



Municipalidad de San José

Balance de Comprobación

Enero/Junio - 2023

- Empresa: Municipalidad de San José -

Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
0001 CUENTA DE ACTIVOS	367 278 048 632,69	178 490 565 930,82	177 654 966 529,45	368 113 648 034,06
0001-1 Activo Corriente	41 227 937 230,36	175 598 912 634,10	167 603 724 829,68	49 223 125 034,78
0001-1-1 Efectivo y equivalentes de efectivo	28 416 546 388,52	105 916 897 917,81	106 397 450 489,53	27 935 993 816,80
0001-1-1-01 Efectivo	28 176 014 169,05	93 260 391 494,50	106 366 176 356,42	15 070 229 307,13
0001-1-1-02 Equivalentes de efectivo	240 532 219,47	12 656 506 423,31	31 274 133,11	12 865 764 509,67
0001-1-2 Inversiones a corto plazo	4 714 940,00	10 188 411 805,54	2 602 777 777,76	7 590 348 967,78
0001-1-2-02 Títulos y valores a costo amortizado a c	4 714 940,00	10 000 000 000,00	2 500 000 000,00	7 504 714 940,00
0001-1-2-98 Otras inversiones a corto plazo	0,00	188 411 805,54	102 777 777,76	85 634 027,78
0001-1-3 Cuentas a cobrar a corto plazo	12 325 831 849,09	44 544 658 500,15	43 681 092 517,87	13 189 397 831,37
0001-1-3-01 Impuestos a cobrar a corto plazo	20 369 120 060,97	28 374 088 241,24	27 386 577 285,22	21 356 631 016,99
0001-1-3-04 Servicios y derechos a cobrar a corto pl	24 805 888 165,34	12 166 846 143,73	11 062 649 264,87	25 910 085 044,20
0001-1-3-05 Ingresos de la propiedad a cobrar a cort	762 663 381,38	702 922 266,16	669 609 498,12	795 976 149,42
0001-1-3-09 Anticipos a corto plazo	2 455 029,21	9 141 217,82	10 868 057,59	728 189,44
0001-1-3-98 Otras cuentas a cobrar a corto plazo	2 430 003 553,05	1 448 845 170,66	1 196 690 738,21	2 682 157 985,50
0001-1-3-99 Provisiones para deterioro de cuentas a	-36 044 298 340,86	1 842 815 460,54	3 354 697 673,86	-37 556 180 554,18
0001-1-4 Inventarios	480 844 052,75	790 530 908,45	822 482 832,53	448 892 128,67
0001-1-4-01 Materiales y suministros para consumo y	473 654 290,25	780 849 788,45	805 611 950,03	448 892 128,67
0001-1-4-02 Bienes para la venta	7 189 762,50	9 681 120,00	16 870 882,50	0,00
0001-1-9 Otros activos a corto plazo	0,00	14 158 413 502,15	14 099 921 211,99	58 492 290,16
0001-1-9-01 Gastos a devengar a corto plazo	0,00	117 706 471,00	59 214 180,84	58 492 290,16
0001-1-9-02 Cuentas transitorias	0,00	14 040 707 031,15	14 040 707 031,15	0,00
0001-2 Activo no Corriente	326 050 111 402,33	2 891 653 296,72	10 051 241 699,77	318 890 522 999,28
0001-2-2 Inversiones a largo plazo	389 619 830,60	0,00	0,00	389 619 830,60
0001-2-2-98 Otras inversiones a largo plazo	389 619 830,60	0,00	0,00	389 619 830,60
0001-2-5 Bienes no concesionados	325 518 752 371,73	1 205 392 453,76	8 364 980 856,81	318 359 163 968,68
0001-2-5-01 Propiedades, planta y equipos explotados	49 718 905 083,08	1 006 747 401,32	1 344 013 478,30	49 381 639 006,10
0001-2-5-02 Propiedades de inversión	11 990 152 920,55	0,01	32 268 111,36	11 957 884 809,20
0001-2-5-04 Bienes de infraestructura y de beneficio	261 391 388 562,60	0,37	6 574 046 319,08	254 817 342 243,89
0001-2-5-05 Bienes históricos y culturales	390 155 764,79	0,02	1 826 147,04	388 329 617,77
0001-2-5-08 Bienes intangibles no concesionados	2 028 150 040,71	198 645 052,04	412 826 801,03	1 813 968 291,72
0001-2-7 Inversiones patrimoniales - Método de pa	141 739 200,00	0,00	0,00	141 739 200,00
0001-2-7-01 Inversiones patrimoniales en el sector p	141 739 200,00	0,00	0,00	141 739 200,00
0001-2-9 Otros activos a largo plazo	0,00	1 686 260 842,96	1 686 260 842,96	0,00
0001-2-9-99 Activos a largo plazo sujetos a depuraci	0,00	1 686 260 842,96	1 686 260 842,96	0,00
0002 CUENTA DE PASIVO	-35 547 748 515,89	49 695 828 873,83	52 488 053 173,32	-38 339 972 815,38
0002-1 Pasivo Corriente	-13 998 958 360,14	48 859 117 727,78	50 899 446 402,02	-16 039 287 034,38
0002-1-1 Deudas a corto plazo	-7 523 797 380,96	35 965 062 613,27	37 434 939 837,66	-8 993 674 605,35
0002-1-1-01 Deudas comerciales a corto plazo	-334 887 950,40	9 126 716 853,05	8 925 303 230,03	-133 474 327,38
0002-1-1-02 Deudas sociales y fiscales a corto plazo	-4 026 219 353,74	23 167 895 557,23	23 303 018 469,09	-4 161 342 265,60

Cuenta		Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
0002-1-1-03	Transferencias a pagar a corto plazo	-1 372 970 020,54	173 834 777,87	1 094 493 558,65	-2 293 628 801,32
0002-1-1-07	Deudas por anticipos a corto plazo	-591 096 274,19	2 160 380 909,28	3 092 886 170,88	-1 523 601 535,79
0002-1-1-99	Otras deudas a corto plazo	-1 198 623 782,09	1 336 234 515,84	1 019 238 409,01	-881 627 675,26
0002-1-3	Fondos de terceros y en garantía	-282 011 209,45	340 219 190,91	226 269 127,74	-168 061 146,28
0002-1-3-03	Depósitos en garantía	-282 011 209,45	340 219 190,91	226 269 127,74	-168 061 146,28
0002-1-9	Otros pasivos a corto plazo	-6 193 149 769,73	12 553 835 923,60	13 238 237 436,62	-6 877 551 282,75
0002-1-9-01	Ingresos a devengar a corto plazo	-6 193 149 769,73	12 553 835 923,60	13 238 237 436,62	-6 877 551 282,75
0002-2	Pasivo No Corriente	-21 548 790 155,75	836 711 146,05	1 588 606 771,30	-22 300 685 781,00
0002-2-1	Deudas a largo plazo	-21 548 790 155,75	836 711 146,05	1 588 606 771,30	-22 300 685 781,00
0002-2-1-02	Deudas sociales y fiscales a largo plazo	-21 548 790 155,75	836 711 146,05	1 588 606 771,30	-22 300 685 781,00
0002-2-2	Endeudamiento público a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
0002-2-2-02	Préstamos a pagar a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
0003	CUENTAS DE CAPITAL	-331 730 300 116,80	111 542 215,95	108 937 888,03	-331 727 695 788,88
0003-1	Patrimonio público	-331 730 300 116,80	111 542 215,95	108 937 888,03	-331 727 695 788,88
0003-1-1	Capital	-18 087 817 658,01	0,00	0,00	-18 087 817 658,01
0003-1-1-01	Capital inicial	-18 087 817 658,01	0,00	0,00	-18 087 817 658,01
0003-1-5	Resultados acumulados	-313 642 482 458,79	111 542 215,95	108 937 888,03	-313 639 878 130,87
0003-1-5-01	Resultados acumulados de ejercicios ante	-313 642 482 458,79	111 542 215,95	108 937 888,03	-313 639 878 130,87
0004	CUENTA DE INGRESOS	0,00	88 870 665 066,22	131 496 631 661,27	-42 625 966 595,05
0004-1	Impuestos	0,00	48 211 468 367,19	72 980 655 011,99	-24 769 186 644,80
0004-1-2	Impuestos sobre la propiedad	0,00	9 771 082 011,12	16 384 216 197,79	-6 613 134 186,67
0004-1-2-01	Impuesto sobre la propiedad de bienes in	0,00	9 770 362 831,92	16 383 485 343,43	-6 613 122 511,51
0004-1-2-99	Otros impuestos a la propiedad	0,00	719 179,20	730 854,36	-11 675,16
0004-1-3	Impuestos sobre bienes y servicios	0,00	38 440 386 356,07	56 596 438 814,20	-18 156 052 458,13
0004-1-3-02	Impuestos específicos sobre la producció	0,00	49 031 133,19	513 088 051,46	-464 056 918,27
0004-1-3-99	Otros impuestos sobre bienes y servicios	0,00	38 391 355 222,88	56 083 350 762,74	-17 691 995 539,86
0004-3	Multas, sanciones, remates y confiscacio	0,00	344 728 149,66	1 191 912 533,72	-847 184 384,06
0004-3-1	Multas y sanciones administrativas	0,00	344 728 149,66	1 191 912 533,72	-847 184 384,06
0004-3-1-01	Multas de tránsito	0,00	300 294 822,47	1 033 290 505,39	-732 995 682,92
0004-3-1-02	Multas por atraso en el pago de bienes y	0,00	5 798,00	2 422 145,55	-2 416 347,55
0004-3-1-03	Sanciones administrativas	0,00	26 707 504,12	137 869 187,13	-111 161 683,01
0004-3-1-99	Otras multas	0,00	17 720 025,07	18 330 695,65	-610 670,58
0004-4	Ingresos y resultados positivos por vent	0,00	13 844 269 238,28	25 879 441 915,33	-12 035 172 677,05
0004-4-1	Ventas de bienes y servicios	0,00	13 826 554 941,93	24 975 438 904,54	-11 148 883 962,61
0004-4-1-02	Ventas de servicios	0,00	13 826 554 941,93	24 975 438 904,54	-11 148 883 962,61
0004-4-2	Derechos administrativos	0,00	17 714 296,35	904 003 010,79	-886 288 714,44
0004-4-2-01	Derechos administrativos a los servicios	0,00	17 714 296,35	901 842 658,87	-884 128 362,52
0004-4-2-99	Otros derechos administrativos	0,00	0,00	2 160 351,92	-2 160 351,92
0004-5	Ingresos de la propiedad	0,00	774 188 446,50	2 568 026 310,37	-1 793 837 863,87
0004-5-1	Rentas de inversiones y de colocación de	0,00	103 202 902,57	871 586 680,52	-768 383 777,95
0004-5-1-01	Intereses por equivalentes de efectivo	0,00	0,00	514 577 791,86	-514 577 791,86
0004-5-1-02	Intereses por títulos y valores a costo	0,00	103 202 902,57	357 008 888,66	-253 805 986,09
0004-5-2	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	670 985 543,93	1 696 439 629,85	-1 025 454 085,92
0004-5-2-01	Alquileres	0,00	670 985 543,93	1 696 439 629,85	-1 025 454 085,92
0004-6	Transferencias	0,00	0,00	633 736 461,38	-633 736 461,38

Cuenta		Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
0004-6-1	Transferencias corrientes	0,00	0,00	158 793 783,66	-158 793 783,66
0004-6-1-02	Transferencias corrientes del sector púb	0,00	0,00	158 793 783,66	-158 793 783,66
0004-6-2	Transferencias de capital	0,00	0,00	474 942 677,72	-474 942 677,72
0004-6-2-01	Transferencias de capital del sector pri	0,00	0,00	122 520,69	-122 520,69
0004-6-2-02	Transferencias de capital del sector púb	0,00	0,00	474 820 157,03	-474 820 157,03
0004-9	Otros ingresos	0,00	25 696 010 864,59	28 242 859 428,48	-2 546 848 563,89
0004-9-1	Resultados positivos por tenencia y por	0,00	6 805 185,83	156 714 932,61	-149 909 746,78
0004-9-1-01	Diferencias de cambio positivas por acti	0,00	6 805 185,83	29 020 849,81	-22 215 663,98
0004-9-1-02	Diferencias de cambio positivas por pasi	0,00	0,00	127 694 082,80	-127 694 082,80
0004-9-4	Recuperación de previsiones	0,00	93 978 975,40	1 910 195 450,22	-1 816 216 474,82
0004-9-4-02	Recuperación de previsiones para deterio	0,00	93 978 975,40	1 910 195 450,22	-1 816 216 474,82
0004-9-5	Recuperación de provisiones y reservas t	0,00	0,00	442 078 901,70	-442 078 901,70
0004-9-5-03	Recuperación de provisiones para benefic	0,00	0,00	442 078 901,70	-442 078 901,70
0004-9-9	Otros ingresos y resultados positivos	0,00	25 595 226 703,36	25 733 870 143,95	-138 643 440,59
0004-9-9-99	Ingresos y resultados positivos varios	0,00	25 595 226 703,36	25 733 870 143,95	-138 643 440,59
0005	CUENTA DE GASTOS	0,00	46 465 095 014,20	1 885 107 848,95	44 579 987 165,25
0005-1	Gastos de funcionamiento	0,00	42 444 389 983,22	1 227 105 922,93	41 217 284 060,29
0005-1-1	Gastos en personal	0,00	21 984 424 028,83	957 205 014,82	21 027 219 014,01
0005-1-1-01	Remuneraciones Básicas	0,00	9 959 461 531,75	112 987 948,89	9 846 473 582,86
0005-1-1-02	Remuneraciones eventuales	0,00	1 519 644 617,71	3 961 921,28	1 515 682 696,43
0005-1-1-03	Incentivos salariales	0,00	4 806 591 989,43	22 822 960,40	4 783 769 029,03
0005-1-1-04	Contribuciones patronales al desarrollo	0,00	2 883 753 100,81	628 267 128,15	2 255 485 972,66
0005-1-1-05	Contribuciones patronales a fondos de pe	0,00	852 225 486,17	188 376 483,10	663 849 003,07
0005-1-1-06	Asistencia social y beneficios al person	0,00	1 962 747 302,96	788 573,00	1 961 958 729,96
0005-1-2	Servicios	0,00	7 519 530 534,85	255 201 200,44	7 264 329 334,41
0005-1-2-01	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	1 615 042 277,41	0,00	1 615 042 277,41
0005-1-2-02	Servicios básicos	0,00	1 625 383 842,94	5 242 260,64	1 620 141 582,30
0005-1-2-03	Servicios comerciales y financieros	0,00	860 290 879,80	3 850 099,42	856 440 780,38
0005-1-2-04	Servicios de gestión y apoyo	0,00	1 145 080 905,94	32 332 518,74	1 112 748 387,20
0005-1-2-05	Gastos de viaje y transporte	0,00	27 753 834,43	355 311,62	27 398 522,81
0005-1-2-06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	0,00	282 260 427,71	117 481 369,00	164 779 058,71
0005-1-2-07	Capacitación y protocolo	0,00	83 257 780,30	9 303,30	83 248 477,00
0005-1-2-08	Mantenimiento y reparaciones	0,00	1 880 460 586,32	95 930 337,72	1 784 530 248,60
0005-1-3	Materiales y suministros consumidos	0,00	1 790 715 881,83	5 669 020,26	1 785 046 861,57
0005-1-3-01	Productos químicos y conexos	0,00	366 986 846,72	0,00	366 986 846,72
0005-1-3-02	Alimentos y productos agropecuarios	0,00	60 546 067,98	0,00	60 546 067,98
0005-1-3-03	Materiales y productos de uso en la cons	0,00	750 377 559,94	2 818 536,74	747 559 023,20
0005-1-3-04	Herramientas, repuestos y accesorios	0,00	131 916 236,48	0,00	131 916 236,48
0005-1-3-99	Útiles, materiales y suministros diverso	0,00	480 889 170,71	2 850 483,52	478 038 687,19
0005-1-4	Consumo de bienes distintos de inventari	0,00	7 766 963 719,61	66 947,04	7 766 896 772,57
0005-1-4-01	Consumo de bienes no concesionados	0,00	7 766 963 719,61	66 947,04	7 766 896 772,57
0005-1-7	Deterioro de inversiones y cuentas a cob	0,00	3 362 748 800,41	8 963 740,37	3 353 785 060,04
0005-1-7-02	Deterioro de cuentas a cobrar	0,00	3 362 748 800,41	8 963 740,37	3 353 785 060,04
0005-1-8	Cargos por provisiones y reservas técnic	0,00	20 007 017,69	0,00	20 007 017,69

Cuenta		Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
0005-1-8-01	Cargos por litigios y demandas	0,00	20 007 017,69	0,00	20 007 017,69
0005-4	Transferencias	0,00	3 911 123 836,25	655 827 131,96	3 255 296 704,29
0005-4-1	Transferencias corrientes	0,00	3 911 123 836,25	655 827 131,96	3 255 296 704,29
0005-4-1-01	Transferencias corrientes al sector priv	0,00	1 189 618 123,32	481 992 354,09	707 625 769,23
0005-4-1-02	Transferencias corrientes al sector públ	0,00	2 716 556 391,27	173 834 777,87	2 542 721 613,40
0005-4-1-03	Transferencias corrientes al sector exte	0,00	4 949 321,66	0,00	4 949 321,66
0005-9	Otros gastos	0,00	109 581 194,73	2 174 794,06	107 406 400,67
0005-9-1	Resultados negativos por tenencia y por	0,00	68 950 737,40	1 736 244,06	67 214 493,34
0005-9-1-01	Diferencias de cambio negativas por acti	0,00	43 168 413,67	1 736 243,51	41 432 170,16
0005-9-1-02	Diferencias de cambio negativas por pasi	0,00	25 782 323,73	0,55	25 782 323,18
0005-9-9	Otros gastos y resultados negativos	0,00	40 630 457,33	438 550,00	40 191 907,33
0005-9-9-99	Gastos y resultados negativos varios	0,00	40 630 457,33	438 550,00	40 191 907,33
<b>SUMAS IGUALES</b>		<b>0,00</b>	<b>363 633 697 101,02</b>	<b>363 633 697 101,02</b>	<b>0,00</b>

Licda. Meilyn Solano Coronado  
Contadora Municipal

Ing. Johnny Araya Monge  
Alcalde de San José



Municipalidad de San José  
Estado de resultados  
Período: 01/01/2023 al 30/06/2023  
Expresado en unidades de Costa Rica, Colón

		Junio 2023	Junio 2022
<b>INGRESOS</b>			
<b>4</b>	<b>CUENTA DE INGRESOS</b>		
<b>0004-1</b>	<b>Impuestos</b>	24 769 186 644,80	18 501 063 078,85
0004-1-2	Impuestos sobre la propiedad	6 613 134 186,67	5 280 915 788,25
0004-1-3	Impuestos sobre bienes y servicios	18 156 052 458,13	13 220 147 290,60
<b>0004-3</b>	<b>Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no trib</b>	847 184 384,06	1 863 321 228,79
0004-3-1	Multas y sanciones administrativas	847 184 384,06	1 863 321 228,79
<b>0004-4</b>	<b>Ingresos y resultados positivos por ventas</b>	12 035 172 677,05	11 007 205 973,12
0004-4-1	Ventas de bienes y servicios	11 148 883 962,61	10 337 761 770,65
0004-4-2	Derechos administrativos	886 288 714,44	669 444 202,47
<b>0004-5</b>	<b>Ingresos de la propiedad</b>	1 793 837 863,87	1 352 744 938,73
0004-5-1	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	768 383 777,95	203 436 893,75
0004-5-2	Alquileres y derechos sobre bienes	1 025 454 085,92	1 149 308 044,98
<b>0004-6</b>	<b>Transferencias</b>	633 736 461,38	458 134 239,85
0004-6-1	Transferencias corrientes	158 793 783,66	78 316 779,98
0004-6-2	Transferencias de capital	474 942 677,72	379 817 459,87
<b>0004-9</b>	<b>Otros ingresos</b>	2 546 848 563,89	2 779 956 141,03
0004-9-1	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	149 909 746,78	110 585 917,04
0004-9-4	Recuperación de provisiones	1 816 216 474,82	1 846 401 794,71
0004-9-5	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	442 078 901,70	686 062 508,06
0004-9-9	Otros ingresos y resultados positivos	138 643 440,59	136 905 921,22
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>42 625 966 595,05</b>	<b>35 962 425 600,37</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
<b>5</b>	<b>CUENTA DE GASTOS</b>		
<b>0005-1</b>	<b>Gastos de funcionamiento</b>	41 217 284 060,29	31 121 586 515,68
0005-1-1	Gastos en personal	21 027 219 014,01	18 825 827 130,93
0005-1-2	Servicios	7 264 329 334,41	5 562 493 101,82
0005-1-3	Materiales y suministros consumidos	1 785 046 861,57	1 914 388 910,45
0005-1-4	Consumo de bienes distintos de inventarios	7 766 896 772,57	1 472 450 800,63
0005-1-7	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	3 353 785 060,04	3 339 170 743,34
0005-1-8	Cargos por provisiones y reservas técnicas	20 007 017,69	7 255 828,51
<b>0005-2</b>	<b>Gastos financieros</b>	0,00	166 628 822,47
0005-2-1	Intereses sobre endeudamiento público	0,00	166 628 822,47
<b>0005-4</b>	<b>Transferencias</b>	3 255 296 704,29	3 743 706 333,73
0005-4-1	Transferencias corrientes	3 255 296 704,29	3 543 706 333,73
0005-4-2	Transferencias de capital	0,00	200 000 000,00
<b>0005-9</b>	<b>Otros gastos</b>	107 406 400,67	207 111 228,92
0005-9-1	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	67 214 493,34	160 318 528,08
0005-9-9	Otros gastos y resultados negativos	40 191 907,33	46 792 700,84
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>44 579 987 165,25</b>	<b>35 239 032 900,80</b>
<b>DÉFICIT DEL PERIODO</b>		<b>-1 954 020 570,20</b>	<b>723 392 699,57</b>

Licda. Meilyn Solano Coronado  
Contadora Municipal

Ing. Johnny Araya Monge  
Alcalde de San José



Municipalidad de San José

Balance General

Mes: Junio Período: 2023

Costa Rica, Colón

ACTIVO		2023	2022
<b>0001</b>	<b>CUENTA DE ACTIVOS</b>	<b>368 113 648 034,06</b>	<b>79 740 709 251,89</b>
0001-1	Activo Corriente	49 223 125 034,78	40 547 329 196,87 01
0001-1-1	Efectivo y equivalentes de efectivo	27 935 993 816,80	20 716 329 674,39 02
0001-1-2	Inversiones a corto plazo	7 590 348 967,78	6 538 472 995,54 03
0001-1-3	Cuentas a cobrar a corto plazo	13 189 397 831,37	12 809 848 468,51 04
0001-1-4	Inventarios	448 892 128,67	470 537 346,27 05
0001-1-9	Otros activos a corto plazo	58 492 290,16	12 140 712,16
0001-2	Activo no Corriente	318 890 522 999,28	39 193 380 055,02 06
0001-2-2	Inversiones a largo plazo	389 619 830,60	389 619 830,60 07
0001-2-5	Bienes no concesionados	318 359 163 968,68	38 662 021 024,42 08
0001-2-7	Inversiones patrimoniales - Método de participación	141 739 200,00	141 739 200,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>368 113 648 034,06</b>	<b>79 740 709 251,89</b>

PASIVO		2023	2022
<b>0002</b>	<b>CUENTA DE PASIVO</b>	<b>38 339 972 815,38</b>	<b>40 647 882 161,13</b>
0002-1	Pasivo Corriente	16 039 287 034,38	18 690 533 386,78 09
0002-1-1	Deudas a corto plazo	8 993 674 605,35	9 439 661 192,82 10
0002-1-2	Endeudamiento público a corto plazo	0	357 642 214,74 11
0002-1-3	Fondos de terceros y en garantía	168 061 146,28	190 026 256,18 12
0002-1-9	Otros pasivos a corto plazo	6 877 551 282,75	8 703 203 723,04
0002-2	Pasivo No Corriente	22 300 685 781,00	21 957 348 774,35 13
0002-2-1	Deudas a largo plazo	22 300 685 781,00	19 542 708 774,35 14
0002-2-2	Endeudamiento público a largo plazo	0	2 414 640 000,00
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>38 339 972 815,38</b>	<b>40 647 882 161,13</b>

PATRIMONIO		2023	2022
<b>0003</b>	<b>CUENTAS DE CAPITAL</b>	<b>331 727 695 788,88</b>	<b>38 369 434 391,19</b> 15
0003-1	Patrimonio público	331 727 695 788,88	38 369 434 391,19
0003-1-1	Capital	18 087 817 658,01	18 087 817 658,01
0003-1-5	Resultados acumulados	313 639 878 130,87	20 281 616 733,18
<b>DEFICIT DEL PERIODO</b>		<b>-1 954 020 570,20</b>	<b>723 392 699,57</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>329 773 675 218,68</b>	<b>39 092 827 090,76</b>

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>368 113 648 034,06</b>	<b>79 740 709 251,89</b>
----------------------------------	--	---------------------------	--------------------------

Licda. Meilyn Solano Coronado  
Contadora Municipal

Ing. Johnny Araya Monge  
Alcalde de San José



**MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO 2023**

01 COMPUESTO 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.

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

08 INVERSION EN INMOBILIARIA E INFRAESTRUCTURA SAN JOSE SPEM,

09 COMPUESTO POR TEF, CUENTAS POR PAGAR, CUOTA PATRONAL, AGUINALDO Y PRESTACIONES LEGALES (TOPE DE 12 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.

10 PRÉSTAMO CON EL BNCR, SE CANCELÓ EN NOVIEMBRE 2022. EL PAGO DEL PRÉSTAMO SE HIZO 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 GARANTÍAS SE OBTIENE LA INFORMACIÓN 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 12 A/OS, SEGÚN LO ESTABLECIDO EN LA SEXTA CONVENCION COLECTIVA DE TRABAJO.

14. SE CANCELÓ EL PRÉSTAMO CON I.F.C. POR \$4 000 000.00

15 COMPUESTO POR EL PATRIMONIO Y LOS RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL PERIODO. EN EL PERIODO SE RECONOCIERON CALLES Y CAMINOS, COMO PARTE DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE AUMENTARON NOTABLEMENTE EL PATRIMONIO

Licda. Meilyn Solano Coronado  
Contadora Municipal

Ing. Johnny Araya Monge  
Alcalde de San José



**Empresa: Municipalidad de San José**  
**Relación Plan de Cuentas con Estados Financieros**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Período: 01/01/2023 al 30/06/2023**

(LOCAL)

Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldos al 31/12/2021</b>	18,087,817,658.01	-	-	-	313,642,482,458.79	331,730,300,116.80
<i>Variaciones del ejercicio</i>						
Resultados acumulados de ejercicios anteriores					-2 604 327,92	- 2 604 327,92
Resultado del ejercicio					-1 954 020 570,20	- 1 954 020 570,20
<b>Total de variaciones del ejercicio</b>	-	-	-	-	<b>-1 956 624 898,12</b>	<b>- 1 956 624 898,12</b>
<b>Saldos del período</b>	18,087,817,658.01	-	-	-	311 685 857 560,67	329 773 675 218,68

Licda. Meilyn Solano Coronado  
 Contadora Municipal

Ing. Johnny Araya Monge  
 Alcalde de San José





**MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE**  
**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS**  
**DEL 01/01/2023 AL 30/06/2023**  
**EN COLONES**

PRESUPUESTO DE:	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ANTERIOR	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	70 154 485 813,33	23 958 791 164,14	14 884 525 525,81	38 843 316 689,95	31 311 169 123,38
INGRESOS DE CAPITAL	1 225 273 889,34	381 156 679,92	93 800 631,80	474 957 311,72	750 316 577,62
FINANCIAMIENTO	22 302 718 538,68	22 326 594 829,92	855 130 675,92	23 181 725 505,84	-879 006 967,16
<b>TOTALES</b>	<b>93 682 478 241,35</b>	<b>46 666 542 673,98</b>	<b>15 833 456 833,53</b>	<b>62 499 999 507,51</b>	<b>31 182 478 733,84</b>

PRESUPUESTO DE:	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	EJECUCION DEL PERIODO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO
PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y	33 051 331 552,29	9 099 032 230,57	1 605 448 055,93	10 704 480 286,50	22 346 851 265,79
PROGRAMA N.2 SERVICIOS COMUNALES	44 925 430 959,98	13 283 593 847,29	2 804 599 014,61	16 088 192 861,90	28 837 238 098,08
PROGRAMA N.3 INVERSIONES	15 653 881 618,08	736 914 895,99	104 689 603,51	841 604 499,50	14 812 277 118,58
PROGRAMA N.4 PARTIDAS ESPECIFICAS	51 834 111,00	0,00		0,00	51 834 111,00
<b>TOTALES</b>	<b>93 682 478 241,35</b>	<b>23 119 540 973,85</b>	<b>4 514 736 674,05</b>	<b>27 634 277 647,90</b>	<b>66 048 200 593,45</b>

**RESUMEN**

DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS 66 048 200 593,45

MENOS:

INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR 31 182 478 733,84

**EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP. 34 865 721 859,61**

**COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES**

INGRESOS REALES 62 499 999 507,51

MENOS:

EGRESOS REALES 27 634 277 647,90

**EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP. 34 865 721 859,61**

**NTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS**

**COMPOSICION**

**MAS:**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	27 935 993 816,80	
INVERSIONES A CORTO PLAZO	7 504 714 940,00	
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS	728 189,44	
OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS POR TEF )	6 721 631,00	
<b>SUBTOTAL</b>		35 448 158 577,24

**COMPOSICION**

MENOS:

Auxiliar cuentas por pagar (2021)	97 998 690,41	
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO DIETAS	6 999 572,81	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR CUOTA OBRERA	207 248 908,85	
RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR DEDUCCIONES VARIAS	12 532 078,75	
RETENCION IMPUESTO AL SALARIO EMPLEADOS	52 691 821,53	
RETENCION 2% IMPUESTO DE RENTA	36 376 713,00	
RECAUDACION CERTIFICACIONES REGISTRO NACIONAL	161 700,00	
INGRESOS POR DISTRIBUIR	366 086,00	
DEPOSITOS EN GARANTIA	168 061 146,28	
<b>SUBTOTAL</b>		582 436 717,63

**TOTAL 34 865 721 859,61**

0,00

Licda. Meilyn Solano Coronado  
 Contadora Municipal

Ing. Johnny Araya Monge  
 Alcalde de San José



**Municipalidad de San José**  
**DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION PARA COBRANZA DUDOSA**  
**Cifras en Costa Rica, Colón**  
**Expresado en Unidades de Colones**  
**Periodo: 6**

DESCRIPCION	CUENTAS POR COBRAR MONTO	PROVISION COBRANZA DUDOSA MONTO	CUENTAS POR COBRAR NETAS MONTO
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES A COBRAR	7 963 606 507,11	-5 054 230 558,19	2 909 375 948,92
PATENTES MUNICIPALES ORDINARIAS	10 091 453 132,17	-7 083 573 461,48	3 007 879 670,69
PATENTES MUNICIPALES VENTAS ESTACIONARIAS	39 585 300,00	-35 085 300,00	4 500 000,00
PATENTES MUNICIPALES VENTAS AMBULANTES	68 326 626,02	-64 036 626,02	4 290 000,00
PATENTES DE LICORES	2 857 352 762,08	-2 679 908 304,39	177 444 457,69
ESPECTACULOS PUBLICOS ORDINARIOS	63 206 686,97	-61 298 175,97	1 908 511,00
ESPECTACULOS PUBLICOS ROCOLAS	3 002 500,00	-2 830 000,00	172 500,00
TIMBRE DE PARQUES NACIONALES	266 051 682,81	-201 283 156,53	64 768 526,28
DETALLE DE CAMINOS	4 045 819,83	-4 045 819,83	0,00
SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA	8 596 682 213,70	-6 660 685 427,95	1 935 996 785,75
SERVICIO DE LIMPIEZA CALLES Y CA/OS	9 320 856 709,40	-6 877 151 068,41	2 443 705 640,99
MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	4 746 957 424,79	-3 880 841 741,24	866 115 683,55
ALCANTARILLADO PLUVIAL	3 099 255 642,29	-2 232 317 051,57	866 938 590,72
SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO	17 884 186,32	-17 884 186,32	0,00
ASFALTADO Y OTRAS OBRAS RECUPERABLES	7 888 020,41	-7 885 022,66	2 997,75
OCUPACION DE ESPACIO PUBLICO	52 081 350,75	-40 126 011,87	11 955 338,88
MONITOREO DE ALARMAS	68 479 496,54	-60 386 608,94	8 092 887,60
ALQUILERES A COBRAR C/P	795 976 149,42	-514 246 252,72	281 729 896,70
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS C/P	728 189,44	0,00	728 189,44
MULTAS INFRACCION LEY CONSTRUCCIONES	190 981 764,94	-161 667 805,94	29 313 959,00
MULTAS VARIAS (ACERAS,CANOAS,LOTES SUCIOS, ETC)	575 751 390,79	-575 751 390,79	0,00
MULTA PRESENTACION TARDIA DECLARACION PATENTE	1 319 170 915,06	-813 247 606,11	505 923 308,95
MULTAS DE PATENTES DE LICORES	399 138 475,89	-379 935 162,38	19 203 313,51
MULTA P/ NO PRESENTACION DE DECLARACION DE B.I.	148 008 933,35	-147 763 814,87	245 118,48
DEPÓSITOS EN GARANTÍA EN EL SECTOR PRIVADO INTERNO C/P	42 384 874,47	0,00	42 384 874,47
DIFERENCIAS POR TEF	6 721 631,00	0,00	6 721 631,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR NETAS</b>	<b>50 745 578 385,55</b>	<b>-37 556 180 554,18</b>	<b>13 189 397 831,37</b>

Licda. Meilyn Solano Coronado  
 Contadora Municipal

Ing. Johnny Araya Monge  
 Alcalde de San José