04
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	1.600.000,00
Compra de Bienes	0,00
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	240.014.844,00
Compra de Valores e Inversiones	359.125,00
Otros	0,00
Total Salida de Efectivo	241.973.969,00
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	71.719.855,04
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	0,00
Otros	5.652.657,80
Total Entradas de Efectivo	5.652.657,80
2. Salidas de Efectivo	
Transferencias de Capital Entregadas	0,00
Total Salidas de Efectivo	0,00
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	5.652.657,80
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	1.340.581.771,47
E. Más: Saldo inicial de Caja	11.233.307.913,67
F. Igual: Saldo final de Caja	12.573.889.685,14



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE MARZO DEL 2014

	HACIENDA PUBLICA	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESERVAS	SUPERAVIT (DEFICIT)	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2013	31.924.670.645,51	0,00	0,00	-13.662.445.273,54	18.262.225.371,97
<i>Cambios en la Política Contable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos	31.924.670.645,51	0,00	0,00	-13.662.445.273,54	18.262.225.371,97
<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	3.614.645.980,76	3.614.645.980,76
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>	-325.775.269,12	0,00	0,00	0,00	-325.775.269,12
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-1.259.004.830,20	-1.259.004.830,20
Saldo al 31 marzo del 2014	31.598.895.376,39	0,00	0,00	-11.306.804.122,98	20.292.091.253,41



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014
I TRIMESTRE 2014

EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	48.560.442.677,81	0,00	12.439.229.505,12	12.439.229.505,12	36.121.213.172,69
INGRESOS DE CAPITAL	339.868.994,32	0,00	5.652.657,80	5.652.657,80	334.216.336,52
FINANCIAMIENTO	1.400.186.337,54	0,00	9.999.244.219,54	9.999.244.219,54	-8.599.057.882,00
TOTALES	50.300.498.009,67	0,00	22.444.126.382,46	22.444.126.382,46	27.856.371.627,21

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	19.591.590.931,45	0,00	4.274.594.162,87	4.274.594.162,87	15.316.996.768,58
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	27.272.704.318,54	0,00	6.515.084.566,47	6.515.084.566,47	20.757.619.752,07
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	3.436.202.759,68	0,00	627.956.361,15	627.956.361,15	2.808.246.398,53
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	50.300.498.009,67	0,00	11.417.635.090,49	11.417.635.090,49	38.882.862.919,18

RESUMEN

DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	38.882.862.919,18
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	27.856.371.627,21
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	11.026.491.291,97

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES

INGRESOS REALES	22.444.126.382,46
MENOS:	
EGRESOS REALES	11.417.635.090,49
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	11.026.491.291,97

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12.573.889.685,14
MENOS:	
CUENTA CORRIENTE DE PARTIDAS ESPECIFICAS	0,00
FONDO INV. A LA VISTA BPDC (PART. ESPEC. L.VIEJA)	0,00
DEPOSITOS EN GARANTIA	(144.469.257,07)
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.013.424.005,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS POR TEF)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	18.373.522,83
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	36.515.672,20
SUBTOTAL	14.497.733.628,10
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(228.776.842,38)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(2.071.708,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(34.496.144,15)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(33.001.664,43)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3.172.895.977,17)
TOTAL	(3.471.242.336,13)
	11.026.491.291,97

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS:	0,00
RECURSOS DE VICENCIAS 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.	11.026.491.291,97
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS NO PRESUP.	0,00
TOTAL	11.026.491.291,97

ESTADO DEL TOTAL DEL EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS

COMPOSICION:

CAJA Y BANCOS	12.573.889.685,14
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(144.469.257,07)
INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.013.424.005,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	0,00
DIFERENCIAS EN RECAUDACION	0,00
CHEQUES DEVUELTOS	18.373.522,83
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	36.515.672,20
SUBTOTAL	14.497.733.628,10
MENOS:	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(228.776.842,38)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(2.071.708,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(34.496.144,15)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (REP. CKS, INGRESOS POR DISTRIB.)	(33.001.664,43)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3.172.895.977,17)
TOTAL	(3.471.242.336,13)
	11.026.491.291,97