



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2018
III TRIMESTRE 2018
EN COLONES

DESCRIPCION	SALDO A JUNIO 2018		MOVIM. DEL III TRIMESTRE 2018		SALDO ACTUAL	
	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13.235.726.445,29		45.131.963.400,37	44.614.864.832,08	13.752.825.013,58	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	11.003.529.741,12		1.199.141.745,40	3.263.212.500,00	8.939.458.986,52	
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETA	13.235.061.921,24		15.905.703.454,25	15.512.141.642,13	13.628.623.733,36	
INVENTARIOS	688.229.997,48		755.333.205,05	795.159.087,07	648.404.115,46	
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	13.175.661,41				36.757.789,23	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60		60.239.478,00	36.657.350,18	389.619.830,60	
BIENES NO CONCESIONADOS	37.374.083.545,84		1.044.248.884,05	563.577.693,95	37.854.754.735,94	
INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PA	4.760.741.272,93		1.809.885.890,99	121.086.953,06	6.449.540.210,86	
DEUDAS A CORTO PLAZO		14.182.900.602,61	26.189.162.710,33	25.462.530.384,36		13.456.268.276,64
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO		307.316.899,95	140.445.010,00	-		166.871.889,95
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA		275.798.723,52	27.671.344,12	23.274.024,82		271.401.404,22
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		6.074.331.050,55	6.074.331.050,55	6.623.797.982,56		6.623.797.982,56
DEUDAS A LARGO PLAZO		31.537.161.886,48	4.414.142.172,93	602.754.137,07		27.725.773.850,62
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A LARGO PLAZO		9.484.182.605,49	-	-		9.484.182.605,49
PATRIMONIO PUBLICO		18.201.882.438,59	-	-		18.201.882.438,59
SUPERAVIT POR REVALUACION		-	-	-		0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		5.309.255.837,23	86.529.908,33	64.659.075,00		5.287.385.003,90
RESULTADOS DEL PERIODO		0,00	-	-		0,00
RENTA ACTIVOS PARTIDAS ESPECIFICAS (L		-	-	-		0,00
INGRESOS CORRIENTES		32.748.388.789,89	121.648.807,41	15.116.938.095,69		47.743.678.078,17
INGRESOS DE CAPITAL		47.592.759,13	-	632.426.120,92		680.018.880,05
REMUNERACIONES	18.869.094.718,50		7.701.211.229,85	85.000,00	26.570.220.948,35	
SERVICIOS	4.877.213.370,09		2.449.126.141,26	11.447.964,29	7.314.891.547,06	
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.700.892.697,88		1.229.597.839,27	15.190.075,04	3.915.300.462,11	
INTERESES Y COMISIONES	128.296.268,48		60.335.145,40	-	188.631.413,88	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.425.837.150,29		1.807.849.184,60	136.920,00	6.233.549.414,89	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00		1.738.170.000,00	-	1.738.170.000,00	
CUENTAS ESPECIALES			-	-		0,00
GASTOS POR DEPRECIACION	970.436.919,65		491.300.798,75	-	1.461.737.718,40	
GASTO POR AGUINALDO	1.199.939.535,39		563.377.445,64	-	1.763.316.981,03	
GASTO CUOTA PATRONAL	729.579.471,62		1.305.767.361,52	1.329.410.505,66	705.936.327,48	
PERDIDA POR INCOBRABLES	1.410.698.598,24		1.717.078.517,73	582.880.515,72	2.544.896.600,25	
PERDIDAS POR INVENTARIO			-	-		0,00
PERDIDA EN VTA,CAMBIO O RETIRO DE ACT	449.999,95		7.716.671,70	-	8.166.671,65	
GASTO POR PRESTACIONES LEGALES	4.444.152.953,21		316.539.362,40	4.175.949.026,05	584.743.289,56	
GASTO SALARIO ESCOLAR	1.105.737.564,35		519.090.690,71	-	1.624.828.255,06	
VARIACIONES PATRIMONIALES	774.052.843,41		1.549.381.888,95	3.544.907.756,59		1.221.473.024,23
INGRESOS TRIBUTARIOS POR RECIBIR	447.335.292,63		15.358.451.183,93	15.818.457.065,52		12.670.588,96
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR RECIBIR		4.615.074.206,16	5.548.976.164,30	6.412.871.980,03		5.478.970.021,89
TOTALES	122.783.885.799,60	122.783.885.799,60	145.324.416.687,79	145.324.416.687,79	136.354.374.045,27	136.354.374.045,27



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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
Ingresos Corrientes:	
Ingresos Tributarios	27.576.768.666,90
Ingresos No Tributarios	21.458.220.121,61
Transferencias Corrientes y Capital	868.804.134,90
Total Ingresos Corrientes	49.903.792.923,41
Gastos Corrientes	
Remuneraciones	27.497.741.275,23
Servicios	7.278.133.757,83
Materiales y Suministros	3.915.300.462,11
Transferencias Corrientes y Capital	8.556.462.704,45
Total Gastos Corrientes	47.436.269.613,50
Superávit (Déficit) Corriente	2.467.523.309,91
Otros Ingresos y Gastos:	
Otros Ingresos	
Otros Ingresos No Presupuestarios	808.225.619,74
Total Otros Ingresos	808.225.619,74
Otros Gastos	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos	8.166.671,65
Gastos de Depreciación y Agotamiento	1.461.737.718,40
Pérdidas por Cuentas Incobrables	2.544.896.600,25
Total Otros Gastos	4.014.800.990,30
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y	-3.206.575.370,56
Superávit (Déficit) Neto del Período	-739.052.060,65



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

DESCRIPCION	ACTIVO	PASIVO Y ERARIO
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE.	37.006.069.638,15	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13.752.825.013,58	/01
INVERSIONES A CORTO PLAZO	8.939.458.986,52	/02
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO NETAS	13.628.623.733,36	/03
INVENTARIOS	648.404.115,46	/04
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	<u>36.757.789,23</u>	/05
ACTIVO NO CORRIENTE	44.693.914.777,40	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389.619.830,60	/06
BIENES NO CONCESIONADOS	37.854.754.735,94	/07
INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PAI	<u>6.449.540.210,86</u>	/08
TOTAL ACTIVO	<u>81.699.984.415,55</u>	
PASIVO		57.728.296.009,48
PASIVO CORRIENTE.		20.518.339.553,37
DEUDAS A CORTO PLAZO	13.456.268.276,64	/09
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A CORTO PLAZO	166.871.889,95	/10
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	271.401.404,22	/11
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	<u>6.623.797.982,56</u>	/12
PASIVO NO CORRIENTE.		37.209.956.456,11
DEUDAS A LARGO PLAZO	27.725.773.850,62	/13
ENDEUDAMIENTO PUBLICO A LARGO PLAZO	9.484.182.605,49	/14
ERARIO		23.971.688.406,07 /15
PATRIMONIO PUBLICO	19.423.355.462,82	
SUPERAVIT POR REVALUACION	5.287.385.003,90	
RESULTADOS ACUMULADOS	-739.052.060,65	
RESULTADOS DEL PERIODO		
TOTAL PASIVO MAS ERARIO		<u>81.699.984.415,55</u>



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

01COMPUESTO POR FONDOS FIJOS DE CAJAS RECAUDADORAS, CAJAS CHICAS, CUENTAS CORRIENTES, DEPOSITOS EN TRANSITO, FONDOS FIJOS DE ESPECIES FISCALES, FONDO 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.

02COMPUESTO 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.

03SON 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.

04ES 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.

06CONTEMPLA 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.

07EN 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.

08INCLUYE 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.

09COMPUESTO POR TEF, ORDENES DE COMPRA, CUOTA PATRONAL, AGUINALDO, Y PRESTACIONE LEGALES, (TOPE DE 20 A/OS), PAGO TRIBUTOS P/ ANTICIPADO DE LOS CONTRIBUYENTE 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.

10EN EL MES DE DICIEMBRE 27 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.

11SE 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.

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

13CORRESPONDE 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 A/OS, SEGUN LO ESTABLECIDO EN LA SEXTA CONVENCION COLECTIVA DE TRABAJO.

14COMPUESTO 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.

15COMPUESTO 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 SETIEMBRE DEL 2018
(EN COLONES)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
A. Actividades de Operación	
1. Entradas de Efectivo	
Cobro de Ingresos Tributarios	27.564.098.077,94
Venta de Bienes y Servicios	15.041.098.065,54
Cobro de Derechos y Traspasos	631.393.415,14
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	3.339.765.261,48
Transferencias Corrientes Recibidas	189.683.277,26
Otros Cobros	977.639.980,81
Total Entrada de Efectivo	47.743.678.078,17
2. Salidas de Efectivo	
Pago de Remuneraciones	26.570.220.948,35
Pago a Proveedores y Acreedores	11.230.192.009,17
Transferencias Corrientes Entregadas	6.233.549.414,89
Total Salidas de Efectivo	44.033.962.372,41
Total Entradas / Salidas Netas	3.709.715.705,76
B. Actividades de Inversión	
1. Entradas de Efectivo	
Otros	-3.054.144.581,12
Total Entradas de Efectivo	-3.054.144.581,12
2. Salidas de Efectivo	
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	884.493.428,59
Pago de Construcciones, Adiciones y	2.172.551.312,22
Compra de Valores e Inversiones	-3.100.000.000,00
Otros	339.808.495,25
Total Salida de Efectivo	724.021.946,46
Total Entradas / Salidas Netas	-3.778.166.527,58
C. Actividades de Financiación	
1. Entradas de Efectivo	
Transferencias de Capital Recibidas	679.120.857,64
Otros	898.022,41
Total Entradas de Efectivo	680.018.880,05
2. Salidas de Efectivo	
Transferencias de Capital Entregadas	1.738.170.000,00
Total Salidas de Efectivo	2.323.165.485,44
Total Entradas / Salidas Netas	-1.643.146.605,39
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo	-1.711.597.427,21
E. Más: Saldo inicial de Caja	15.464.422.440,79
F. Igual: Saldo final de Caja	13.752.825.013,58



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

	HACIENDA PUBLICA	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESERVAS	SUPERAVIT (DEFICIT)	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2017	34,369,717,571.49	0.00	0.00	-10,880,450,129.00	23,489,267,442.49
Cambios en la Política Contable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos	34,369,717,571.49	0.00	0.00	-10,880,450,129.00	23,489,267,442.49
Excedente o Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) en Revaluación de Propiedad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) en Revaluación de Inversiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones (Efectivo y Especie)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajuste de superávit acumulado.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados	1,221,473,024.23	0.00	0.00	0.00	1,221,473,024.23
Superávit Neto del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	-739,052,060.65	-739,052,060.65
Saldo al 30 setiembre 2018	35,591,190,595.72	0.00	0.00	-11,619,502,189.65	23,971,688,406.07



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

PRESUPUESTO DE: INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	66,823,955,684.48	37,779,652,038.05	9,964,026,040.12	47,743,678,078.17	19,080,277,606.31
INGRESOS DE CAPITAL	1,281,252,965.00	614,202,725.34	65,816,154.71	680,018,880.05	601,234,084.95
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	54,561,689,896.29	10,029,842,194.83	64,591,532,091.12	21,240,487,391.46

PRESUPUESTO DE: EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA	31,693,908,937.14	17,527,602,946.55	1,498,636,540.28	19,026,239,486.83	12,667,669,450.31
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	39,660,018,755.90	22,032,980,175.90	2,120,035,439.50	24,153,015,615.40	15,507,003,140.50
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	14,179,833,578.01	6,758,131,708.12	222,380,572.96	6,980,512,281.08	7,199,321,296.93
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	298,258,211.53	2,550,522.00	18,831,899.00	21,382,421.00	276,875,790.53
TOTALES	85,832,019,482.58	46,321,265,352.57	3,859,884,451.74	50,181,149,804.31	35,650,869,678.27

RESUMEN					
DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS					35,650,869,678.27
MENOS:					
INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR					21,240,487,391.46
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.					14,410,382,286.81

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES					
INGRESOS REALES					64,591,532,091.12
MENOS:					
EGRESOS REALES					50,181,149,804.31
EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP.					14,410,382,286.81

EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13,752,825,013.58	
MENOS:		
DEPOSITOS EN GARANTIA	(271,401,404.22)	13,481,423,609.36
INVERSIONES A CORTO PLAZO		8,804,714,880.00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PUBLICOS		7,913.15
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS EN RECAUDACION)		0.00
OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS)		7,503,153.56
SUBTOTAL		22,293,649,556.07
MENOS:		
TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS	(315,338,729.71)	
ORDENES DE COMPRA PENDIENTES DE PAGO	(7,230,928,578.65)	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR	(224,817,226.70)	
RECAUDACION 13% IMPUESTO DE VENTAS	(1,627,277.00)	
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO	(53,055,380.00)	
RETENCION 2% IMPUESTO DE RENTA	(26,431,685.00)	
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO (RECAUD. CERTIF. REG. NAC. REP. CKS, INGR.	(31,068,392.20)	
TOTAL		14,410,382,286.81