



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
IV TRIMESTRE 2017
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A SETIEMBRE 2017		MOVIM. DEL IV TRIMESTRE 2017		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11 628 721 831.13		44 791 964 515.16	40 956 263 905.50	15 464 422 440.79	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	13 185 082 403.33		3 012 651 639.27	4 019 129 889.27	12 178 604 153.33	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	13 006 198 241.98		15 195 540 984.55	15 173 249 291.87	13 028 489 934.66	
INVENTARIOS	582 666 883.07		489 856 564.42	424 379 905.52	648 143 541.97	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	36 869 621.94		70 527 096.00	107 396 717.94		0.00
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389 619 830.60			0.00	389 619 830.60	
BIENES NO CONCESIONADOS	36 071 669 950.21		731 222 086.63	863 382 477.65	35 939 509 559.19	
INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PART	4 996 341 614.42		43 548 042.72	113 254 495.85	4 926 635 161.29	
DEUDAS A CORTO PLAZO		15 533 567 752.82	27 411 261 275.02	26 848 552 590.12		14 970 859 067.92
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO			0.00	563 235 961.51		563 235 961.51
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA		247 757 181.27	44 635 778.01	49 046 387.77		252 167 791.03
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		6 495 941 821.00	6 495 941 821.00	6 233 082 629.34		6 233 082 629.34
DEUDAS A LARGO PLAZO		25 677 780 581.94	0.00	1 630 959 268.78		27 308 739 850.72
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A LARGO PLAZO		6 780 000 000.00	563 235 961.51	3 267 418 567.00		9 484 182 605.49
PATRIMONIO		21 248 047 120.25		0.00		21 248 047 120.25
RESULTADOS ACUMULADOS		5 088 320 418.50		0.00		5 088 320 418.50
RESULTADOS DEL PERIODO		0.00		0.00		0.00
INGRESOS CORRIENTES		44 867 295 166.92	44 449 864.97	16 014 065 225.98		60 836 910 527.93
INGRESOS DE CAPITAL		669 543 896.11		0.00		1 000 137 806.95
REMUNERACIONES	25 109 498 205.59		10 295 870 884.10	62 043 871.76	35 343 325 217.93	
SERVICIOS	6 231 103 524.49		2 868 165 106.12	49 613 913.09	9 049 654 717.52	
MATERIALES Y SUMINISTROS	4 401 166 436.68		688 504 668.70	15 319 306.19	5 074 351 799.19	
INTERESES Y COMISIONES			44 823 553.34	0.00	44 823 553.34	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6 096 013 575.08		1 490 367 551.26	46 103 708.00	7 540 277 418.34	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 995 576 747.87			0.00	1 995 576 747.87	
GASTOS POR DEPRECIACION	1 150 496 705.75		483 243 420.80	0.00	1 633 740 126.55	
GASTO POR AGUINALDO	1 668 871 956.39		392 548 013.36	1 888 640 597.82	172 779 371.93	
GASTO CUOTA PATRONAL	674 239 802.26		1 429 536 100.61	1 183 344 020.98	920 431 881.89	
PERDIDA POR INCOBRABLES	2 794 611 136.28		1 867 983 470.97	808 399 168.57	3 854 195 438.68	
PERDIDA EN VTA. CAMBIO O RETIRO DE ACT	5 365 184.90		193 579.10	0.00	5 558 764.00	
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	252 955 557.07		1 361 264 055.48	0.00	1 614 219 612.55	
GASTO SALARIO ESCOLAR	1 513 841 240.90		559 508 741.97	0.00	2 073 349 982.87	
VARIACIONES PATRIMONIALES	928 960 445.46		3 001 885 452.42	884 681 216.22	3 046 164 681.66	
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	565 172 735.93		15 259 968 162.58	15 940 680 640.76		115 539 742.25
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR		6 676 789 692.52	4 938 111 184.82	6 103 971 906.56		7 842 650 414.26
TOTALES	133.285.043.631,33	133.285.043.631,33	143.576.809.574,89	143.576.809.574,89	154.943.873.936,15	154.943.873.936,15



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	36.640.237.058,19
Ingresos No Tributarios	28.804.605.243,80
Transferencias Corrientes y Capital	1.087.092.012,33
Total Ingresos Corrientes	66.531.934.314,32
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	35.576.040.020,15
Servicios	9.049.654.717,52
Materiales y Suministros	5.074.351.799,19
Intereses, Multas y Comisiones	44.823.553,34
Transferencias Corrientes y Capital	11.150.073.778,76
Total Gastos Corrientes	60.894.943.868,96
Superávit (Déficit) Corriente	5.636.990.445,36
Otros Ingresos y Gastos:	
Otros Ingresos	
Otros Ingresos No Presupuestarios	329.457.742,60
Total Otros Ingresos	329.457.742,60
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	5.558.764,00
Gastos de Depreciación y Agotamiento	1.633.740.126,55
Pérdidas por Cuentas Incobrables	3.854.195.438,68
Total Otros Gastos	5.493.494.329,23
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-5.164.036.586,63
Superávit (Déficit) Neto del Período	472.953.858,73



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.	41.319.660.070,75	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	15.464.422.440,79	/01
INVERSIONES A CORTO PLAZO	12.178.604.153,33	/02
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	13.028.489.934,66	/03
INVENTARIOS	648.143.541,97	/04
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS)	0,00	/05
ACTIVO NO CORRIENTE	41.255.764.551,08	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	/06
BIENES NO CONCESIONADOS	35.939.509.559,19	/07
INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PART	4.926.635.161,29	/08
TOTAL ACTIVO	82.575.424.621,83	
PASIVO		58.812.267.906,01
PASIVO CORRIENTE.		22.019.345.449,80
DEUDAS A CORTO PLAZO	14.970.859.067,92	/09
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	563.235.961,51	/10
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	252.167.791,03	/11
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	6.233.082.629,34	/12
PASIVO NO CORRIENTE.		36.792.922.456,21
DEUDAS A LARGO PLAZO	27.308.739.850,72	/13
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A LARGO PLAZO	9.484.182.605,49	/14
ERARIO		23.763.156.715,82 /15
PATRIMONIO	18.201.882.438,59	
RESULTADOS ACUMULADOS	5.088.320.418,50	
RESULTADOS DEL PERIODO	472.953.858,73	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		82.575.424.621,83



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

01 COMPUESTO POR FONDOS FIJOS DE CAJAS RECAUDADORAS, CAJAS CHICAS, CUENTAS CORRIENTES, DEPOSITOS EN TRANSITO, FONDOS FIJOS DE ESPECIES FISCALES, FONDOS PARA FOTOCOPIAS, LOS FONDOS EN CAJA UNICA DEL GOBIERNO , INVERSIONES TEMPORALES EN SAFIS Y AQUELLAS INVERSIONES CON UN PLAZO NO MAYOR A 3 MESES.ES AQUEL EFECTIVO QUE SE MANTIENE PARA CUMPLIR COMPROMISOS DE PAGO A C.P.

02 COMPUESTO POR MACROTITULOS Y CDP EN CUSTODIA Y PROPIOS CON ENTES ESTATALES. CONTEMPLA EN LAS RENTAS A COBRAR LOS INTERESES QUE SE HAN DEVENGADO Y QUE A LA FECHA NO HAN SIDO PAGADOS LO QUE SUCEDERA CUANDO TOQUE EL VENCIMIENTO DEL O DE LOS CUPONES DE INTERESES. LA INSTITUCION SIEMPRE BUSCA LAS MEJORES OPCIONES DE MERCADO EN CUANTO A RENTABILIDAD DE INTERESES.

03 SON TODAS LAS CUENTAS POR COBRAR DE LA MSJ POR CUANTO NO SE EMITE A PLAZOS. ADEMAS SE CONTEMPLA AQUI LO DE LA PREVISION PARA DEUDORES INCOBRABLES, ESTO SE HA DEFINIDO POR MEDIO POLITICA CONTABLE Y SE UTILIZA EL METODO DE ANTIGUEDAD DE SALDOS, OBTENIENDOSE LA INFORMACION DE LOS DIFERENTES REPORTES QUE SE POSEEN. SE ANOTAN OTRAS CUENTAS DERIVADAS DEL GIRO HABITUAL.

04 ES EL INVENTARIO DE LAS EXISTENCIAS QUE SE POSEEN, EL CUAL ESTA DIVIDIDO POR BODEGAS, SEGUN EL CONTROL QUE TIENE EL ALMACEN MUNICIPAL, Y EL REGISTRO CONTABLE SE HACE EN FUNCION DE SUBPARTIDAS DE GASTO, SEGUN EL CLASIFICADOR PRESUPUESTARIO.

05COMPUESTO POR SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO, LOS CUALES SE CONSUMEN EN EL EJERCICIO ECONOMICO, PARA ELLO SE COORDINO CON EL ENTE ASEGURADOR PARA QUE TODAS LAS POLIZAS NO VENZAN MAS ALLA DEL 31 DE DICIEMBRE DE CADA A/O.

06 CONTEMPLA CONTRATOS DE AHORRO Y PRESTAMO QUE POSEE LA MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE CON EL INVU. A LA FECHA LOS CONTRATOS ESTAN MADUROS O FAVORECIDOS ASI: MADUROS: 1 DE 25000 COLONES, 4946 DE 250000 COLONES CADA UNO, 198 DE 500000 COLONES CADA UNO. FAVORECIDOS: 2 DE 500000 COLONES CADA UNO Y 46 DE 250000 COLONES CADA UNO. TODOS SON DE PLAN 10-12.

07 EN SU GRAN MAYORIA REGISTRADO A VALOR HISTORICO.SE DEPRECIA POR LINEA RECTA

ACORDE AL REGLAM. DEL IMPTO S/RENDA. SE REG.VALOR INICIAL EDIFICIO TERRENO BAJO NICSP17, SEGUN AVALUOS RECIBIDOS. SE RECONOCEN OTROS BIENES DE INFRAESTRUCTURA Y USO PUBLICO, CONSTRUCCIONES EN PROCESO Y BIENES INTANGIBLES (LICENCIAS Y SOFTWARE), CON SUS RESPECTIVAS AMORTIZACIONES.

08 INCLUYE FIDEICOMISO DE BONOS (DATOS DEL MES ANTERIOR).LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERNOS Y AUDITADOS DEL FIDEICOMISO DE BONOS SE PUEDEN CONSULTAR EN LA OFICINA Y EL SITIO DE INTERNET DE LA SUGEVAL. EN EL MES DE JULIO 2017 SE DIO EL PAGO DEL MACROTITULO SERIE C.

09 COMPUESTO POR TEF, ORDENES DE COMPRA, CUOTA PATRONAL, AGUINALDO, Y PRESTACIONES LEGALES, (TOPE DE 20 AÑOS), PAGO TRIBUTOS POR ANTICIPADO DE LOS CONTRIBUYENTES RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR, IMPUESTOS DE VENTAS, AL SALARIO,2% RENTA, 13% IMPUESTO DE VENTAS,CERTIFIC. DEL REG. NAC., REPOSICION DE CHEQUES DE TERCEROS E INGRESOS CUYO ORIGEN NO SE TIENE CERTEZA A QUE OBEDECEN.

10 EN EL MES DE DICIEMBRE 2017 SE OBTUVO UN PRESTAMO A LARGO CON EL BNCR, POR LO QUE SE PASA LA PORCION CORRIENTE QUE SE PAGARA EN EL A/O PROXIMO.

11 SE COMPONE DE LAS GARANTIAS EN EFECTIVO QUE RECIBE LA INSTITUCION, TANTO DE PARTICIPACION COMO DE CUMPLIMIENTO, POR LOS PROCESOS LICITATORIOS QUE SE PROMUEVEN. SE HAN HECHO LOS AJUSTES PERTINENTES AL PASAR LA MSJ A LA PLATAFORMA DE MER LINK EN LO REFERENTE A GARANTIAS SE OBTIENE LA INFORMACION DE ELLA YA QUE EL PROCESO ES DIGITAL.

12 LA FORMA DE REGISTRO DE LAS EMISIONES ES EN FORMA TRIMESTRAL. EL RECONOCIMIENTO DEL INGRESO SE HACE EN FORMA MENSUAL EN CUMPLIMIENTO DEL DEVENGO.

13 CORRESPONDE AL GASTO REAL POR PRESTACIONES LEGALES EN EL DEVENGADO, PARA LO CUAL TODOS LOS MESES SE CORREN LOS REPORTES DE CALCULO, CON UN TOPE DE 20 AÑOS, SEGUN LO ESTABLECIDO EN LA SEXTA CONVENCION COLECTIVA DE TRABAJO.

14 COMPUESTO POR LA EMISION DE BONOS SERIE D Y E, DEBIDAMENTE AUTORIZADAS. LA INSTITUCION UTILIZO ESTOS RECURSOS PARA PROYECTOS Y OTROS QUE FUERON DEBIDAMENTE APROBADOS EN EL PROSPECTO DE BONOS. EN EL MES DE DICIEMBRE 2017 SE OBTUVO UN PRESTAMO CON EL BNCR PARA INVERSIONES VARIAS.

15 COMPUESTO POR EL PATRIMONIO Y LOS RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL PERIODO. EN EL PERIDO NO SE HAN HECHO REVALUACIONES Y SI SE HAN HECHO AJUSTES PRODUCTO DE LA FORMA DE REGISTRO QUE INCIDEN EN EL PATRIMONIO INSTITUCIONAL.



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	36.524.697.315,94
Venta de Bienes y Servicios	18.601.005.509,76
Cobro de Derechos y Traspasos	692.769.740,29
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	3.846.908.954,66
Transferencias Corrientes Recibidas	89.964.283,25
Otros Cobros	1.081.564.724,03
Total Entrada de Efectivo	60.836.910.527,93
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	35.343.325.217,93
Pago a Proveedores y Acreedores	14.124.006.516,71
Transferencias Corrientes Entregadas	7.540.277.418,34
Total Salidas de Efectivo	57.007.609.152,98
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	3.829.301.374,95
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Otros	3.825.615.437,78
Total Entradas de Efectivo	3.825.615.437,78
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	4.349.820.884,75
Compra de Bienes	354.536.933,45
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	2.829.867.392,86
Compra de Valores e Inversiones	4.700.000.000,00
Otros	331.244.222,79
Total Salida de Efectivo	12.565.469.433,85
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-8.739.853.996,07
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	997.127.729,08
Préstamos Internos y/o Externos	3.267.418.567,00
Otros	3.010.077,87
Total Entradas de Efectivo	4.267.556.373,95
2. Salidas de Efectivo	
Transferencias de Capital Entregadas	1.995.576.747,87
Amortización de préstamos e Intereses	44.823.553,34
Total Salidas de Efectivo	2.040.400.301,21
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	2.227.156.072,74
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-2.683.396.548,38
E. Más: Saldo inicial de Caja	18.147.818.989,17
F. Igual: Saldo final de Caja	15.464.422.440,79



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	HACIENDA PUBLICA	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESERVAS	SUPERAVIT (DEFICIT)	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2016	33.662.706.146,20	0,00	0,00	-967.267.225,09	32.695.438.921,11
<i>Cambios en la Política Contable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos	33.662.706.146,20	0,00	0,00	-967.267.225,09	32.695.438.921,11
<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	-6.359.071.382,36	-6.359.071.382,36
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>	-3.046.164.681,66	0,00	0,00	0,00	-3.046.164.681,66
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	472.953.858,73	472.953.858,73
Saldo al 31 diciembre del 2017	30.616.541.464,54	0,00	0,00	-6.853.384.748,72	23.763.156.715,82



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
IV TRIMESTRE 2017
EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	61.338.541.637,12	44.867.295.166,92	15.969.615.361,01	60.836.910.527,93	501.631.109,19
INGRESOS DE CAPITAL	914.042.477,00	669.543.896,11	330.593.910,84	1.000.137.806,95	-86.095.329,95
FINANCIAMIENTO	22.295.822.819,24	17.976.847.119,06	3.267.418.567,00	21.244.265.686,06	1.051.557.133,18
TOTALES	84.548.406.933,36	63.513.686.182,09	19.567.627.838,85	83.081.314.020,94	1.467.092.912,42

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	27.575.523.649,46	17.222.634.872,30	6.262.116.146,41	23.484.751.018,71	4.090.772.630,75
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	42.652.815.295,63	24.836.958.304,42	8.876.452.026,80	33.713.410.331,22	8.939.404.964,41
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	14.040.711.539,57	7.174.983.695,99	2.531.553.702,49	9.706.537.398,48	4.334.174.141,09
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	279.356.448,70	0,00	8.780.139,63	8.780.139,63	270.576.309,07
TOTALES	84.548.406.933,36	49.234.576.872,71	17.678.902.015,33	66.913.478.888,04	17.634.928.045,32

RESUMEN	
DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	17.634.928.045,32
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	1.467.092.912,42
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	<u>16.167.835.132,90</u>

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES	
INGRESOS REALES	83.081.314.020,94
MENOS:	
EGRESOS REALES	66.913.478.888,04
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	<u>16.167.835.132,90</u>

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	15.464.422.440,79
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	<u>(252.167.791,03)</u>
INVERSIONES A CORTO PLAZO	11.904.714.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS EN RECAUDACION)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	5.154.718,14
SUBTOTAL	<u>27.122.124.247,90</u>
MENOS:	
TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS	(70.516.574,58)
ORDENES DE COMPRA PENDIENTES DE PAGO	(10.408.245.041,41)
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(283.030.903,52)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.794.629,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(74.253.214,00)
RETENCION 2% IMPUESTO DE RENTA	(36.611.968,00)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (RECAUD. CERTIF. REG. NAC. REP. CKS, INGR. POR	(79.836.784,49)
TOTAL	<u>(10.954.289.115,00)</u>
TOTAL	<u>16.167.835.132,90</u>