

Informe de Evolución Económica Al 31 de diciembre de 2017 Contable

Fondo Especial de Administración



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Situación Financiera - Mensual Después de Cierre

Fondo Especial de Administración

Al 31 de DICIEMBRE del 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

Público

(Después De Cierre)

CUENTA	2017	2016	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O				
ACTIVO CORRIENTE				
DISPONIBILIDADES	1,299,426,774.71	378,200,930.17	921,225,844.54	243.58
ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR CON CAMBIO EN RESULTADO (C/P)	28,291,000,911.55	26,291,767,778.87	1,999,233,132.68	7.60
CUENTAS POR COBRAR	201,057,539.44	226,978,171.98	(25,920,632.54)	(11.42)
DOCUMENTOS POR COBRAR CORTO PLAZO	1,882,886,624.74	2,061,742,772.36	(178,856,147.62)	(8.67)
INVENTARIOS	26,293,946.65	24,267,670.87	2,026,275.78	8.35
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	266,891,555.66	173,206,746.28	93,684,809.38	54.09
PAGOS ANTICIPADOS	26,854,234.60	24,959,845.83	1,894,388.77	7.59
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	31,994,411,587.35	29,181,123,916.36	2,813,287,670.99	9.64
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	5,590,517,849.94	5,243,494,852.27	347,022,997.67	6.62
ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	92,623,843.55	104,924,612.51	(12,300,768.96)	(11.72)
PROPIEDADES DE INVERSIÓN EDIFICIOS	27,461,513.31	0.00	27,461,513.31	0.00
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NETO)	5,681,949,995.45	5,502,089,632.41	179,860,363.04	3.27
DEPOSITOS PERMANENTES	15,892,730.50	15,892,121.00	609.50	0.00
INVERSIONES EN OTRAS INSTITUCIONES MAGISTERIALES	3,657,117,497.33	3,254,477,830.81	402,639,666.52	12.37
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	15,065,563,430.08	14,120,879,049.00	944,684,381.08	6.69
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	47,059,975,017.43	43,302,002,965.36	3,757,972,052.07	8.68
TOTAL ACTIVO	47,059,975,017.43	43,302,002,965.36	3,757,972,052.07	8.68
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	1,839,211,079.92	1,045,783,210.72	793,427,869.20	75.87
RETENCIONES DE LEY	50,359,914.90	98,598,654.83	(48,238,739.93)	(48.92)
GASTOS ACUMULADOS	75,728,158.42	72,425,873.94	3,302,284.48	4.56
PROVISIONES	367,794,953.30	350,014,827.72	17,780,125.58	5.08
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,333,094,106.54	1,566,822,567.21	766,271,539.33	48.91
PASIVO NO CORRIENTE				
INGRESOS DIFERIDOS	3,623,549.52	2,999,006.92	624,542.60	20.82
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,623,549.52	2,999,006.92	624,542.60	20.82
TOTAL PASIVO	2,336,717,656.06	1,569,821,574.13	766,896,081.93	48.85



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Situación Financiera - Mensual Después de Cierre

Fondo Especial de Administración

Al 31 de DICIEMBRE del 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

Público

(Después De Cierre)

CUENTA	2017	2016	VAR. RELATIVA	VAR. %
PATRIMONIO				
FONDO ESP. OPERATIVO ACUMULADO	1,747,700,601.04	1,075,397,832.50	672,302,768.54	62.52
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO ACUMULADO	42,975,556,760.33	40,656,783,558.73	2,318,773,201.60	5.70
TOTAL PATRIMONIO	44,723,257,361.37	41,732,181,391.23	2,991,075,970.14	7.17
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	47,059,975,017.43	43,302,002,965.36	3,757,972,052.07	8.68
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	12,390,157,188.66	12,381,218,216.83	8,938,971.83	0.07
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(12,390,157,188.66)	(12,381,218,216.83)	(8,938,971.83)	0.07
CONTADOR GENERAL	WILLIAM CORTES ALFARO (FIRMA) Firmado digitalmente por WILLIAM CORTES ALFARO (FIRMA) Fecha: 2018.01.24 14:13:11 -06'00'			
JEFE DEPTO. FINANCIERO	KATTIA MILENA ROJAS LEIVA (FIRMA) Firmado digitalmente por KATTIA MILENA ROJAS LEIVA (FIRMA) Fecha: 2018.01.24 14:50:53 -06'00'			

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable
Sistema de Contabilidad

Estado de Resultados Integral - Mensual Antes de Cierre

Fondo Especial De Administración

Por el periodo comprendido del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

Interno

(Antes De Cierre)

CUENTA	2017	2016	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
CONTRIBUCIONES DEL M.N. DE MIEMBROS ACTIVOS	6,120,069,560.59	5,833,790,792.10	286,278,768.49	4.91
CONTRIBUCIONES DEL M.N. DE MIEMBROS PENSIONADOS	2,653,889,828.56	2,415,045,002.61	238,844,825.95	9.89
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1,850,007,091.05	1,549,796,925.61	300,210,165.44	19.37
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	897,004,945.83	1,076,289,731.25	(179,284,785.42)	(16.66)
INTERESES Y COMISIONES SOBRE ARREGLOS DE PAGO	5,551,270.48	1,646,369.61	3,904,900.87	237.18
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	11,526,522,696.51	10,876,568,821.18	649,953,875.33	5.98
GASTOS CORRIENTES				
REMUNERACIONES	5,841,120,862.46	5,565,407,349.19	275,713,513.27	4.95
SERVICIOS	2,544,350,509.71	2,407,637,801.50	136,712,708.21	5.68
MATERIALES Y SUMINISTROS	256,202,533.30	218,130,723.98	38,071,809.32	17.45
INTERESES Y COMISIONES	111,451.14	452,682.42	(341,231.28)	(75.38)
GASTOS FINANCIEROS	100,465,244.15	172,051,518.75	(71,586,274.60)	(41.61)
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	143,869,320.39	367,217,763.79	(223,348,443.40)	(60.82)
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	464,583,378.26	460,002,044.49	4,581,333.77	1.00
GASTOS POR AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	64,971,865.14	77,568,311.37	(12,596,446.23)	(16.24)
GASTO POR ESTIMACIÓN DE INCOBRABLES CYC	11,505,079.28	17,653,896.62	(6,148,817.34)	(34.83)
TOTAL GASTOS CORRIENTES	9,427,180,243.83	9,286,122,092.11	141,058,151.72	1.52
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	2,099,342,452.68	1,590,446,729.07	508,895,723.61	32.00
INGRESOS NO CORRIENTES				
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	34,103,465.61	34,534,852.91	(431,387.30)	(1.25)
INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS, OTROS ING	3,909,090.85	472,268,652.65	(468,359,561.80)	(99.17)
INGRESOS POR SOCIAS	414,003,359.33	0.00	414,003,359.33	0.00
OTRAS MULTAS	10,438,889.02	11,233,760.21	(794,871.19)	(7.08)
INGRESOS POR AFECTACIONES DE PERIODOS ANT	302,653,251.86	109,487,685.65	193,165,566.21	176.43
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	135,772,934.78	250,896,317.59	(115,123,382.81)	(45.88)
VENTA DE ACTIVOS	12,287,592.69	1,848,032.65	10,439,560.04	564.90
VALORACIÓN DE INVERSIONES VIDA PLENA OPC	3,066,892.44	2,464,476.70	602,415.74	24.44
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	916,235,476.58	882,733,778.36	33,501,698.22	3.80
GASTOS NO CORRIENTES				
DONACIÓN, DETERIORO O VENTA DE ACTIVOS	10,071,373.87	9,278,548.20	792,825.67	8.54

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Resultados Integral - Mensual Antes de Cierre

Fondo Especial De Administración

Por el periodo comprendido del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

Interno

(Antes De Cierre)

CUENTA	2017	2016	VAR. RELATIVA	VAR. %
VALORACIÓN DE INVERSIONES EN VIDA PLENA OPC	14,430,585.25	18,065,726.98	(3,635,141.73)	(20.12)
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES	24,501,959.12	27,344,275.18	(2,842,316.06)	(10.39)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	2,991,075,970.14	2,445,836,232.25	545,239,737.89	22.29

CONTADOR GENERAL

JEFE DEPTO. FINANCIERO

WILLIAM CORTES
ALFARO (FIRMA)

Firmado digitalmente por
WILLIAM CORTES ALFARO (FIRMA)
Fecha: 2018.01.24 14:13:31 -06'00'

KATTIA MILENA
ROJAS LEIVA (FIRMA)

Firmado digitalmente por KATTIA
MILENA ROJAS LEIVA (FIRMA)
Fecha: 2018.01.24 14:51:09 -06'00'

Fondo Especial Operativo

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Situación Financiera - Mensual Después de Cierre

Fondo Especial Operativo

Al 31 de DICIEMBRE de 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

(Después De Cierre)

Público

CUENTA		2017	2016	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O S					
	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBILIDADES	3	902,989,414.18	183,827,303.39	719,162,110.79	391.22
ACTIVOS FINANC AL VAL RAZ CON CAMB EN RESUL (C P)	4	2,832,662,573.96	2,126,468,148.53	706,194,425.43	33.21
CUENTAS POR COBRAR	5	177,926,556.95	179,493,329.71	(1,566,772.76)	(0.87)
DOCUMENTOS POR COBRAR CORTO PLAZO	6	23,500,723.79	18,554,248.43	4,946,475.36	26.66
INVENTARIOS	7	26,293,946.65	24,267,670.87	2,026,275.78	8.35
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	8	13,110,416.77	10,634,722.36	2,475,694.41	23.28
PAGOS ANTICIPADOS	9	26,854,234.60	24,959,845.83	1,894,388.77	7.59
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,003,337,866.90	2,568,205,269.12	1,435,132,597.78	55.88
ACTIVO NO CORRIENTE					
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	6	25,471,579.28	21,953,322.57	3,518,256.71	16.03
DEPOSITOS PERMANENTES	10	14,111,525.50	14,110,916.00	609.50	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		39,583,104.78	36,064,238.57	3,518,866.21	9.76
TOTAL ACTIVO		4,042,920,971.68	2,604,269,507.69	1,438,651,463.99	55.24
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	12	1,803,276,364.16	1,011,197,507.04	792,078,857.12	78.33
RETENCIONES DE LEY	13	48,420,894.76	95,233,466.49	(46,812,571.73)	(49.16)
GASTOS ACUMULADOS	14	75,728,158.42	72,425,873.94	3,302,284.48	4.56
PROVISIONES	15	367,794,953.30	350,014,827.72	17,780,125.58	5.08
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,295,220,370.64	1,528,871,675.19	766,348,695.45	50.13
TOTAL PASIVOS		2,295,220,370.64	1,528,871,675.19	766,348,695.45	50.13
PATRIMONIO					
FONDO ESP. OPERATIVO ACUMULADO	17	1,747,700,601.04	1,075,397,832.50	672,302,768.54	62.52
TOTAL PATRIMONIO		1,747,700,601.04	1,075,397,832.50	672,302,768.54	62.52
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,042,920,971.68	2,604,269,507.69	1,438,651,463.99	55.24
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18	225,400,286.31	226,530,428.65	(1,130,142.34)	(0.50)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18	(225,400,286.31)	(226,530,428.65)	1,130,142.34	-0.50

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

CONTADOR GENERAL

WILLIAM CORTES
ALFARO (FIRMA)

Firmado digitalmente por
WILLIAM CORTES ALFARO (FIRMA)
Fecha: 2018.01.24 14:13:47 -06'00'



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Situación Financiera - Mensual Después de Cierre

Fondo Especial Operativo

Al 31 de DICIEMBRE de 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

(Después De Cierre)

Público

JEFE DEPTO. FINANCIERO

KATTIA
MILENA ROJAS
LEIVA (FIRMA)

Firmado digitalmente
por KATTIA MILENA
ROJAS LEIVA (FIRMA)
Fecha: 2018.01.24
14:51:24 -06'00'

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Resultados Integral - Mensual Antes de Cierre

Fondo Especial Operativo

Por el periodo comprendido del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

Interna

(Antes De Cierre)

CUENTA		2017	2016	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
CONTRIBUCIONES DEL M.N.DE MIEMBROS ACTIVOS	19	6,120,069,560.59	5,833,790,792.10	286,278,768.49	4.91
CONTRIBUCIONES DEL M.N.DE MIEMBROS PENSIONADOS	19	2,653,889,828.56	2,415,045,002.61	238,844,825.95	9.89
INTERESES SOBRE TITULOS VALORES DEL GOBIERNO CENTR	20	158,680,044.93	138,347,396.83	20,332,648.10	14.70
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉSTAMOS AL SECTOR P	20	40,599,544.77	59,999,097.63	(19,399,552.86)	(32.33)
INTERESES Y COMISIONES SOBRE ARREGLOS DE PAGO	20	5,551,270.48	1,646,369.61	3,904,900.87	237.18
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		8,978,790,249.33	8,448,828,658.78	529,961,590.55	6.27
GASTOS CORRIENTES					
REMUNERACIONES	22	5,841,120,862.46	5,565,407,349.19	275,713,513.27	4.95
SERVICIOS	23	2,413,682,482.53	2,356,318,000.89	57,364,481.64	2.43
MATERIALES Y SUMINISTROS	24	256,202,533.30	218,130,723.98	38,071,809.32	17.45
INTERESES Y COMISIONES	25	111,451.14	452,682.42	(341,231.28)	(75.38)
GASTOS FINANCIEROS	26	11,175,594.62	16,940,778.52	(5,765,183.90)	(34.03)
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27	143,869,320.39	367,217,763.79	(223,348,443.40)	(60.82)
TOTAL GASTOS CORRIENTES		8,666,162,244.44	8,524,467,298.79	141,694,945.65	1.66
SUPERAVIT (DEFICIT) CORRIENTE		312,628,004.89	-75,638,640.01	388,266,644.90	(513.32)
INGRESOS NO CORRIENTES					
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21	34,103,465.61	34,534,852.91	(431,387.30)	(1.25)
OTRAS MULTAS	21	10,438,889.02	11,233,760.21	(794,871.19)	(7.08)
INGRESOS POR AFECTACIONES DE PERIODOS /	21	302,003,162.36	109,487,685.65	192,515,476.71	175.83
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	21	13,129,246.66	10,350,759.17	2,778,487.49	26.84
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		359,674,763.65	165,607,057.94	194,067,705.71	117.19
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		672,302,768.54	89,968,417.93	582,334,350.61	647.27

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



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Resultados Integral - Mensual Antes de Cierre

Fondo Especial Operativo

Por el periodo comprendido del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

Interna

(Antes De Cierre)

CONTADOR GENERAL

JEFE DEPTO. FINANCIERO

WILLIAM CORTES ALFARO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por WILLIAM
CORTES ALFARO (FIRMA)

Fecha: 2018.01.24 14:14:04 -06'00'

KATTIA MILENA
ROJAS LEIVA
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
KATTIA MILENA ROJAS LEIVA
(FIRMA)

Fecha: 2018.01.24 14:51:40
-06'00'

Fondo Especial Administrativo

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Situación Financiera - Mensual Después de Cierre

Fondo Especial Administrativo

Al 31 de DICIEMBRE de 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

(Después De Cierre)

Público

CUENTA		2017	2016	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O S					
	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBILIDADES	3	396,437,360.53	194,373,626.78	202,063,733.75	103.96
ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR CON CAMBIO EN RESULTADO (C/P)	4	25,458,338,337.59	24,165,299,630.34	1,293,038,707.25	5.35
CUENTAS POR COBRAR	5	26,958,230.29	50,657,899.13	(23,699,668.84)	(46.78)
DOCUMENTOS POR COBRAR	6	1,859,385,900.95	2,043,188,523.93	(183,802,622.98)	(9.00)
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	7	253,781,138.89	162,572,023.92	91,209,114.97	56.10
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		27,994,900,968.25	26,616,091,704.10	1,378,809,264.15	5.18
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	8	5,590,517,849.94	5,243,494,852.27	347,022,997.67	6.62
ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	9	92,623,843.55	104,924,612.51	-12,300,768.96	-11.72
PROPIEDADES DE INVERSIÓN EDIFICIOS	11	27,461,513.31	0.00	27,461,513.31	0.00
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NETO)	6	5,656,478,416.17	5,480,136,309.84	176,342,106.33	3.22
DEPOSITOS PERMANENTES	12	1,781,205.00	1,781,205.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN OTRAS ENTIDADES MAGISTERIALES	13	3,657,117,497.33	3,254,477,830.81	402,639,666.52	12.37
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		15,025,980,325.30	14,084,814,810.43	941,165,514.87	6.68
TOTAL ACTIVO		43,020,881,293.55	40,700,906,514.53	2,319,974,779.02	5.70
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	15	39,761,963.56	37,758,760.54	2,003,203.02	5.31
RETENCIONES DE LEY	16	1,939,020.14	3,365,188.34	(1,426,168.20)	(42.38)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		41,700,983.70	41,123,948.88	577,034.82	1.40
PASIVO NO CORRIENTE					
INGRESOS DIFERIDOS	17	3,623,549.52	2,999,006.92	624,542.60	20.82
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3,623,549.52	2,999,006.92	624,542.60	20.82
TOTAL PASIVOS		45,324,533.22	44,122,955.80	1,201,577.42	2.72
PATRIMONIO					
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO ACUMULADO	18	42,975,556,760.33	40,656,783,558.73	2,318,773,201.60	5.70
TOTAL PATRIMONIO		42,975,556,760.33	40,656,783,558.73	2,318,773,201.60	5.70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		43,020,881,293.55	40,700,906,514.53	2,319,974,779.02	5.70



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Situación Financiera - Mensual Después de Cierre

Fondo Especial Administrativo

Al 31 de DICIEMBRE de 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

(Después De Cierre)

Público

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	19	12,164,756,902.35	12,154,687,788.18	10,069,114.17	0.08
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	19	(12,164,756,902.35)	(12,154,687,788.18)	(10,069,114.17)	0.08

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

CONTADOR GENERAL

JEFE DEPTO. FINANCIERO

WILLIAM CORTES
ALFARO (FIRMA)

Firmado digitalmente por
WILLIAM CORTES ALFARO
(FIRMA)
Fecha: 2018.01.24 14:14:51
-06'00'

KATTIA
MILENA ROJAS
LEIVA (FIRMA)

Firmado digitalmente
por KATTIA MILENA
ROJAS LEIVA (FIRMA)
Fecha: 2018.01.24
14:52:34 -06'00'

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Resultados Integral - Mensual Antes de Cierre

Fondo Especial Administrativo

Por el periodo comprendido del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

Pública

(Antes De Cierre)

CUENTA		2017	2016	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	20	1,691,327,046.12	1,411,449,528.78	279,877,517.34	19.83
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	20	856,405,401.06	1,016,290,633.62	(159,885,232.56)	(15.73)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		2,547,732,447.18	2,427,740,162.40	119,992,284.78	4.94
GASTOS CORRIENTES					
SERVICIOS	21	130,668,027.18	51,319,800.61	79,348,226.57	154.62
GASTOS FINANCIEROS	23	89,289,649.53	155,110,740.23	(65,821,090.70)	(42.43)
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	24	464,583,378.26	460,002,044.49	4,581,333.77	1.00
GASTOS POR AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	24	64,971,865.14	77,568,311.37	(12,596,446.23)	(16.24)
GASTO POR ESTIMACIÓN DE INCOBRABLES CYC	24	11,505,079.28	17,653,896.62	(6,148,817.34)	(34.83)
TOTAL GASTOS CORRIENTES		761,017,999.39	761,654,793.32	(636,793.93)	(0.08)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		1,786,714,447.79	1,666,085,369.08	120,629,078.71	7.24
INGRESOS NO CORRIENTES					
INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	25	3,909,090.85	472,268,652.65	-468,359,561.80	-99.17
INGRESOS POR SOCIAS	14	414,003,359.33	0.00	414,003,359.33	0.00
INGRESOS POR AFECTACIONES DE PERIODOS	25	650,089.50	0.00	650,089.50	0.00
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	25	122,643,688.12	240,545,558.42	-117,901,870.30	-49.01
VENTA DE ACTIVOS	25	12,287,592.69	1,848,032.65	10,439,560.04	564.90
VALORACIÓN DE INVERSIONES VIDA PLENA O	25	3,066,892.44	2,464,476.70	602,415.74	24.44
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		556,560,712.93	717,126,720.42	-160,566,007.49	-22.39
GASTOS NO CORRIENTES					
DONACIÓN, DETERIORO O VENTA DE ACTIVOS	24	10,071,373.87	9,278,548.20	792,825.67	8.54
VALORACIÓN DE INVERSIONES EN VIDA PLENA OPC	23	14,430,585.25	18,065,726.98	(3,635,141.73)	(20.12)
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES		24,501,959.12	27,344,275.18	(2,842,316.06)	(10.39)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		2,318,773,201.60	2,355,867,814.32	(37,094,612.72)	(1.57)



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Resultados Integral - Mensual Antes de Cierre

Fondo Especial Administrativo

Por el periodo comprendido del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2017 y 2016

(Expresado en colones costarricenses)

Pública

(Antes De Cierre)

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

CONTADOR GENERAL

JEFE DEPTO. FINANCIERO

WILLIAM CORTES
ALFARO (FIRMA)

Firmado digitalmente por
WILLIAM CORTES ALFARO (FIRMA)
Fecha: 2018.01.24 14:15:05 -06'00'

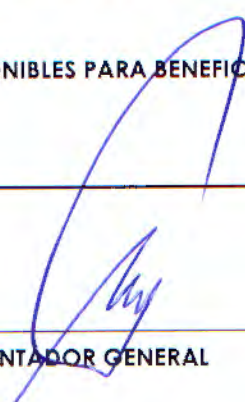
KATTIA MILENA
ROJAS LEIVA (FIRMA)

Firmado digitalmente por KATTIA
MILENA ROJAS LEIVA (FIRMA)
Fecha: 2018.01.24 14:52:49 -06'00'

Régimen de Capitalización Colectiva

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL**Público****Régimen de Capitalización Colectiva****Estado de activos netos disponibles para beneficios
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2017****(En colones sin céntimos)**

DISPONIBILIDADES		16,352,929,348
Cuentas corrientes y de ahorro	16,352,929,348	
INVERSIONES EN VALORES		1,813,690,839,491
Inversiones en valores de emisores nacionales	1,813,690,839,491	
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES		32,484,953,066
Cuentas por cobrar	448,584,735	
Productos por cobrar sobre inversiones de emisores nacionales	32,036,368,331	
PRÉSTAMOS A AFILIADOS Y PENSIONADOS		238,383,767,616
Préstamos por cobrar	242,805,948,852	
Productos por cobrar sobre préstamos	130,755,840	
(Estimación por riesgo de crédito y deterioro)	-4,552,937,076	
APORTES POR COBRAR		12,682,459,282
Aportes por cobrar al patrono	306,099,256	
Aportes por cobrar al estado	10,729,327,960	
Otros aportes por cobrar	1,647,032,065	
ACTIVO TOTAL		2,113,594,948,802
CUENTAS POR PAGAR		-1,146,766,947
Retenciones a pensionados	-194,995,159	
Obligaciones transitorias por liquidar	-582,513,264	
Retención por servicios recibidos	-369,258,524	
Ingresos diferidos		-239,886,016
PROVISIONES		-69,124,002
Cotización seguro de enfermedad y maternidad	-35,278,610	
Provisiones por obligaciones patronales	-33,845,391	
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		-67,940,133,425
PASIVO TOTAL		-69,395,910,390
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS		2,044,199,038,411
CUENTAS DE ORDEN		271,038,431,405


CONTADOR GENERAL
DIRECTOR EJECUTIVO

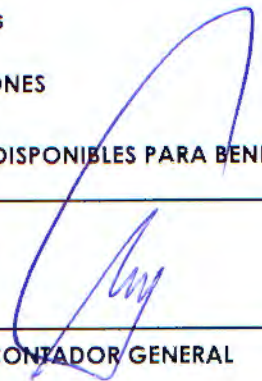
JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
Régimen de Capitalización Colectiva

Público

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

(En colones sin céntimos)

SALDO INICIAL(Mes Anterior)		2,014,091,511,664
INGRESOS		18,368,594,493
INGRESOS FINANCIEROS	18,366,610,136	
Productos sobre inversiones de emisores nacionales	13,086,386,566	
Intereses sobre saldos en cuentas bancarias	14,026,370	
Ganancias por fluctuación cambiaria	2,096,772,219	
Ganancias por variaciones en la unidad de referencia	427,148,170	
Ingresos sobre préstamos a afiliados y pensionados	2,742,276,811	
OTROS INGRESOS	1,984,358	
PLAN DE CONTRIBUCIONES		14,041,271,812
RESERVAS EN FORMACIÓN	14,490,724,827	
De los trabajadores	6,823,253,265	
Del patrono	5,744,340,478	
Del estado	1,065,980,522	
RENDIMIENTOS DEVENGADOS	857,150,563	
Plusvalía (minusvalía) no realizada por valoración a mercado	-446,823,856	
Plusvalía (minusvalía) no real. por valoración de las particip. de fondos de inv	-2,629,159	
TOTAL ADICIONES		32,409,866,306
SALIDA DE RECURSOS		0
GASTOS		2,302,339,558
GASTOS FINANCIEROS	2,252,868,773	
Pérdidas por fluctuación cambiaria	1,272,369,963	
Pérdidas por variaciones en la unidad de referencia	1,514,452	
Gastos por estimación por riesgo de crédito y deterioro	978,984,358	
Gastos generales	49,470,785	
TOTAL DEDUCCIONES		2,302,339,558
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO		2,044,199,038,411


CONTADOR GENERAL


DIRECTOR EJECUTIVO

Régimen de Capitalización Colectiva

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

(En colones sin céntimos)

VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE INGRESOS

4,323,983,045,027

Contribuciones Futuras 1/

2,211,843,873,190

Provisión para Pensiones en Curso de Pago 2/

67,940,133,425

Activos Netos Disponibles para Beneficios Futuros 3/

2,044,199,038,411

VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE BENEFICIOS

3,896,414,418,696

Valor Presente Pensiones en Curso de Pago 4/

89,023,322,681

Valor Presente Pensiones Futuras 5/

3,807,391,096,015

Valor Presente Otros

0

SUPERÁVIT O DÉFICIT ACTUARIAL DEL TOTAL DE PENSIONES

427,568,626,331

SUPERÁVIT O DÉFICIT ACTUARIAL DE PENSIONES EN CURSO DE PAGO 6/

-21,083,189,255

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

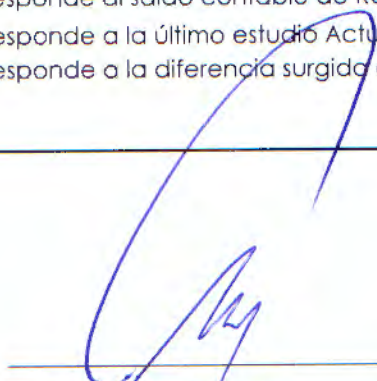
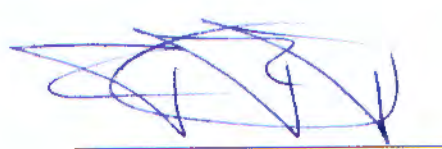
2/ Corresponde al saldo contable de la cuenta Provisión para Pensiones en Curso de Pago

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

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de flujos de efectiva

Por los periodos terminados al 31 de Diciembre del 2017

(expresado en colones costarricenses sin céntimos)

Actividades de operación

Rendimiento del periodo	172,826,438,444
-------------------------	-----------------

Partidas que no requieren el uso de efectivo

Otros ajustes patrimoniales	-15,918,642,137
Utilidad no realizada por valoración	-59,247,944,265
Plusvalía no realizada por valoración de fondos abiertos	4,166,778
Variación en pensiones en curso de pago	18,406,462,305

Total partidas que no requieren el uso de efectivo116,070,481,125**Flujos de efectivo provistos por (usados para) las actividades de operación**

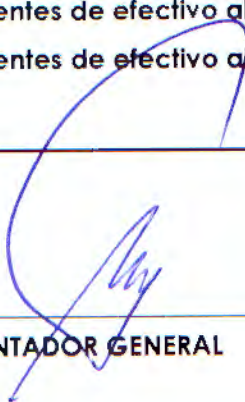
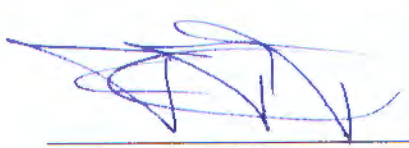
Préstamos a afiliados	-31,638,644,925
Cuentas por Cobrar	-6,185,711,831
Intereses por cobrar sobre inversiones	-6,076,805,675
Cuentas por Pagar	-145,222,974
Ingresos Diferidos	60,763,935
Provisiones	12,156,082

Total flujos de efectivo provistos por (usados para) las actividades de operación72,097,015,734**Flujos de efectivo usados para las actividades de inversión**

Variación en inversiones en valores	-230,322,354,168
-------------------------------------	------------------

Total flujos de efectivo usados para las actividades de inversión-230,322,354,168**Flujos de efectivo provistos para actividades de financiamiento**

Variación en aportes y liquidaciones	163,155,391,581
--------------------------------------	-----------------

Total flujos de efectivo usados para las actividades de financiamiento163,155,391,581**Variación del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo**4,930,053,148**Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo**11,422,876,200**Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo**16,352,929,348
CONTADOR GENERAL
DIRECTOR EJECUTIVO