



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018
II TRIMESTRE 2018
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A MARZO 2018		MOVIM. DEL II TRIMESTRE 2018		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	14.339.988.297,06		43.880.299.623,19	44.984.561.474,96	13.235.726.445,29	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	11.124.386.518,89		4.523.388.777,78	4.644.245.555,55	11.003.529.741,12	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	13.107.437.821,22		18.649.568.916,03	18.521.944.816,01	13.235.061.921,24	
INVENTARIOS	492.477.653,08		856.453.855,35	660.701.510,95	688.229.997,48	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	48.537.102,70		278.510,00	35.639.951,29	13.175.661,41	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60				389.619.830,60	
BIENES NO CONCESIONADOS	37.227.084.830,84		27.216.468.378,90	27.069.469.663,90	37.374.083.545,84	
INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PART	4.845.874.917,05		52.046.136,71	137.179.780,83	4.760.741.272,93	
DEUDAS A CORTO PLAZO		12.245.873.878,35	28.434.902.769,50	30.371.929.493,76		14.182.900.602,61
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO		445.659.838,84	138.342.938,89			307.316.899,95
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA		257.487.959,37	9.114.686,29	27.425.450,44		275.798.723,52
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		6.321.081.697,95	6.321.081.697,95	6.074.331.050,55		6.074.331.050,55
DEUDAS A LARGO PLAZO		30.714.430.363,07		822.731.523,41		31.537.161.886,48
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A LARGO PLAZO		9.484.182.605,49				9.484.182.605,49
PATRIMONIO		18.201.882.438,59				18.201.882.438,59
RESULTADOS ACUMULADOS		5.448.332.726,13	143.743.222,22	4.666.333,32		5.309.255.837,23
RESULTADOS DEL PERIODO		0,00				0,00
INGRESOS CORRIENTES		16.888.952.450,33	82.938.315,58	15.942.374.655,14		32.748.388.789,89
INGRESOS DE CAPITAL		36.099.682,88	25.823,80	11.518.900,05		47.592.759,13
REMUNERACIONES	10.585.296.742,05		8.320.999.999,29	37.202.022,84	18.869.094.718,50	
SERVICIOS	1.993.862.052,40		2.932.115.928,09	48.764.610,40	4.877.213.370,09	
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.247.962.895,08		2.456.693.042,57	1.003.763.239,77	2.700.892.697,88	
INTERESES Y COMISIONES	64.616.223,34		63.680.045,14		128.296.268,48	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.875.687.630,88		2.550.195.159,41	45.640,00	4.425.837.150,29	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00				0,00	
GASTOS POR DEPRECIACION	471.657.517,20		14.840.339.490,50	14.341.560.088,05	970.436.919,65	
GASTO POR AGUINALDO	574.566.856,39		625.372.679,00		1.199.939.535,39	
GASTO CUOTA PATRONAL	497.312.335,37		1.449.589.435,86	1.217.322.299,61	729.579.471,62	
PERDIDA POR INCOBRABLES	1.464.730.370,84		1.238.310.856,16	1.292.342.628,76	1.410.698.598,24	
PERDIDA EN VTA CAMBIO O RETIRO DE ACT	449.999,95				449.999,95	
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	4.365.382.601,45		225.216.540,49	146.446.188,73	4.444.152.953,21	
GASTO SALARIO ESCOLAR	529.428.599,27		576.308.965,08		1.105.737.564,35	
VARIACIONES PATRIMONIALES		1.491.834.265,41	3.820.165.218,33	1.554.278.109,51	774.052.843,41	
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	981.646.259,89		17.969.521.073,54	18.503.832.040,80	447.335.292,63	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR		4.692.189.149,14	6.534.265.442,82	6.457.150.499,84		4.615.074.206,16
TOTALES	106.228.007.055,55	106.228.007.055,55	193.911.427.528,47	193.911.427.528,47	122.783.885.799,60	122.783.885.799,60



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	18.246.230.560,49
Ingresos No Tributarios	14.648.767.773,79
Transferencias Corrientes y Capital	81.055.699,46
Total Ingresos Corrientes	32.976.054.033,74
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	18.737.790.053,17
Servicios	4.864.037.708,68
Materiales y Suministros	2.700.892.697,88
Intereses, Multas y Comisiones	128.296.268,48
Transferencias Corrientes y Capital	8.869.990.103,50
Total Gastos Corrientes	35.301.006.831,71
Superávit (Déficit) Corriente	-2.324.952.797,97
Otros Ingresos y Gastos:	
Otros Ingresos	
Otros Ingresos No Presupuestarios	807.929.530,71
Total Otros Ingresos	807.929.530,71
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	449.999,95
Gastos de Depreciación y Agotamiento	970.436.919,65
Pérdidas por Cuentas Incobrables	1.410.698.598,24
Total Otros Gastos	2.381.585.517,84
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos	-1.573.655.987,13
Superávit (Déficit) Neto del Período	-3.898.608.785,10



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSÉ
BALANCE DE SITUACION
AL 30 DE JUNIO DEL 2018
EN COLONES

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.	38.175.723.766,54	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13.235.726.445,29	/01
INVERSIONES A CORTO PLAZO	11.003.529.741,12	/02
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	13.235.061.921,24	/03
INVENTARIOS	688.229.997,48	/04
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO (SEGUROS	13.175.661,41	/05
ACTIVO NO CORRIENTE	42.524.444.649,37	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	/06
BIENES NO CONCESIONADOS	37.374.083.545,84	/07
INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PART	4.760.741.272,93	/08
TOTAL ACTIVO	<u>80.700.168.415,91</u>	
PASIVO		61.861.691.768,60
PASIVO CORRIENTE.		20.840.347.276,63
DEUDAS A CORTO PLAZO	14.182.900.602,61	/09
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	307.316.899,95	/10
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	275.798.723,52	/11
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	6.074.331.050,55	/12
PASIVO NO CORRIENTE.		41.021.344.491,97
DEUDAS A LARGO PLAZO	31.537.161.886,48	/13
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A LARGO PLAZO	9.484.182.605,49	/14
ERARIO		18.838.476.647,31
PATRIMONIO	17.427.829.595,18	
RESULTADOS ACUMULADOS	5.309.255.837,23	
RESULTADOS DEL PERIODO	-3.898.608.785,10	
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		<u>80.700.168.415,91</u>



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2018

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.

05 COMPUESTO 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 AÑO.

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 ACTUALIZO EL AUXILIAR DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SEGUN EL PLAN CONTABLE DADO POR CONTABILIDAD NACIONAL.

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.

09 COMPUESTO POR TEF, ORDENES DE COMPRA, CUOTA PATRONAL, AGUINALDO, Y PRESTACIONES LEGALES, (TOPE DE 20 AÑOS), PAGO TRIBUTOS P/ 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.EL PAGO DEL PRESTAMO SE HACE MENSUALMENTE SEGUN LAS CLAUSULAS CONTRACTUALES.

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 SICOP 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. SE INCLUYE ADEMAS EL PRESTAMO QUE SE OBTUVO 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 30 DE JUNIO DEL 2018
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	18.693.565.853,12
Venta de Bienes y Servicios	10.235.353.411,11
Cobro de Derechos y Traspasos	410.934.322,91
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	2.427.286.870,81
Transferencias Corrientes Recibidas	34.079.906,71
Otros Cobros	947.168.425,23
Total Entrada de Efectivo	32.748.388.789,89
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	18.869.094.718,50
Pago a Proveedores y Acreedores	7.578.106.067,97
Transferencias Corrientes Entregadas	4.425.837.150,29
Total Salidas de Efectivo	30.873.037.936,76
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación	1.875.350.853,13
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Otros	-1.676.538.180,08
Total Entradas de Efectivo	-1.676.538.180,08
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	681.249.196,56
Compra de Bienes	427.168.710,40
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	1.755.402.773,63
Compra de Valores e Inversiones	-1.100.000.000,00
Otros	327.065.417,05
Total Salida de Efectivo	2.090.886.097,64
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión	-3.767.424.277,72
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	46.975.792,75
Otros	616.966,38
Total Entradas de Efectivo	47.592.759,13
2. Salidas de Efectivo	
Amortización de préstamos e Intereses	384.215.330,04
Total Salidas de Efectivo	384.215.330,04
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación	-336.622.570,91
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-2.228.695.995,50
E. Más: Saldo inicial de Caja	15.464.422.440,79
F. Igual: Saldo final de Caja	13.235.726.445,29



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 30 DE JUNIO DEL 2018

	HACIENDA PUBLICA	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESERVAS	SUPERAVIT (DEFICIT)	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2017	30.616.541.464,54	0,00	0,00	-6.853.384.748,72	23.763.156.715,82
<i>Cambios en la Política Contable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos	30.616.541.464,54	0,00	0,00	-6.853.384.748,72	23.763.156.715,82
<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	-252.018.440,00	-252.018.440,00
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>	-774.052.843,41	0,00	0,00	0,00	-774.052.843,41
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	-3.898.608.785,10	-3.898.608.785,10
Saldo al 30 junio del 2018	29.842.488.621,13	0,00	0,00	-11.004.011.973,82	18.838.476.647,31



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018
II TRIMESTRE 2018
EN COLONES

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	66.823.955.684,48	16.888.952.450,33	15.859.436.339,56	32.748.388.789,89	34.075.566.894,59
INGRESOS DE CAPITAL	1.281.252.965,00	36.099.682,88	11.493.076,25	47.592.759,13	1.233.660.205,87
FINANCIAMIENTO	17.726.810.833,10	16.167.835.132,90	0,00	16.167.835.132,90	1.558.975.700,20
TOTALES	85.832.019.482,58	33.092.887.266,11	15.870.929.415,81	48.963.816.681,92	36.868.202.800,66

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	31.743.261.786,28	6.507.082.640,61	7.125.686.353,54	13.632.768.994,15	18.110.492.792,13
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	40.775.212.779,83	8.603.435.361,97	8.401.754.042,61	17.005.189.404,58	23.770.023.375,25
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	13.015.286.704,94	805.906.054,10	3.004.274.911,61	3.810.180.965,71	9.205.105.739,23
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	298.258.211,53	0,00	0,00	0,00	298.258.211,53
TOTALES	85.832.019.482,58	15.916.424.056,68	18.531.715.307,76	34.448.139.364,44	51.383.880.118,14

RESUMEN

DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	51.383.880.118,14
MENOS:	
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR	36.868.202.800,66
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	14.515.677.317,48

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES

INGRESOS REALES	48.963.816.681,92
MENOS:	
EGRESOS REALES	34.448.139.364,44
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.	14.515.677.317,48

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	13.235.726.445,29
MENOS:	
DEPOSITOS EN GARANTIA	(275.798.723,52)
INVERSIONES A CORTO PLAZO	10.804.714.880,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS	184.487,50
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS EN RECAUDACION)	0,00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)	1.118.340,31
SUBTOTAL	23.765.945.429,58
MENOS:	
TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS	(574.313.986,62)
ORDENES DE COMPRA PENDIENTES DE PAGO	(8.066.270.136,28)
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(373.479.205,73)
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1.871.145,00)
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(72.979.104,63)
RETENCION 2% IMPUESTO DE RENTA	(46.361.020,00)
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (RECAUD. CERTIF. REG. NAC. REP. CKS, INGR. POR	(114.993.513,84)
TOTAL	(9.250.268.112,10)
TOTAL	14.515.677.317,48