



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
IV TRIMESTRE 2014
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A SETIEMBRE 2014		MOVIM. DEL IV TRIMESTRE 2014		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10 980 639 697.58	0.00	33 836 744 574.26	33 492 661 838.43	11 324 722 433.41	0.00
INVERSIONES A CORTO PLAZO	5 529 869 801.55	0.00	3 037 002 639.05	2 530 128 500.00	6 036 743 940.60	0.00
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	10 243 490 418.68	0.00	13 400 729 259.84	13 124 945 085.41	10 519 274 593.11	0.00
INVENTARIOS	307 966 326.75	0.00	319 184 896.23	250 595 323.08	376 555 899.90	0.00
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	102 450 895.15	0.00	113 184.30	102 564 079.45	0.00	0.00
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389 619 830.60	0.00	0.00	0.00	389 619 830.60	0.00
BIENES NO CONCESIONADOS	33 607 284 693.06	0.00	253 692 302.00	425 293 928.70	33 435 683 065.36	0.00
INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PART	1 643 217 013.20	0.00	5 361 876.51	182 685 193.74	1 465 893 695.97	0.00
DEUDAS A CORTO PLAZO	0.00	7 501 472 284.44	19 780 439 229.74	20 144 359 363.46	0.00	7 865 392 418.16
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	0.00	154 738 815.84	7 253 386.90	17 629 700.43	0.00	165 115 129.37
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	5 479 631 857.84	5 479 631 857.80	5 553 555 371.19	0.00	5 553 555 371.23
DEUDAS A LARGO PLAZO	0.00	20 552 095 423.18	0.00	1 910 413 316.44	0.00	22 462 508 739.62
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	2 445 947 940.86	0.00	1 742 903 592.08	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	35 837 593 409.92	27 305 585.72	13 265 584 844.77	0.00	49 075 872 668.97
INGRESOS DE CAPITAL	0.00	395 894 023.45	397 770.50	54 084 161.36	0.00	449 580 414.31
REMUNERACIONES	20 593 324 216.02	0.00	8 404 929 082.10	2 807 541.78	28 995 445 756.34	0.00
SERVICIOS	4 084 108 513.24	0.00	2 179 755 332.11	9 223 181.32	6 254 640 664.03	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1 949 901 954.11	0.00	1 244 593 797.15	301 211 731.87	2 893 284 019.39	0.00
INTERESES Y COMISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4 191 625 984.27	0.00	1 421 833 206.12	1 020 000.00	5 612 439 190.39	0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 275 226 506.33	0.00	0.00	0.00	1 275 226 506.33	0.00
CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS POR DEPRECIACION	1 207 851 352.75	0.00	350 728 174.00	0.00	1 558 579 526.75	0.00
GASTO POR AGUINALDO	1 348 736 467.68	0.00	312 746 292.01	1 522 179 580.97	139 303 178.72	0.00
GASTO CUOTA PATRONAL	542 154 114.12	0.00	1 138 694 538.00	939 962 377.20	740 886 274.92	0.00
PERDIDA POR INCOBRABLES	2 575 113 284.91	0.00	1 726 591 439.43	488 447 937.75	3 813 256 786.59	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	674 355.95	0.00	11 290.20	0.00	685 646.15	0.00
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	2 087 599 922.75	0.00	1 689 285 300.16	0.00	3 776 885 222.91	0.00
GASTO SALARIO ESCOLAR	1 222 282 973.50	0.00	449 355 171.12	0.00	1 671 638 144.62	0.00
REINT. SALARIO ESC. CARGAS SOC Y AGUIN.	0.00	0.00	0.00	2 445 947 940.86	0.00	2 445 947 940.86
VARIACIONES PATRIMONIALES	0.00	322 127 461.96	1 662 341 024.01	533 064 620.34	807 148 941.71	0.00
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0.00	714 066 226.75	13 368 737 236.72	14 641 127 648.97	0.00	1 986 456 639.00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR	0.00	2 171 865 128.88	3 966 587 805.68	4 570 500 925.00	0.00	2 775 778 248.20
TOTALES	103.883.138.322,20	103.883.138.322,20	116.509.994.192,52	116.509.994.192,52	122.830.816.910,88	122.830.816.910,88



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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	31.718.520.946,64
Ingresos No Tributarios	22.032.695.755,04
Transferencias Corrientes y Capital	515.546.644,67
Total Ingresos Corrientes	54.266.763.346,35
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	29.101.325.413,74
Servicios	6.254.640.664,03
Materiales y Suministros	2.893.284.019,39
Transferencias Corrientes y Capital	10.664.550.919,63
Total Gastos Corrientes	48.913.801.016,79
Superávit (Déficit) Corriente	5.352.962.329,56
Otros Ingresos y Gastos:	
Otros Ingresos	
Otros Ingresos No Presupuestarios	20.924.624,13
Total Otros Ingresos	20.924.624,13
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	685.646,15
Gastos de Depreciación y Agotamiento	1.558.579.526,75
Pérdidas por Cuentas Incobrables	3.813.256.786,59
Total Otros Gastos	5.372.521.959,49
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-5.351.597.335,36
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	1.364.994,20



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

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.	28.257.296.867,02	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.324.722.433,41	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	6.036.743.940,60	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	10.519.274.593,11	
INVENTARIOS	376.555.899,90	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	0,00	
ACTIVO NO CORRIENTE	35.291.196.592,93	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	
BIENES NO CONCESIONADOS	33.435.683.066,36	
INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PART	1.465.893.695,97	
TOTAL ACTIVO	63.548.493.459,95	
PASIVO		43.982.571.658,38
PASIVO CORRIENTE.		13.584.062.918,76
DEUDAS A CORTO PLAZO	7.865.392.418,16	
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	165.115.129,37	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5.553.555.371,23	
PASIVO NO CORRIENTE.		30.398.508.739,62
DEUDAS A LARGO PLAZO	22.462.508.739,62	
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	7.936.000.000,00	
ERARIO		19.565.921.801,57
PATRIMONIO	21.307.460.399,45	
SUPERAVIT POR REVALUACION	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	-1.742.903.592,08	
RESULTADOS DEL PERIODO	1.364.994,20	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		63.548.493.459,95



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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	29.732.064.307,64
Venta de Bienes y Servicios	14.740.089.615,04
Cobro de Derechos y Traspasos	516.500.873,77
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	2.852.108.229,72
Transferencias Corrientes Recibidas	86.356.789,67
Otros Cobros	1.148.752.853,13
Total Entrada de Efectivo	49.075.872.668,97
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	28.995.445.756,34
Pago a Proveedores y Acreedores	9.147.924.683,42
Transferencias Corrientes Entregadas	5.612.439.190,39
Total Salidas de Efectivo	43.755.809.630,15
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	5.320.063.038,82
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Otros	1.622.031.884,88
Total Entradas de Efectivo	1.622.031.884,88
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	545.780.913,98
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	1.114.209.715,53
Compra de Valores e Inversiones	3.946.032.171,55
Otros	419.011.510,88
Total Salida de Efectivo	6.025.034.311,94
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-4.403.002.427,06
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	429.189.855,00
Otros	20.390.559,31
Total Entradas de Efectivo	449.580.414,31
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	-825.646.092,02
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	91.414.519,74
E. Más: Saldo inicial de Caja	11.233.307.913,67
F. Igual: Saldo final de Caja	11.324.722.433,41



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE 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	2.109.480.377,11	2.109.480.377,11
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>	-807.148.941,71	0,00	0,00	0,00	-807.148.941,71
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	1.364.994,20	1.364.994,20
Saldo al 31 diciembre del 2014	31.117.521.703,80	0,00	0,00	-11.551.599.902,23	19.565.921.801,57



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
IV TRIMESTRE 2014
EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	48.568.095.026,48	35.837.593.409,92	13.238.279.259,05	49.075.872.668,97	-507.777.642,49
INGRESOS DE CAPITAL	619.992.630,32	395.894.023,45	53.686.390,86	449.580.414,31	170.412.216,01
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	46.232.731.652,91	13.291.965.649,91	59.524.697.302,82	-361.241.717,72

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	21.015.252.096,70	12.911.148.107,28	5.277.114.965,63	18.188.263.072,91	2.826.989.023,79
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	30.767.308.303,40	17.262.779.635,97	7.495.174.590,97	24.757.954.226,94	6.009.354.076,46
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	6.943.223.666,72	2.726.872.254,88	1.298.253.970,15	4.025.126.225,03	2.918.097.441,69
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	437.671.518,28	72.708.819,14	65.985.932,85	138.694.751,99	298.976.766,29
TOTALES	59.163.455.585,10	32.973.508.817,27	14.136.529.459,60	47.110.038.276,87	12.053.417.308,23

RESUMEN	
DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	12.053.417.308,23
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	-361.241.717,72
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	12.414.659.025,95

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES	
INGRESOS REALES	59.524.697.302,82
MENOS:	
EGRESOS REALES	47.110.038.276,87
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	12.414.659.025,95

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11.324.722.433,41
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(165.115.129,37)
INVERSIONES A CORTO PLAZO	5.959.097.051,55
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS POR TEF)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	18.462.364,98
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS POR ADELANTADO)	0,00
SUBTOTAL	17.137.166.720,57
MENOS:	
TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS	(1.103.388,05)
ORDENES DE COMPRA PENDIENTES DE PAGO	(4.010.754.908,21)
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(217.189.468,40)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(2.093.986,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(46.403.398,19)
RETENCION 2% IMPUESTO DE RENTA	(19.996.281,00)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (RECAUD. CERTIF. REG. NAC. REP. CKS, INGR. POR	(424.966.264,77)
TOTAL	(4.722.507.694,62)
	12.414.659.025,95