



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2014
III TRIMESTRE 2014
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A JUNIO 2014		MOVIM. DEL III TRIMESTRE 2014		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12 674.775.455,56	0,00	42 083.490.273,62	43 777.626.031,60	10 980.639.697,58	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4 016.124.005,00	0,00	7 541.278.926,55	6 027.533.130,00	5 529.869.801,55	0,00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	10 891.993.097,18	0,00	28 755.196.176,26	29 403.698.854,76	10 243.490.418,68	0,00
INVENTARIOS	257 780.614,75	0,00	512 722.684,31	462 536.972,31	307 966.326,75	0,00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	86 484.121,41	0,00	111 256.863,14	95 290.089,40	102 450.895,15	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	553 432 938,92	0,00	1 424 836 535,18	1 978 269 474,10	0,00	0,00
ACTIVO FIJO NETO	33 798 953 892,11	0,00	278 705 024,25	470 374 223,30	33 607 284 693,06	0,00
INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PART	0,00	0,00	1 643 217 013,20	0,00	1 643 217 013,20	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0,00	4 419 733 530,07	10 154 694 303,12	13 236 433 057,49	0,00	7 501 472 284,44
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0,00	145 333 658,74	2 900 899,08	12 306 056,18	0,00	154 738 815,84
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	3 804 622 158,04	11 720 966 604,19	7 916 344 446,15	0,00	0,00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0,00	5 367 464 149,64	8 945 773 582,74	9 057 941 290,94	0,00	5 479 631 857,84
DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	18 418 526 956,11	52 961 104,55	2 186 529 571,62	0,00	20 552 095 423,18
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	0,00	703 044 348,78	0,00	0,00	0,00	703 044 348,78
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	24 033 043 529,65	65 232 154,61	11 869 782 034,88	0,00	35 837 593 409,92
INGRESOS DE CAPITAL	0,00	187 765 374,54	0,00	208 128 648,91	0,00	395 894 023,45
REMUNERACIONES	14 437 991 567,66	0,00	6 155 332 648,36	0,00	20 593 324 216,02	0,00
SERVICIOS	2 793 871 841,39	0,00	1 321 856 701,23	31 620 029,38	4 084 108 513,24	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1 451 180 729,06	0,00	508 787 628,85	10 066 403,80	1 949 901 954,11	0,00
INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 597 819 413,19	0,00	1 717 223 831,70	123 417 260,62	4 191 625 984,27	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	226 506,33	0,00	1 275 000 000,00	0,00	1 275 226 506,33	0,00
CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	253 128 922,73	253 128 922,73	0,00	0,00
GASTOS POR DEPRECIACION	756 992 126,60	0,00	458 903 270,70	8 044 044,55	1 207 851 352,75	0,00
GASTO POR AGUINALDO	859 752 595,03	0,00	488 983 872,65	0,00	1 348 736 467,68	0,00
GASTO CUOTA PATRONAL	444 507 070,34	0,00	1 123 012 985,43	1 025 365 941,65	542 154 114,12	0,00
PERDIDA POR INCOBRABLES	1 880 403 702,09	0,00	1 088 475 550,93	393 765 968,11	2 575 113 284,91	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	329 689,95	0,00	344 666,00	0,00	674 355,95	0,00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	0,00	0,00	2 087 599 922,75	0,00	2 087 599 922,75	0,00
GASTO SALARIO ESCOLAR	779 105 280,80	0,00	443 177 692,70	0,00	1 222 282 973,50	0,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	741 246 797,15	0,00	1 133 719 653,48	2 197 093 912,59	0,00	322 127 461,96
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	818 471 751,29	14 647 371 130,88	14 542 965 606,34	0,00	714 066 226,75
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0,00	1 463 976 477,10	3 590 961 162,10	4 298 849 813,88	0,00	2 171 865 128,88
TOTALES	89.412.591.275,12	89.412.591.275,12	149.587.111.785,29	149.587.111.785,29	103.883.138.322,20	103.883.138.322,20



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2014
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	23.328.770.731,62
Ingresos No Tributarios	15.368.611.681,52
Transferencias Corrientes y Capital	406.312.647,00
Total Ingresos Corrientes	39.103.695.060,14
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	23.706.497.771,32
Servicios	4.084.108.513,24
Materiales y Suministros	1.949.901.954,11
Transferencias Corrientes y Capital	7.554.452.413,35
Total Gastos Corrientes	37.294.960.652,02
Superávit (Déficit) Corriente	1.808.734.408,12
Otros Ingresos y Gastos:	
Otros Ingresos	
Otros Ingresos No Presupuestarios	15.723.728,86
Total Otros Ingresos	15.723.728,86
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	674.355,95
Gastos de Depreciación y Agotamiento	1.207.851.352,75
Pérdidas por Cuentas Incobrables	2.575.113.284,91
Total Otros Gastos	3.783.638.993,61
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-3.767.915.264,75
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	-1.959.180.856,63



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE SITUACION
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2014
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.	27.164.417.139,71	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10.980.639.697,58	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	5.529.869.801,55	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	10.243.490.418,68	
INVENTARIOS	307.966.326,75	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	102.450.895,15	
ACTIVO NO CORRIENTE	35.640.121.536,86	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	0,00	
ACTIVO FIJO NETO	33.607.284.693,06	
INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PART	1.643.217.013,20	
TOTAL ACTIVO	62.804.538.676,57	
PASIVO		41.623.938.381,30
PASIVO CORRIENTE.		13.135.842.958,12
DEUDAS A CORTO PLAZO	7.501.472.284,44	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	154.738.815,84	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5.479.631.857,84	
PASIVO NO CORRIENTE.		28.488.095.423,18
DEUDAS A LARGO PLAZO	20.552.095.423,18	
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	7.936.000.000,00	
ERARIO		21.180.600.295,27
PATRIMONIO	22.436.736.803,12	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	703.044.348,78	
RESULTADOS DEL PERIODO	-1.959.180.856,63	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		62.804.538.676,57



**MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2014
(EN COLONES)**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	22.614.704.504,87
Venta de Bienes y Servicios	10.707.100.964,39
Cobro de Derechos y Traspasos	381.980.449,49
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	1.937.526.984,98
Transferencias Corrientes Recibidas	25.818.249,00
Otros Cobros	170.462.257,19
Total Entrada de Efectivo	35.837.593.409,92
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	20.593.324.216,02
Pago a Proveedores y Acreedores	6.034.010.467,35
Transferencias Corrientes Entregadas	4.191.625.984,27
Total Salidas de Efectivo	30.818.960.667,64
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	5.018.632.742,28
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Otros	4.158.089,36
Total Entradas de Efectivo	4.158.089,36
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	109.537.168,71
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	455.196.170,71
Compra de Valores e Inversiones	3.516.804.921,55
Otros	314.588.303,88
Total Salida de Efectivo	4.396.126.564,85
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-4.391.968.475,49
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	380.494.398,00
Otros	15.399.625,45
Total Entradas de Efectivo	395.894.023,45
2. Salidas de Efectivo	
Transferencias de Capital Entregadas	1.275.226.506,33
Total Salidas de Efectivo	1.275.226.506,33
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	-879.332.482,88
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-252.668.216,09
E. Más: Saldo inicial de Caja	11.233.307.913,67
F. Igual: Saldo final de Caja	10.980.639.697,58



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 30 DE SETIEMBRE 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	4.555.428.317,97	4.555.428.317,97
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>	322.127.461,96	0,00	0,00	0,00	322.127.461,96
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-1.959.180.856,63	-1.959.180.856,63
Saldo al 30 junio del 2014	32.246.798.107,47	0,00	0,00	-11.066.197.812,20	21.180.600.295,27



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2014
III TRIMESTRE 2014
EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	48.568.095.026,48	24.033.043.529,65	11.804.549.880,27	35.837.593.409,92	12.730.501.616,56
INGRESOS DE CAPITAL	619.992.630,32	187.765.374,54	208.128.648,91	395.894.023,45	224.098.606,87
FINANCIAMIENTO	9.975.367.928,30	9.999.244.219,54	0,00	9.999.244.219,54	-23.876.291,24
TOTALES	59.163.455.585,10	34.220.053.123,73	12.012.678.529,18	46.232.731.652,91	12.930.723.932,19

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	21.092.665.641,33	8.973.131.213,98	3.938.016.893,30	12.911.148.107,28	8.181.517.534,05
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	30.720.581.046,73	11.872.630.736,04	5.390.148.899,93	17.262.779.635,97	13.457.801.410,76
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	6.912.537.378,76	971.915.445,39	1.754.956.809,49	2.726.872.254,88	4.185.665.123,88
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	437.671.518,28	6.604.085,25	66.104.733,89	72.708.819,14	364.962.699,14
TOTALES	59.163.455.585,10	21.824.281.480,66	11.149.227.336,61	32.973.508.817,27	26.189.946.767,83

RESUMEN	
DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	26.189.946.767,83
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	12.930.723.932,19
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	13.259.222.835,64

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES	
INGRESOS REALES	46.232.731.652,91
MENOS:	
EGRESOS REALES	32.973.508.817,27
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	13.259.222.835,64

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10.980.639.697,58
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(154.738.815,84)
INVERSIONES A CORTO PLAZO	5.529.869.801,55
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	28.926,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS POR TEF)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	4.642.476,25
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	102.450.895,15
SUBTOTAL	16.462.892.980,69
MENOS:	
TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS	(165.661.066,00)
ORDENES DE COMPRA PENDIENTES DE PAGO	(2.651.282.519,49)
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(227.942.725,13)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.835.732,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(34.491.466,02)
RETENCION 2% IMPUESTO DE RENTA	(10.817.411,00)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (RECAUD. CERTIF. REG. NAC. REP. CKS, INGR. POR	(111.639.225,41)
TOTAL	(3.203.670.145,05)
	13.259.222.835,64