



Municipalidad de San José
Balance de Comprobación
Enero/Setiembre - 2022
- Empresa: Municipalidad de San José -

| Cuenta | Saldo Inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 0001 CUENTA DE ACTIVOS | 74,678,823,876.02 | 307,297,164,378.05 | 303,717,031,754.52 | 78,258,956,499.55 |
| 0001-1 Activo Corriente | 34,427,013,658.60 | 221,611,406,313.24 | 216,488,062,713.83 | 39,550,357,258.01 |
| 0001-1-1 Efectivo y equivalentes de efectivo | 23,832,041,333.61 | 114,758,815,288.30 | 119,015,586,340.02 | 19,575,270,281.89 |
| 0001-1-2 Inversiones a corto plazo | 4,714,880.00 | 12,133,434,643.27 | 5,045,349,999.98 | 7,092,799,523.29 |
| 0001-1-3 Cuentas a cobrar a corto plazo | 10,134,080,743.61 | 54,831,116,985.32 | 52,602,534,760.68 | 12,362,662,968.25 |
| 0001-1-4 Inventarios | 456,176,701.38 | 1,499,747,380.39 | 1,464,725,622.74 | 491,198,459.03 |
| 0001-1-9 Otros activos a corto plazo | 0.00 | 38,388,292,015.96 | 38,359,865,990.41 | 28,426,025.55 |
| 0001-2 Activo no Corriente | 40,251,810,217.42 | 85,685,758,064.81 | 87,228,969,040.69 | 38,708,599,241.54 |
| 0001-2-2 Inversiones a largo plazo | 389,619,830.60 | 0.00 | 0.00 | 389,619,830.60 |
| 0001-2-5 Bienes no concesionados | 39,720,451,186.82 | 84,388,841,981.62 | 85,932,052,957.50 | 38,177,240,210.94 |
| 0001-2-7 Inversiones patrimoniales - Método de pa | 141,739,200.00 | 0.00 | 0.00 | 141,739,200.00 |
| 0001-2-9 Otros activos a largo plazo | 0.00 | 1,296,916,083.19 | 1,296,916,083.19 | 0.00 |
| 0002 CUENTA DE PASIVO | -38,144,563,072.29 | 72,317,173,149.60 | 70,992,218,994.04 | -36,819,608,916.73 |
| 0002-1 Pasivo Corriente | -14,547,396,205.91 | 67,609,712,754.04 | 69,324,935,463.51 | -16,262,618,915.38 |
| 0002-1-1 Deudas a corto plazo | -7,681,748,991.03 | 46,478,909,049.78 | 48,212,275,755.41 | -9,415,115,696.66 |
| 0002-1-2 Endeudamiento público a corto plazo | -731,412,508.53 | 557,665,790.10 | 0.00 | -173,746,718.43 |
| 0002-1-3 Fondos de terceros y en garantía | -268,139,437.41 | 150,860,389.62 | 83,341,665.53 | -200,620,713.32 |
| 0002-1-9 Otros pasivos a corto plazo | -5,866,095,268.94 | 20,422,277,524.54 | 21,029,318,042.57 | -6,473,135,786.97 |
| 0002-2 Pasivo No Corriente | -23,597,166,866.38 | 4,707,460,395.56 | 1,667,283,530.53 | -20,556,990,001.35 |
| 0002-2-1 Deudas a largo plazo | -21,182,526,866.38 | 2,292,820,395.56 | 1,667,283,530.53 | -20,556,990,001.35 |
| 0002-2-2 Endeudamiento público a largo plazo | -2,414,640,000.00 | 2,414,640,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0003 CUENTAS DE CAPITAL | -36,534,260,803.73 | 135,053,085.66 | 1,976,469,188.50 | -38,375,676,906.57 |
| 0003-1 Patrimonio público | -36,534,260,803.73 | 135,053,085.66 | 1,976,469,188.50 | -38,375,676,906.57 |
| 0003-1-1 Capital | -18,087,817,658.01 | 0.00 | 0.00 | -18,087,817,658.01 |
| 0003-1-5 Resultados acumulados | -18,446,443,145.72 | 135,053,085.66 | 1,976,469,188.50 | -20,287,859,248.56 |
| 0004 CUENTA DE INGRESOS | 0.00 | 105,704,047,274.27 | 161,485,408,043.61 | -55,781,360,769.34 |
| 0004-1 Impuestos | 0.00 | 63,916,888,536.05 | 95,060,674,270.39 | -31,143,785,734.34 |
| 0004-1-2 Impuestos sobre la propiedad | 0.00 | 11,570,855,513.68 | 20,489,733,210.75 | -8,918,877,697.07 |
| 0004-1-3 Impuestos sobre bienes y servicios | 0.00 | 52,346,033,022.37 | 74,570,941,059.64 | -22,224,908,037.27 |
| 0004-3 Multas, sanciones, remates y confiscacio | 0.00 | 1,610,981,451.12 | 2,255,143,591.10 | -644,162,139.98 |
| 0004-3-1 Multas y sanciones administrativas | 0.00 | 1,610,981,451.12 | 2,255,143,591.10 | -644,162,139.98 |
| 0004-4 Ingresos y resultados positivos por vent | 0.00 | 17,535,676,640.30 | 34,727,872,607.85 | -17,192,195,967.55 |
| 0004-4-1 Ventas de bienes y servicios | 0.00 | 17,532,735,442.34 | 33,702,158,252.90 | -16,169,422,810.56 |
| 0004-4-2 Derechos administrativos | 0.00 | 2,941,197.96 | 1,007,635,895.87 | -1,004,694,697.91 |
| 0004-4-5 Resultados positivos por ventas e interc | 0.00 | 0.00 | 18,078,459.08 | -18,078,459.08 |
| 0004-5 Ingresos de la propiedad | 0.00 | 1,071,891,737.96 | 3,111,690,320.41 | -2,039,798,582.45 |
| 0004-5-1 Rentas de inversiones y de colocación de | 0.00 | 52,041,666.65 | 432,105,894.32 | -380,064,227.67 |
| 0004-5-2 Alquileres y derechos sobre bienes | 0.00 | 1,019,850,071.31 | 2,679,584,426.09 | -1,659,734,354.78 |
| 0004-6 Transferencias | 0.00 | 0.00 | 1,056,282,551.97 | -1,056,282,551.97 |
| 0004-6-1 Transferencias corrientes | 0.00 | 0.00 | 304,551,475.68 | -304,551,475.68 |
| 0004-6-2 Transferencias de capital | 0.00 | 0.00 | 751,731,076.29 | -751,731,076.29 |
| 0004-9 Otros ingresos | 0.00 | 21,568,608,908.84 | 25,273,744,701.89 | -3,705,135,793.05 |
| 0004-9-1 Resultados positivos por tenencia y por | 0.00 | 88,027.51 | 266,026,011.67 | -265,937,984.16 |
| 0004-9-4 Recuperación de provisiones | 0.00 | 14,025,644.29 | 2,535,572,273.08 | -2,521,546,628.79 |
| 0004-9-5 Recuperación de provisiones y reservas t | 0.00 | 0.00 | 686,062,508.06 | -686,062,508.06 |
| 0004-9-9 Otros ingresos y resultados positivos | 0.00 | 21,554,495,237.04 | 21,786,083,909.08 | -231,588,672.04 |
| 0005 CUENTA DE GASTOS | 0.00 | 59,288,699,415.39 | 6,571,009,322.30 | 52,717,690,093.09 |
| 0005-1 Gastos de funcionamiento | 0.00 | 47,484,402,181.08 | 741,295,736.16 | 46,743,106,444.92 |
| 0005-1-1 Gastos en personal | 0.00 | 29,086,975,429.62 | 423,506,731.76 | 28,663,468,697.86 |
| 0005-1-2 Servicios | 0.00 | 8,494,307,068.44 | 309,883,650.93 | 8,184,423,417.51 |
| 0005-1-3 Materiales y suministros consumidos | 0.00 | 3,029,476,627.63 | 7,901,467.56 | 3,021,575,160.07 |
| 0005-1-4 Consumo de bienes distintos de inventari | 0.00 | 2,055,377,532.76 | 3,885.91 | 2,055,373,646.85 |
| 0005-1-7 Deterioro de inversiones y cuentas a cob | 0.00 | 4,809,386,845.97 | 0.00 | 4,809,386,845.97 |
| 0005-1-8 Cargos por provisiones y reservas técnic | 0.00 | 8,878,676.66 | 0.00 | 8,878,676.66 |
| 0005-2 Gastos financieros | 0.00 | 323,502,377.33 | 0.00 | 323,502,377.33 |
| 0005-2-1 Intereses sobre endeudamiento público | 0.00 | 323,502,377.33 | 0.00 | 323,502,377.33 |
| 0005-4 Transferencias | 0.00 | 7,699,207,341.17 | 2,417,370,427.83 | 5,281,836,913.34 |
| 0005-4-1 Transferencias corrientes | 0.00 | 7,499,159,197.17 | 2,417,370,427.83 | 5,081,788,769.34 |
| 0005-4-2 Transferencias de capital | 0.00 | 200,048,144.00 | 0.00 | 200,048,144.00 |
| 0005-9 Otros gastos | 0.00 | 3,781,587,515.81 | 3,412,343,158.31 | 369,244,357.50 |
| 0005-9-1 Resultados negativos por tenencia y por | 0.00 | 330,360,288.59 | 8,240,715.17 | 322,119,573.42 |
| 0005-9-9 Otros gastos y resultados negativos | 0.00 | 3,451,227,227.22 | 3,404,102,443.14 | 47,124,784.08 |
| SUMAS IGUALES | | 544,742,137,302.97 | 544,742,137,302.97 | |

Lic. Meilyn Solano Coronado
Contadora Municipal

Ing. Johnny Araya Monge
Alcalde de San José



Municipalidad de San José

Estado de resultados

Período: 01/01/2022 al 30/09/2022

Expresado en unidades de Costa Rica, Colón

| | | Setiembre 2022 | Setiembre 2021 |
|-------------------------------|---|---------------------------|---------------------------|
| INGRESOS | | -55,781,360,769.34 | -54,307,531,476.27 |
| 4 | CUENTA DE INGRESOS | -55,781,360,769.34 | -54,307,531,476.27 |
| 0004-1 | Impuestos | 31,143,785,734.34 | 30,718,135,531.52 |
| 0004-1-2 | Impuestos sobre la propiedad | 8,918,877,697.07 | 9,037,374,992.60 |
| 0004-1-3 | Impuestos sobre bienes y servicios | 22,224,908,037.27 | 21,680,760,538.92 |
| 0004-3 | Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen | 644,162,139.98 | 988,852,837.58 |
| 0004-3-1 | Multas y sanciones administrativas | 644,162,139.98 | 988,852,837.58 |
| 0004-4 | Ingresos y resultados positivos por ventas | 17,192,195,967.55 | 16,163,867,372.71 |
| 0004-4-1 | Ventas de bienes y servicios | 16,169,422,810.56 | 15,313,907,211.95 |
| 0004-4-2 | Derechos administrativos | 1,004,694,697.91 | 849,960,160.76 |
| 0004-4-5 | Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 18,078,459.08 | 0.00 |
| 0004-5 | Ingresos de la propiedad | 2,039,798,582.45 | 1,483,315,228.71 |
| 0004-5-1 | Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 380,064,227.67 | 125,714,718.38 |
| 0004-5-2 | Alquileres y derechos sobre bienes | 1,659,734,354.78 | 1,357,600,510.33 |
| 0004-6 | Transferencias | 1,056,282,551.97 | 936,315,324.76 |
| 0004-6-1 | Transferencias corrientes | 304,551,475.68 | 253,858,809.51 |
| 0004-6-2 | Transferencias de capital | 751,731,076.29 | 682,456,515.25 |
| 0004-9 | Otros ingresos | 3,705,135,793.05 | 4,017,045,180.99 |
| 0004-9-1 | Resultados positivos por tenencia y por exposición de bienes | 265,937,984.16 | 46,399,263.77 |
| 0004-9-4 | Recuperación de provisiones | 2,521,546,628.79 | 1,973,471,434.16 |
| 0004-9-5 | Recuperación de provisiones y reservas técnicas | 686,062,508.06 | 1,230,100,700.03 |
| 0004-9-9 | Otros ingresos y resultados positivos | 231,588,672.04 | 767,073,783.03 |
| TOTAL DE INGRESOS | | 55,781,360,769.34 | 54,307,531,476.27 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 52,717,690,093.09 | 52,299,790,471.88 |
| 5 | CUENTA DE GASTOS | | |
| 0005-1 | Gastos de funcionamiento | 46,743,106,444.92 | 45,876,376,961.87 |
| 0005-1-1 | Gastos en personal | 28,663,468,697.86 | 28,131,596,973.94 |
| 0005-1-2 | Servicios | 8,184,423,417.51 | 7,688,809,678.52 |
| 0005-1-3 | Materiales y suministros consumidos | 3,021,575,160.07 | 1,820,235,454.04 |
| 0005-1-4 | Consumo de bienes distintos de inventarios | 2,055,373,646.85 | 2,045,442,141.75 |
| 0005-1-7 | Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar | 4,809,386,845.97 | 6,106,558,897.17 |
| 0005-1-8 | Cargos por provisiones y reservas técnicas | 8,878,676.66 | 83,733,816.45 |
| 0005-2 | Gastos financieros | 323,502,377.33 | 321,612,123.81 |
| 0005-2-1 | Intereses sobre endeudamiento público | 323,502,377.33 | 321,612,123.81 |
| 0005-4 | Transferencias | 5,281,836,913.34 | 5,861,798,686.23 |
| 0005-4-1 | Transferencias corrientes | 5,081,788,769.34 | 5,861,798,686.23 |
| 0005-4-2 | Transferencias de capital | 200,048,144.00 | 0.00 |
| 0005-9 | Otros gastos | 369,244,357.50 | 240,002,699.97 |
| 0005-9-1 | Resultados negativos por tenencia y por exposición de bienes | 322,119,573.42 | 103,065,103.64 |
| 0005-9-9 | Otros gastos y resultados negativos | 47,124,784.08 | 136,937,596.33 |
| TOTAL DE GASTOS | | 52,717,690,093.09 | 52,299,790,471.88 |
| SUPERÁVIT DEL PERIODO | | 3,063,670,676.25 | 2,007,741,004.39 |

Lic. Meilyn Solano Coronado
Contadora Municipal

Ing. Johnny Araya Monge
Alcalde de San José



Municipalidad de San José
Balance General
Mes: Setiembre Período: 2022
Costa Rica, Colón

| ACTIVO | | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|---|--------------------------|-----------------------------|
| 0001 CUENTA DE ACTIVOS | CUENTA DE ACTIVOS | 78,258,956,499.55 | 73,304,521,051.57 |
| 0001-1 | Activo Corriente | 39,550,357,258.01 | 32,575,833,113.55 |
| 0001-1-1 | Efectivo y equivalentes de efectivo | 19,575,270,281.89 | 15,084,175,245.86 01 |
| 0001-1-2 | Inversiones a corto plazo | 7,092,799,523.29 | 3,511,709,671.65 02 |
| 0001-1-3 | Cuentas a cobrar a corto plazo | 12,362,662,968.25 | 13,340,754,881.11 03 |
| 0001-1-4 | Inventarios | 491,198,459.03 | 608,936,955.41 04 |
| 0001-1-9 | Otros activos a corto plazo | 28,426,025.55 | 30,256,359.52 05 |
| 0001-2 | Activo no Corriente | 38,708,599,241.54 | 40,728,687,938.02 |
| 0001-2-2 | Inversiones a largo plazo | 389,619,830.60 | 389,619,830.60 06 |
| 0001-2-5 | Bienes no concesionados | 38,177,240,210.94 | 40,190,156,726.47 07 |
| 0001-2-7 | Inversiones patrimoniales - Método de participación | 141,739,200.00 | 141,739,200.00 08 |
| 0001-2-9 | Otros activos a largo plazo | 0 | 7,172,180.95 09 |
| TOTAL ACTIVO | | 78,258,956,499.55 | 73,304,521,051.57 |
| PASIVO | | 2022 | 2021 |
| 0002 CUENTA DE PASIVO | CUENTA DE PASIVO | 36,819,608,916.73 | 39,539,645,354.33 |
| 0002-1 | Pasivo Corriente | 16,262,618,915.38 | 15,864,656,159.39 |
| 0002-1-1 | Deudas a corto plazo | 9,415,115,696.66 | 9,792,984,976.41 09 |
| 0002-1-2 | Endeudamiento público a corto plazo | 173,746,718.43 | 213,561,800.16 10 |
| 0002-1-3 | Fondos de terceros y en garantía | 200,620,713.32 | 269,184,057.66 11 |
| 0002-1-9 | Otros pasivos a corto plazo | 6,473,135,786.97 | 5,588,925,325.16 12 |
| 0002-2 | Pasivo No Corriente | 20,556,990,001.35 | 23,674,989,194.94 |
| 0002-2-1 | Deudas a largo plazo | 20,556,990,001.35 | 20,555,330,997.93 13 |
| 0002-2-2 | Endeudamiento público a largo plazo | 0 | 3,119,658,197.01 14 |
| TOTAL PASIVO | | 36,819,608,916.73 | 39,539,645,354.33 |
| PATRIMONIO | | 2022 | 2021 |
| 0003 CUENTAS DE CAPITAL | CUENTAS DE CAPITAL | 38,375,676,906.57 | 31,757,134,692.85 15 |
| 0003-1 | Patrimonio público | 38,375,676,906.57 | 31,757,134,692.85 |
| 0003-1-1 | Capital | 18,087,817,658.01 | 18,087,817,658.01 |
| 0003-1-5 | Resultados acumulados | 20,287,859,248.56 | 13,669,317,034.84 |
| SUPERÁVIT DEL PERIODO | | 3,063,670,676.25 | 2,007,741,004.39 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 41,439,347,582.82 | 33,764,875,697.24 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 78,258,956,499.55 | 73,304,521,051.57 |

Lic. 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 SETIEMBRE 2022**

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/RENDA. 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 SALDO PRÉSTAMO CON EL BNCR, SE CANCELA EN NOVIEMBRE 2022. EL PAGO DEL PRÉSTAMO 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 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, SEGUN 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 NO SE HAN HECHO REVALUACIONES Y SI SE HAN HECHO AJUSTES PRODUCTO DE LA FORMA DE REGISTRO QUE INCIDEN EN EL PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Lic. 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: 01/01/2022 al 30/09/2022

| Concepto | | | | | | (LOCAL) | |
|--|--------------------------|---------------------------|----------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| | Capital | Transferencias de capital | Reservas | Variaciones no asignables a | Resultados acumulados | TOTAL PATRIMONIO | |
| Saldos al 31/12/2021 | 18,087,817,658.01 | - | - | - | 18,446,443,145.72 | 36,534,260,803.73 | |
| <i>Variaciones del ejercicio</i> | | | | | | | |
| Resultados acumulados de ejercicios anteriores | | | | | 1,841,416,102.84 | 1,841,416,102.84 | |
| Resultado del ejercicio | | | | | 3,063,670,676.25 | 3,063,670,676.25 | |
| Total de variaciones del ejercicio | - | - | - | - | 4,905,086,779.09 | 4,905,086,779.09 | |
| Saldos del período | 18,087,817,658.01 | - | - | - | 23,351,529,924.81 | 41,439,347,582.82 | |

Lic. Meilyn Solano Coronado
 Contadora Municipal

Ing. Johnny Araya Monge
 Alcalde de San José



MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS
DEL 01/01/2022 AL 30/09/2022

EN COLONES

| PRESUPUESTO DE: | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUCION ANTERIOR | EJECUCION DEL PERIODO | EJECUCION ACUMULADA | SALDO |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 64,721,671,066.36 | 39,100,418,244.91 | 10,748,287,797.82 | 49,848,706,042.73 | 14,872,965,023.63 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 1,134,620,423.29 | 567,690,909.52 | 185,384,537.12 | 753,075,446.64 | 381,544,976.65 |
| FINANCIAMIENTO | 23,267,196,224.81 | 20,669,169,555.66 | 0.00 | 20,669,169,555.66 | 2,598,026,669.15 |
| TOTALES | 89,123,487,714.46 | 60,337,278,710.09 | 10,933,672,334.94 | 71,270,951,045.03 | 17,852,536,669.43 |

| PRESUPUESTO DE: | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUCION ANTERIOR | EJECUCION DEL PERIODO | EJECUCION ACUMULADA | SALDO |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| PROGRAMA N.1 DIRECC. Y ADMON GRAL Y AUDITORIA | 31,828,803,868.85 | 16,587,681,689.97 | 3,271,444,585.14 | 19,859,126,275.11 | 11,969,677,593.74 |
| PROGRAMA N.2 SERVICIOS | 42,462,477,976.51 | 20,256,746,929.31 | 4,184,906,733.07 | 24,441,653,662.38 | 18,020,824,314.13 |
| PROGRAMA N.3 INVERSIONES | 14,779,009,740.39 | 957,630,647.63 | 176,798,603.46 | 1,134,429,251.09 | 13,644,580,489.30 |
| PROGRAMA N.4 PARTIDAS | 53,196,128.71 | 0.00 | | 0 | 53,196,128.71 |
| TOTALES | 89,123,487,714.46 | 37,802,059,266.91 | 7,633,149,921.67 | 45,435,209,188.58 | 43,688,278,525.88 |

RESUMEN

| | |
|---|--------------------------|
| DISPONIBLE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS | 43,688,278,525.88 |
| MENOS: | |
| INGRESOS ESTIMADOS POR RECIBIR | 17,852,536,669.43 |
| EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP. | 25,835,741,856.45 |

COMPROBACION POR INGRESOS Y EGRESOS REALES

| | |
|---|--------------------------|
| INGRESOS REALES | 71,270,951,045.03 |
| MENOS: | |
| EGRESOS REALES | 45,435,209,188.58 |
| EXCEDENTE DE INGR. SOBRE EGRESOS PRESUP. | 25,835,741,856.45 |

INGRESOS SOBRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

COMPOSICION

MAS:

| | |
|--|--------------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 19,575,270,281.89 |
| INVERSIONES A CORTO PLAZO | 7,004,714,940.00 |
| ANTICIPOS A FUNCIONARIOS | 52,600.00 |
| Depósitos en garantía en el sector privado interno c/p | 3,144,450.00 |
| OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS POR TEF) | 6,721,631.00 |
| OTROS CREDITOS VARIOS (DIFERENCIAS EN RECAUDACION) | 55,600.00 |
| OTROS CREDITOS VARIOS (CHEQUES DEVUELTOS) | 3,409,461.41 |
| SUBTOTAL | 26,593,368,964.30 |

COMPOSICION

MENOS:

| | |
|--|--------------------------|
| Auxiliar cuentas por pagar | 168,304,530.31 |
| RETENCION IMPUESTO AL SALARIO DIETAS | 6,124,714.53 |
| RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR CUOTA OBRERA | 242,836,802.29 |
| RETENCIONES AL PERSONAL POR PAGAR DEDUCCIONES VARIAS | 17,433,623.93 |
| RETENCION IMPUESTO AL SALARIO EMPLEADOS | 57,416,499.20 |
| RETENCION 2% IMPUESTO DE RENTA | 29,553,081.00 |
| TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS | 11,537,322.35 |
| RECAUDACION CERTIFICACIONES REGISTRO NACIONAL | 172,120.00 |
| REPOSICION DE CHEQUES VARIOS | 12,193,875.86 |
| INGRESOS POR DISTRIBUIR | 11,433,825.06 |
| DEPOSITOS EN GARANTIA | 200,620,713.32 |
| SUBTOTAL | 757,627,107.85 |
| TOTAL | 25,835,741,856.45 |

Lic. 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: 9

| DESCRIPCION | CUENTAS POR COBRAR | PROVISION COBRANZA DUDOSA | CUENTAS POR COBRAR NETAS |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | MONTO | MONTO | MONTO |
| IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES A COBRAR | 7,633,856,143.36 | -4,706,421,813.01 | 2,927,434,330.35 |
| PATENTES MUNICIPALES ORDINARIAS | 8,741,008,979.21 | -6,371,406,718.97 | 2,369,602,260.24 |
| PATENTES MUNICIPALES VENTAS ESTACIONARIAS | 37,695,300.00 | -32,925,300.00 | 4,770,000.00 |
| PATENTES MUNICIPALES VENTAS AMBULANTES | 65,368,713.73 | -61,003,713.73 | 4,365,000.00 |
| PATENTES DE LICORES | 2,895,417,076.18 | -2,709,020,472.35 | 186,396,603.83 |
| ESPECTACULOS PUBLICOS ORDINARIOS | 63,608,578.39 | -61,514,101.39 | 2,094,477.00 |
| ESPECTACULOS PUBLICOS ROCOLAS | 2,874,000.00 | -2,702,500.00 | 171,500.00 |
| TIMBRE DE PARQUES NACIONALES | 239,190,347.96 | -186,949,369.37 | 52,240,978.59 |
| DETALLE DE CAMINOS | 4,075,536.78 | -4,075,536.78 | 0.00 |
| SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA | 8,366,525,346.53 | -6,303,398,856.22 | 2,063,126,490.31 |
| SERVICIO DE LIMPIEZA CALLES Y CA/OS | 8,856,596,164.11 | -6,320,312,985.39 | 2,536,283,178.72 |
| MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO | 4,720,823,000.22 | -3,890,887,842.23 | 829,935,157.99 |
| ALCANTARILLADO PLUVIAL | 2,862,364,135.09 | -2,084,128,210.02 | 778,235,925.07 |
| SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO | 18,231,241.48 | -18,227,755.27 | 3,486.21 |
| ASFALTADO Y OTRAS OBRAS RECUPERABLES | 7,951,023.46 | -7,949,284.91 | 1,738.55 |
| OCUPACION DE ESPACIO PUBLICO | 48,438,300.07 | -37,488,529.08 | 10,949,770.99 |
| MONITOREO DE ALARMAS | 68,217,089.94 | -60,061,868.94 | 8,155,221.00 |
| ALQUILERES A COBRAR C/P | 743,408,893.94 | -468,893,151.93 | 274,515,742.01 |
| ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS C/P | 52,600.00 | 0 | 52,600.00 |
| MULTAS INFRACCION LEY CONSTRUCCIONES | 171,202,379.41 | -165,043,709.16 | 6,158,670.25 |
| MULTAS VARIAS (ACERAS,CANOAS,LOTES SUCIOS, ETC) | 602,761,612.91 | -602,761,612.91 | 0.00 |
| MULTA PRESENTACION TARDIA DECLARACION PATENTE | 1,101,717,452.12 | -868,593,779.09 | 233,123,673.03 |
| MULTAS DE PATENTES DE LICORES | 416,948,845.79 | -397,618,698.56 | 19,330,147.23 |
| MULTA P/ NO PRESENTACION DE DECLARACION DE B.I. | 170,228,438.04 | -170,228,438.04 | 0.00 |
| DEPÓSITOS EN GARANTÍA EN EL SECTOR PRIVADO INTERNO C/P | 45,529,324.47 | | 45,529,324.47 |
| DIFERENCIAS POR TEF | 6,721,631.00 | 0.00 | 6,721,631.00 |
| DIFERENC. EN RECAUDACION | 55,600.00 | 0.00 | 55,600.00 |
| CHEQUES DEVUELTOS | 3,409,461.41 | 0.00 | 3,409,461.41 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR NETAS | 47,894,277,215.60 | -35,531,614,247.35 | 12,362,662,968.25 |

Lic. Meilyn Solano Coronado
 Contadora Municipal

Ing. Johnny Araya Monge
 Alcalde de San José