

Informe de Evolución Económica Al 31 de diciembre de 2016 Contable

Fondo Especial de Administración

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
FONDO ESPECIAL DE ADMINISTRACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en colones costarricenses)
DESPUÉS DE CIERRE

CUENTA	2016	2015	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
DISPONIBILIDADES	378,200,930.17	348,099,824.02	30,101,306.15	8.65
INVERSIONES TEMPORALES	28,291,787,778.87	23,175,426,015.83	3,116,341,763.04	13.45
CUENTAS POR COBRAR	226,878,171.98	963,778,381.58	(736,800,209.60)	(76.45)
DOCUMENTOS POR COBRAR	2,061,742,772.36	4,594,227,106.76	(2,532,484,334.40)	(55.12)
INVENTARIOS	24,267,870.87	19,961,339.08	4,306,331.81	21.57
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	173,206,746.28	169,879,916.31	3,326,829.97	1.96
PAGOS ANTICIPADOS	24,959,845.83	27,254,361.99	(2,294,516.16)	(8.42)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	29,181,123,916.36	29,298,626,745.55	(117,502,829.19)	(0.40)
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	5,243,494,852.27	5,063,419,729.34	180,075,122.93	3.56
ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	104,924,812.51	101,243,263.48	3,681,349.03	3.64
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NETO)	5,502,089,632.41	3,896,897,580.50	1,605,192,051.91	41.19
DEPOSITOS PERMANENTES	15,892,121.00	16,741,115.25	(848,994.25)	(5.07)
INVERSIONES EN OTRAS INSTITUCIONES MAGISTERIALES	3,254,477,830.81	2,974,906,284.34	279,571,546.47	9.40
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	14,120,879,049.00	12,053,207,972.91	2,067,671,076.09	17.15
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	43,302,002,965.36	41,351,834,718.46	1,950,168,246.90	4.72
TOTAL ACTIVO	43,302,002,965.36	41,351,834,718.46	1,950,168,246.90	4.72
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	1,045,783,210.72	1,107,472,139.29	(61,688,928.57)	(5.57)
RETENCIONES DE LEY	98,598,854.83	94,714,984.71	3,883,870.12	4.10
GASTOS ACUMULADOS	72,425,873.94	71,050,141.07	1,375,732.87	1.94
PROVISIONES	350,014,827.72	156,225,087.82	193,789,739.90	124.05
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,566,822,567.21	1,429,462,352.89	137,360,214.32	9.61
PASIVO NO CORRIENTE				
INGRESOS DIFERIDOS	2,999,006.92	3,429,159.07	(430,152.15)	(12.54)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,999,006.92	3,429,159.07	(430,152.15)	(12.54)
TOTAL PASIVO	1,569,821,574.13	1,432,891,511.96	136,930,062.17	9.56

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
FONDO ESPECIAL DE ADMINISTRACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en colones costarricenses)
DESPUÉS DE CIERRE

CUENTA	2016	2015	VAR. RELATIVA	VAR. %
PATRIMONIO				
FONDO ESP. OPERATIVO ACUMULADO	1,075,397,832.50	1,618,027,462.09	(542,629,629.59)	(33.54)
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO ACUMULADO	40,656,783,558.73	38,300,915,744.41	2,355,867,814.32	6.15
TOTAL PATRIMONIO	41,732,181,391.23	39,918,943,206.50	1,813,238,184.73	4.54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	43,302,002,965.36	41,351,834,718.46	1,950,168,246.90	4.72
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	12,381,218,216.83	13,665,138,052.12	(1,283,919,835.29)	(9.40)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(12,381,218,216.83)	(13,665,138,052.12)	1,283,919,835.29	(9.40)

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Fondo Especial de Administración
Por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(Expresado en colones costarricenses)

CUENTA	2014	2015	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
CONTRIBUCIONES DEL M.N. DE MIEMBROS ACTIVOS	5.833.790.792,10	5.392.683.689,18	441.107.102,92	8,18%
CONTRIBUCIONES DEL M.N. DE MIEMBROS PENSIONADOS	2.415.045.002,61	2.366.120.353,26	48.924.649,35	2,07%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1.549.796.925,61	1.653.430.859,57	-103.633.933,96	-6,27%
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	1.076.289.731,25	1.288.387.074,57	-212.097.343,32	-16,46%
INTERESES Y COMISIONES SOBRE ARREGLOS DE PAGO	1.646.369,61	1.728.710,06	-82.340,45	-4,76%
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	10.876.568.821,18	10.702.350.686,64	174.218.134,54	1,63%
GASTOS CORRIENTES				
REMUNERACIONES	5.565.407.349,19	5.404.086.539,11	161.320.810,08	2,99%
SERVICIOS	2.407.637.801,50	2.228.732.801,13	178.905.000,37	8,03%
MATERIALES Y SUMINISTROS	218.130.723,98	289.205.847,38	-71.075.123,40	-24,58%
INTERESES Y COMISIONES	452.682,42	149.852,24	302.830,18	202,09%
GASTOS FINANCIEROS	172.051.518,75	93.500.269,44	78.551.249,31	0,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	367.217.763,79	174.116.541,59	193.101.222,20	110,90%
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	460.002.044,49	456.418.402,91	3.583.641,58	0,79%
GASTOS POR AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	77.568.311,37	70.227.321,56	7.340.989,81	10,45%
GASTO POR ESTIMACIÓN DE INCOBRABLES	17.653.896,62	7.713.773,50	9.940.123,12	128,86%
TOTAL GASTOS CORRIENTES	9.286.122.092,11	8.724.151.348,86	561.970.743,25	6,44%
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	1.590.446.729,07	1.978.199.337,78	(387.752.608,71)	-19,60%
INGRESOS NO CORRIENTES				
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	250.896.317,59	200.809.009,29	50.087.308,30	24,94
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	36.615.146,69	11.036.019,54	25.579.127,15	231,78
INGRESO POR INVERSIÓN EN SOCIAS	470.188.358,87	501.046.790,00	-6.869.498,91	157,40
OTRAS MULTAS	11.233.760,21	4.364.261,30	6.869.498,91	157,40
INGRESOS POR AFECTACIONES DE PERIODOS ANTERIORES	109.487.685,65	0,00	109.487.685,65	0,00
VALORACIÓN DE INVERSIONES VIDA PLENA	2.464.476,70	26.485.098,00	-24.020.621,30	-90,69
VENTA DE ACTIVOS	1.848.032,65	0,00	-1.848.032,65	0,00
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	882.733.778,36	743.741.178,13	166.154.966,06	22,34
	11.759.302.599,54	11.446.091.864,77		
GASTOS NO CORRIENTES				
DONACIÓN, DETERIORO O VENTA DE ACTIVOS	9.278.548,20	6.980.794,87	2.297.753,33	32,92
VALORACIÓN DE INVERSIONES VIDA PLENA	18.065.726,98	0,00	18.065.726,98	
TOTAL OTROS GASTOS	27.344.275,18	6.980.794,87	20.363.480,31	291,71
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	2.445.836.232,25	2.714.959.721,04	-269.123.488,79	-9,91

Fondo Especial Operativo

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
FONDO ESPECIAL OPERATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresado en colones costarricenses)
DESPUÉS DE CIERRE

CUENTA		2016	2015	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVOS					
	Notas				
ACTIVO CIRCULANTE					
DISPONIBILIDADES	3	183,827,303.39	175,639,122.29	8,188,181.10	4.66
ACTIVOS FINANC AL VAL RAZ CON CAMB EN RESUL (C P)	4	2,126,468,148.53	1,768,042,399.37	358,425,749.16	20.27
CUENTAS POR COBRAR	5	179,493,329.71	903,667,561.44	(724,174,231.73)	(80.14)
DOCUMENTOS POR COBRAR CORTO PLAZO	6	18,554,248.43	16,909,412.74	1,644,835.69	9.73
INVENTARIOS	7	24,267,670.87	19,961,339.06	4,306,331.81	21.57
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	8	10,634,722.36	10,493,055.52	141,666.84	1.35
PAGOS ANTICIPADOS	9	24,959,845.83	27,254,361.99	(2,294,516.16)	(8.42)
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		2,568,205,269.12	2,921,967,252.41	(353,761,983.29)	(12.11)
OTROS ACTIVOS					
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	6	21,953,322.57	23,047,561.32	(1,094,238.75)	(4.75)
DEPOSITOS PERMANENTES	10	14,110,916.00	14,959,910.25	(848,994.25)	(5.68)
TOTAL OTROS ACTIVOS		36,064,238.57	38,007,471.57	(1,943,233.00)	(5.11)
TOTAL ACTIVO		2,604,269,507.69	2,959,974,723.98	(355,705,216.29)	(12.02)
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
CUENTAS POR PAGAR	11	1,011,197,507.04	1,021,186,148.16	(9,988,641.12)	(0.98)
RETENCIONES DE LEY	12	95,233,466.49	93,485,884.84	1,747,581.65	1.87
GASTOS ACUMULADOS	13	72,425,873.94	71,050,141.07	1,375,732.87	1.94
PROVISIONES	14	350,014,827.72	156,225,087.82	193,789,739.90	124.05
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		1,528,871,675.19	1,341,947,261.89	186,924,413.30	13.93
TOTAL PASIVOS		1,528,871,675.19	1,341,947,261.89	186,924,413.30	13.93
PATRIMONIO					
FONDO ESP. OPERATIVO ACUMULADO	15	1,075,397,832.50	1,618,027,462.09	(542,629,629.59)	(33.54)
TOTAL PATRIMONIO		1,075,397,832.50	1,618,027,462.09	(542,629,629.59)	(33.54)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,604,269,507.69	2,959,974,723.98	(355,705,216.29)	(12.02)
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	16	226,530,428.65	207,893,186.85	18,637,241.80	8.96
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	16	(226,530,428.65)	(207,893,186.85)	(18,637,241.80)	8.96

Las notas a los estados financieros son parte integral de este informe.

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Fondo Especial Operativo
Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en colones costarricenses)

CUENTA	2016	2015	VAR. RELATIVA	VAR%
INGRESOS CORRIENTES				
CONTRIBUCIONES DEL M.N. DE MIEMBROS PENSIONADOS	2.415.045.002,61	2.366.120.353,26	48.924.649,35	2,07%
CONTRIBUCIONES DEL M.N. DE MIEMBROS ACTIVOS	5.833.790.792,10	5.392.683.689,18	441.107.102,92	8,18%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	138.347.396,83	149.752.321,57	-11.404.924,74	-7,62%
INTERESES Y COMISIONES SOBRE ARREGLOS DE PAGO	1.646.369,61	1.728.710,06	-82.340,45	-4,76%
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	59.999.097,63	69.227.017,19	-9.227.919,56	-13,33%
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	8.448.828.658,78	7.979.512.091,26	469.316.567,52	6%
GASTOS CORRIENTES				
REMUNERACIONES	5.565.407.349,19	5.404.086.539,11	161.320.810,08	2,99%
SERVICIOS	2.356.318.000,89	2.110.323.754,52	245.994.246,37	11,66%
MATERIALES Y SUMINISTROS	218.130.723,98	289.205.847,38	-71.075.123,40	-24,58%
INTERESES Y COMISIONES	452.682,42	149.852,24	302.830,18	202,09%
GASTOS FINANCIEROS	16.940.778,52	5.365.715,95	11.575.062,57	215,72%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	367.217.763,79	174.116.541,59	193.101.222,20	110,90%
TOTAL GASTOS CORRIENTES	8.524.467.298,79	7.983.248.250,79	541.219.048,00	7%
SUPERAVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	(75.638.640,01)	(3.736.159,53)	(71.902.480,48)	1925%
INGRESOS NO CORRIENTES				
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	34.534.852,91	10.237.387,04	24.297.465,87	237,34%
OTRAS MULTAS	11.233.760,21	4.364.261,30	6.869.498,91	157,40%
INGRESOS POR AFECTACIONES DE PERIODOS ANTERIORES	109.487.685,65	0,00	109.487.685,65	0,00%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	10.350.759,17	14.747.823,65	-4.397.064,48	-29,82%
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	165.607.057,94	29.349.471,99	136.257.585,95	464%
SUPERAVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	89.968.417,93	25.613.312,46	64.355.105,47	251%

Fondo Especial Administrativo

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresado en colones costarricenses)
DESPUÉS DE CIERRE

CUENTA		2016	2015	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBILIDADES	3	104,373,626.78	172,460,501.73	21,913,125.05	12.71
ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADO (C/P)	4	24,165,299,630.34	21,407,383,616.46	2,757,916,013.88	12.88
CUENTAS POR COBRAR	5	50,857,899.13	61,142,232.34	(10,484,333.21)	(17.15)
DOCUMENTOS POR COBRAR	6	2,043,188,523.93	4,577,317,694.02	(2,534,129,170.09)	(55.38)
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	7	162,572,023.92	159,386,860.79	3,185,163.13	2.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		26,616,091,704.10	26,377,690,905.34	238,400,798.76	0.90
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	8	5,243,494,852.27	5,083,419,729.34	180,075,122.93	3.56
ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	9	104,924,612.51	101,243,263.48	3,681,349.03	3.64
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NETO)	6	5,480,136,309.84	3,873,850,019.18	1,606,286,290.66	41.46
DEPOSITOS PERMANENTES	11	1,781,205.00	1,781,205.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN OTRAS ENTIDADES MAGISTERIALES	12	3,254,477,830.81	2,974,906,284.34	279,571,546.47	9.40
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14,084,814,810.43	12,015,200,501.34	2,069,614,309.09	17.22
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		40,700,906,514.53	38,392,891,406.68	2,308,015,107.85	6.01
TOTAL ACTIVO		40,700,906,514.53	38,392,891,406.68	2,308,015,107.85	6.01
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	13	37,758,760.54	87,317,403.33	(49,558,642.79)	(56.76)
RETENCIONES DE LEY	14	3,365,188.34	1,229,099.87	2,136,088.47	173.79
TOTAL PASIVO CORRIENTE		41,123,948.88	88,546,503.20	(47,422,554.32)	(53.56)
PASIVO NO CORRIENTE					
INGRESOS DIFERIDOS	15	2,999,006.92	3,429,159.07	(430,152.15)	(12.54)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2,999,006.92	3,429,159.07	(430,152.15)	(12.54)
TOTAL PASIVO		44,122,955.80	91,975,662.27	(47,852,706.47)	(52.03)
PATRIMONIO					
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO ACUMULADO	16	40,656,783,558.73	38,300,915,744.41	2,355,867,814.32	6.15
TOTAL PATRIMONIO		40,656,783,558.73	38,300,915,744.41	2,355,867,814.32	6.15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		40,700,906,514.53	38,392,891,406.68	2,308,015,107.85	6.01
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	17	12,154,887,788.18	13,457,244,865.27	(1,302,557,077.09)	(9.68)

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO
Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en colones costarricenses)

CUENTA	2016	2015	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	1.016.290.633,62	1.219.160.057,38	-202.869.423,76	-16,64%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1.411.449.528,78	1.503.678.538,00	-92.229.009,22	-6,13%
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	2.427.740.162,40	2.722.838.595,38	-295.098.432,98	-10,84%
GASTOS CORRIENTES				
SERVICIOS	51.319.800,61	118.409.046,62	-67.089.246,01	-56,66%
INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00%
GASTOS FINANCIEROS	155.110.740,23	88.134.553,49	66.976.186,74	75,99%
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	460.002.044,49	456.418.402,91	3.583.641,58	0,79%
GASTOS POR AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	77.568.311,37	70.227.321,56	7.340.989,81	10,45%
Gasto por estimación de riesgo de crédito	17.653.896,62	7.713.773,50	9.940.123,12	128,86%
TOTAL GASTOS CORRIENTES	761.654.793,32	740.903.098,08	20.751.695,24	2,80%
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	1.666.085.369,08	1.981.935.497,30	-315.850.128,22	-15,94%
INGRESOS NO CORRIENTES				
OTROS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	240.545.558,42	186.061.185,64	54.484.372,78	29,28%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.080.293,78	798.632,50	1.281.661,28	160,48%
INGRESO POR INVERSIÓN EN SOCIAS	470.188.358,87	501.046.790,00	-30.858.431,13	-6,16%
VALORACIÓN DE INVERSIONES VIDA PLENA OPC	2.464.476,70	26.485.098,00	-24.020.621,30	0,00%
VENTA DE ACTIVOS	1.848.032,65	0,00	1.848.032,65	0,00%
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	717.126.720,42	714.391.706,14	2.735.014,28	0,38%
GASTOS NO CORRIENTES				
DONACION VENTA O RETIRO DE ACTIVOS	9.278.548,20	6.980.794,87	2.297.753,33	32,92%
VALORACIÓN DE INVERSIONES VIDA PLENA	18.065.726,98	0,00	18.065.726,98	0,00%
TOTAL OTROS GASTOS	27.344.275,18	6.980.794,87	20.363.480,31	291,71%
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	2.355.867.814,32	2.689.346.408,57	-333.478.594,25	-12,40%

Régimen de Capitalización Colectiva

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de activos netos disponibles para beneficios
Por el mes terminado al 31 de Enero del 2017

(En colones sin céntimos)

DISPONIBILIDADES		1,718,111,175
Cuentas corrientes y de ahorro	1.718.111.175	
INVERSIONES EN VALORES		1,607,043,158,629
Inversiones en valores de emisores nacionales	1.607.043.158.629	
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES		33,070,845,456
Cuentas por cobrar	37.392.277	
Productos por cobrar sobre inversiones de emisores nacionales	33.033.453.179	
PRÉSTAMOS A AFILIADOS Y PENSIONADOS		211,392,617,111
Prestamos por cobrar	214.412.813.067	
Productos por cobrar sobre prestamos	79.989.996	
Estimacion por riesgo de credito y deterioro	-3.100.185.952	
APORTES POR COBRAR		14,800,644,246
Aportes por cobrar al patrono	283.207.391	
Aportes por cobrar al estado	13.855.891.027	
Otros aportes por cobrar	661.545.828	
ACTIVO TOTAL		1,868,025,376,616
CUENTAS POR PAGAR		-1,508,204,312
Retenciones a pensionados	-306.315.912	
Obligaciones transitorias por liquidar	-779.750.323	
Retencion por servicios recibidos	-422.138.077	
Ingresos diferidos		-214,212,422
PROVISIONES		-84,827,670
Cotizacion seguro de enfermedad y maternidad	-28.614.346	
Provisiones por obligaciones patronales	-56.213.325	
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		-49,176,186,274
PASIVO TOTAL		-50,983,430,677
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS		1,817,041,945,939
CUENTAS DE ORDEN		234,847,888,378



CONTADOR GENERAL



DIRECTOR EJECUTIVO

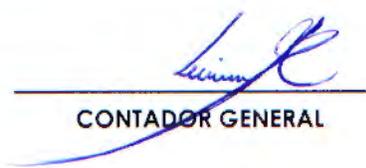
JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de cambios en los activos netos disponibles para beneficios
Por el mes terminado al 31 de Enero del 2017

(En colones sin céntimos)

SALDO INICIAL(Mes Anterior)		1,783,379,628,010
INGRESOS		13,916,488,613
INGRESOS FINANCIEROS	13,914,167,095	
Productos sobre inversiones de emisores nacionales	11,011,919,464	
Intereses sobre saldos en cuentas bancarias	9,370,937	
Ganancias por fluctuacion cambiario	322,664,305	
Ganancias por variaciones en la unidad de referencia	373,489,634	
Ingresos sobre prestamos a afiliados y pensionados	2,196,722,755	
OTROS INGRESOS	2,321,518	
PLAN DE CONTRIBUCIONES		20,743,163,315
RESERVAS EN FORMACIÓN	20,842,863,352	
De los trabajadores	10,125,088,503	
Del patrono	8,660,310,622	
Del estado	1,601,213,203	
RENDIMIENTOS DEVENGADOS	456,251,023	
Plusvalia (minusvalia) no realizada por valoracion a mercado	-103,013,140	
Plusvalia (minusvalia) no real. por valoracion de las particp. de fondos de inv	3,313,104	
TOTAL ADICIONES		34,659,651,928
GASTOS		997,333,999
GASTOS FINANCIEROS	930,801,730	
Perdidas por fluctuacion cambiaria	282,374,262	
Perdidas por variaciones en la unidad de referencia	1,155,340	
Gastos por estimacion por riesgo de credito y deterioro	647,272,128	
Gastos generales	66,532,269	
TOTAL DEDUCCIONES		997,333,999
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO		1,817,041,945,939



CONTADOR GENERAL



DIRECTOR EJECUTIVO

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Régimen de Capitalización Colectiva

**Recursos disponibles para atender total de beneficios y pensiones actuales
para el mes terminado al 31 de Enero del 2017**

(En colones sin céntimos)

VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE INGRESOS		4,078,062,005,403
Contribuciones Futuras 1/	2,211,843,873,190	
Provisión para Pensiones en Curso de Pago 2/	49,176,186,274	
Activos Netos Disponibles para Beneficios Futuros 3/	1,817,041,945,939	
VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE BENEFICIOS		3,873,013,403,768
Valor Presente Pensiones en Curso de Pago 4/	65,622,307,753	
Valor Presente Pensiones Futuras 5/	3,807,391,096,015	
Valor Presente Otros	0	
SUPERÁVIT O DÉFICIT ACTUARIAL DEL TOTAL DE PENSIONES		205,048,601,635
SUPERÁVIT O DÉFICIT ACTUARIAL DE PENSIONES EN CURSO DE PAGO 6/		-16,446,121,479

1/ Corresponde al último estudio actuarial con corte a Junio 2016

2/ Corresponde al saldo contable de la cuenta Provisión para Pensiones en Curso de Pago

3/ Corresponde al saldo final de Estado de Cambios en los Activos Netos Disponibles

4/ Corresponde al saldo contable de Recursos Recibidos de Reservas en Formación

5/ Corresponde a la último estudio Actuarial con corte a Junio 2016

6/ Corresponde a la diferencia surgida entre el punto 2 y el punto 4".


CONTADOR GENERAL


DIRECTOR EJECUTIVO