

MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE
NOTAS AL BALANCE GENERAL
AL 31/12/2015

- 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 TRES MESES.
- 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 CUPON 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. A LA FECHA, DADO QUE SE TIENE UNA BUENA ROTACION DEL MISMO NO SE HAN HECHO AJUSTES POR DETERIORO.
- 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 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 2015, SEGUN CONTRATO ESTABLECIDO SE HIZO EL APOORTE AL FIDEICOMISO.
- 09 COMPUESTO POR TEF, ORDENES DE COMPRA, CUOTA PATRONAL, AGUINALDO, Y PRESTACIONES LEGALES, (TOPE DE 20 A/OS), 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 SE COMPONE DE LAS GARANTIAS EN EFECTIVO QUE RECIBE LA INSTITUCION, TANTO DE PARTICIPACION COMO DE CUMPLIMIENTO, POR LOS PROCESOS LICITATORIOS QUE SE PROMUEVEN.
- 11 LA FORMA DE REGISTRO DE LAS EMISIONES ES EN FORMA TRIMESTRAL. EL RECONOCIMIENTO DEL INGRESO SE HACE EN FORMA MENSUAL EN CUMPLIMIENTO DEL DEVENGO.
- 12 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 A/OS, SEGUN LO ESTABLECIDO EN LA SEXTA CONVENCION COLECTIVA DE TRABAJO.
- 13 COMPUESTO POR LA EMISION DE BONOS SERIE C, D Y E, DEBIDAMENTE AUTORIZADAS.

LA INSTITUCION UTILIZO ESTOS RECURSOS PARA PROYECTOS Y OTROS QUE FUERON DEBIDAMENTE APROBADOS EN EL PROSPECTO DE BONOS.

14 COMPUESTO POR EL PATRIMONIO Y LOS RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL PERIODO. EN EL PERIDO NO SE HAN HECHO REVALUACIONES U OTROS AJUSTES QUE INCIDAN EN EL PATRIMONIO INSTITUCIONAL.