

Informe de Evolución Económica Al 31 de marzo de 2019 Contable

Fondo Especial de Administración



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
Departamento Financiero-Contable
Sistema de Contabilidad
Estado de Situación Financiera
Fondo Especial de Administración
Al 31 de Marzo del 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Disponibilidades	582,367,628.54	372,873,850.10	209,493,778.44	56.18
Activos Financ al Val Raz con Camb en Resul (C P)	29,761,147,283.03	29,170,544,824.02	590,602,459.01	2.02
Cuentas por Cobrar	260,014,569.91	398,322,062.84	(138,307,492.93)	(34.72)
Documentos por Cobrar Corto Plazo	1,881,757,162.82	1,830,628,527.35	51,128,635.47	2.79
Inventarios	22,583,375.29	28,683,021.10	(6,099,645.81)	(21.27)
Productos Acumulados por Cobrar	158,427,223.64	289,059,532.47	(130,632,308.83)	(45.19)
Pagos Anticipados	33,018,119.17	40,177,457.06	(7,159,337.89)	(17.82)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	32,699,315,362.40	32,130,289,274.94	569,026,087.46	1.77
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	6,224,934,969.53	5,566,564,360.40	658,370,609.13	11.83
Activos Intangibles (Neto)	204,175,140.70	80,689,050.02	123,486,090.68	153.04
Activos en Tránsito	0.00	38,015,259.95	(38,015,259.95)	(100.00)
Propiedades de Inversión Edificios	27,461,513.31	27,461,513.31	0.00	0.00
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	8,851,994,457.48	5,824,247,382.14	3,027,747,075.34	51.99
Depositos Permanentes	15,840,916.50	15,842,649.25	(1,732.75)	(0.01)
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	4,252,207,558.00	3,737,348,142.34	514,859,415.66	13.78
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	19,576,614,555.52	15,290,168,357.41	4,286,446,198.11	28.03
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	52,275,929,917.92	47,420,457,632.35	4,855,472,285.57	10.24
TOTAL ACTIVO	52,275,929,917.92	47,420,457,632.35	4,855,472,285.57	10.24
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	1,778,888,017.78	800,831,246.39	978,056,771.39	122.13
Retenciones de Ley	83,660,971.82	139,545,527.41	(55,884,555.59)	(40.05)
Gastos Acumulados	114,724,596.53	116,881,967.41	(2,157,370.88)	(1.85)
Provisiones	375,969,386.44	399,641,268.29	(23,671,881.85)	(5.92)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,353,242,972.57	1,456,900,009.50	896,342,963.07	61.52
PASIVO NO CORRIENTE				
Ingresos Diferidos	14,446,492.68	3,406,375.97	11,040,116.71	324.10
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	14,446,492.68	3,406,375.97	11,040,116.71	324.10
TOTAL PASIVO	2,367,689,465.25	1,460,306,385.47	907,383,079.78	62.14



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
 Departamento Financiero-Contable
 Sistema de Contabilidad
 Estado de Situación Financiera
 Fondo Especial de Administración
 Al 31 de Marzo del 2019 y 2018
 (Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
PATRIMONIO				
Fondo Esp. Operativo Acumulado	2,389,455,078.08	1,747,700,601.04	641,754,477.04	36.72
Fondo Especial Administrativo Acumulado	45,830,496,041.01	42,975,556,760.33	2,854,939,280.68	6.64
Resultado del Periodo	1,688,289,333.58	1,236,893,885.51	451,395,448.07	36.49
TOTAL PATRIMONIO	49,908,240,452.67	45,960,151,246.88	3,948,089,205.79	8.59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	52,275,929,917.92	47,420,457,632.35	4,855,472,285.57	10.24
Cuentas de Orden Deudoras	14,817,152,537.48	12,375,251,809.39	2,441,900,728.09	19.73
Cuentas de Orden Acreedoras	(14,817,152,537.48)	(12,375,251,809.39)	(2,441,900,728.09)	19.73

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.



JEFE DEPTO. FINANCIERO





JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Resultados Integral

Fondo Especial De Administración

Por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
Contribuciones del M.N. de Miembros Activos	2,144,323,275.92	1,812,301,162.51	332,022,113.41	18.32
Contribuciones del M.N. de Miembros Pensionados	720,292,571.43	677,312,042.94	42,980,528.49	6.35
Intereses Sobre Títulos Valores	493,055,008.67	585,346,132.15	(92,291,123.48)	(15.77)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	261,793,160.03	214,792,116.08	47,001,043.95	21.88
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	1,142,557.58	354,816.32	787,741.26	222.01
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	3,620,606,573.63	3,290,106,270.00	330,500,303.63	10.05
GASTOS CORRIENTES				
Remuneraciones	1,587,233,613.37	1,613,956,243.68	(26,722,630.31)	(1.66)
Servicios	385,626,226.41	377,211,554.03	8,414,672.38	2.23
Materiales y Suministros	45,833,100.07	46,062,716.99	(229,616.92)	(0.50)
Intereses y Comisiones	14,163,500.73	75,106.43	14,088,394.30	18,757.91
Gastos Financieros	23,422,088.80	112,260,243.54	(88,838,154.74)	(79.14)
Transferencias Corrientes	28,752,118.51	17,688,166.67	11,063,951.84	62.55
Depreciación del Ejercicio	129,567,465.07	114,805,909.81	14,761,555.26	12.86
Gastos por Amortización de Intangibles	26,113,859.56	15,238,468.53	10,875,391.03	71.37
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	16,421,204.97	11,685,449.37	4,735,755.60	40.53
TOTAL GASTOS CORRIENTES	2,257,133,177.49	2,308,983,859.05	(51,850,681.56)	(2.25)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	1,363,473,396.14	981,122,410.95	382,350,985.19	38.97
INGRESOS NO CORRIENTES				
Otros Ingresos No Tributarios	8,728,012.17	11,131,575.99	(2,403,563.82)	(21.59)
Ingresos Varios No Especificados	1,333,926.89	2,738.49	1,331,188.40	48,610.31
Ingresos por Socias	108,285,427.90	79,396,761.06	28,888,666.84	36.39
Otras Multas	457,121.43	133,081.13	324,040.30	243.49
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteriores	129,064,657.54	144,956,461.49	(15,891,803.95)	(10.96)
Ingresos por recuperación de deterioro	7,245,475.49	0.00	7,245,475.49	0.00
Otras Rentas de Activos Financieros	63,492,244.20	25,614,698.83	37,877,545.37	147.87
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	6,253,675.10	1,073,720.62	5,179,954.48	482.43
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	324,860,540.72	262,309,037.61	62,551,503.11	23.85
GASTOS NO CORRIENTES				
Donación, Deterioro O Venta de Activos	8,305.10	6,297,726.38	(6,289,421.28)	(99.87)
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	36,298.18	239,836.67	(203,538.49)	(84.87)

Fecha: 10/04/2019

Hora: 08:57 am

CON01R103

Usuario: KCHINCHILLA

Página: 0001 de 0002



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Resultados Integral

Fondo Especial De Administración

Por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES	44,603.28	6,537,563.05	(6,492,959.77)	(99.32)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	1,688,289,333.58	1,236,893,885.51	451,395,448.07	36.49

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.

JEFE DEPTO. FINANCIERO

Fondo Especial Operativo



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Situación Financiera

Fondo Especial Operativo

Al 31 de Marzo de 2019 y 2018

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVOS					
	Notas				
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades	3	201,214,216.63	216,860,672.53	(15,646,455.90)	(7.21)
Activos Financ al Val Raz con Camb en Resul (C P)	4	5,191,653,798.70	3,110,130,007.72	2,081,523,790.98	66.93
Cuentas por Cobrar	5	226,361,317.21	337,632,648.79	(111,271,331.58)	(32.96)
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	6	3,451,436.34	2,823,615.74	627,820.60	22.23
Inventarios	7	22,583,375.29	28,683,021.10	(6,099,645.81)	(21.27)
Productos Acumulados por Cobrar	8	17,966,666.52	16,706,250.00	1,260,416.52	7.54
Pagos Anticipados	9	33,018,119.17	40,177,457.06	(7,159,337.89)	(17.82)
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		5,696,248,929.86	3,753,013,672.94	1,943,235,256.92	51.78
OTROS ACTIVOS					
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	6	2,716,884.14	3,175,339.50	(458,455.36)	(14.44)
Depositos Permanentes	10	14,059,711.50	14,061,444.25	(1,732.75)	(0.01)
TOTAL OTROS ACTIVOS		16,776,595.64	17,236,783.75	(460,188.11)	(2.67)
TOTAL ACTIVO		5,713,025,525.50	3,770,250,456.69	1,942,775,068.81	51.53
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Cuentas por Pagar	11	1,701,883,147.80	762,272,714.51	939,610,433.29	123.26
Retenciones de Ley	12	81,251,463.15	138,018,346.49	(56,766,883.34)	(41.13)
Gastos Acumulados	13	114,724,596.53	116,881,967.41	(2,157,370.88)	(1.85)
Provisiones	14	375,969,386.44	399,641,268.29	(23,671,881.85)	(5.92)
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		2,273,828,593.92	1,416,814,296.70	857,014,297.22	60.49
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos	15	0.00	2,198.76	(2,198.76)	(100.00)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	2,198.76	(2,198.76)	(100.00)
TOTAL PASIVOS		2,273,828,593.92	1,416,816,495.46	857,012,098.46	60.49
PATRIMONIO					
Fondo Esp. Operativo Acumulado	16	2,389,455,078.08	1,747,700,601.04	641,754,477.04	36.72
Resultado del Periodo		1,049,741,853.50	605,733,360.19	444,008,493.31	73.30
TOTAL PATRIMONIO		3,439,196,931.58	2,353,433,961.23	1,085,762,970.35	46.14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5,713,025,525.50	3,770,250,456.69	1,942,775,068.81	51.53
Cuentas de Orden Deudoras	17	98,255,012.59	108,706,150.72	(10,451,138.13)	(9.61)



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Situación Financiera

Fondo Especial Operativo

Al 31 de Marzo de 2019 y 2018

(Expresado en colones costarricenses)

Público

Cuentas de Orden Acreedoras	17	(98,255,012.59)	(108,706,150.72)	10,451,138.13	-9.61
-----------------------------	----	-----------------	------------------	---------------	-------

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

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.

JEFE DEPTO. FINANCIERO



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Resultados Integral

Fondo Especial Operativo

Por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2019 y 2018

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Contribuciones del M.N.De Miembros Pensionados	18	720,292,571.43	677,312,042.94	42,980,528.49	6.35
Contribuciones del M.N.De Miembros Activos	18	2,144,323,275.92	1,812,301,162.51	332,022,113.41	18.32
Intereses Sobre Titulos Valores del Gobierno Centr	19	61,440,818.79	52,060,342.01	9,380,476.78	18.02
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	19	1,142,557.58	354,816.32	787,741.26	222.01
Intereses y Comisiones Sobre Préstamos Al Sector P	19	8,204,258.70	7,330,978.50	873,280.20	11.91
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		2,935,403,482.42	2,549,359,342.28	386,044,140.14	15.14
GASTOS CORRIENTES					
Remuneraciones	21	1,587,233,613.37	1,613,956,243.68	(26,722,630.31)	(1.66)
Servicios	22	384,201,568.94	334,069,446.37	50,132,122.57	15.01
Materiales y Suministros	23	45,833,100.07	46,062,716.99	(229,616.92)	(0.50)
Intereses y Comisiones	24	50,297.79	75,106.43	(24,808.64)	(33.03)
Gastos Financieros	25	7,656,442.20	93,123,254.48	(85,466,812.28)	(91.78)
Transferencias Corrientes	26	28,752,118.51	17,688,166.67	11,063,951.84	62.55
TOTAL GASTOS CORRIENTES		2,053,727,140.88	2,104,974,934.62	(51,247,793.74)	(2.43)
SUPERAVIT (DEFICIT) CORRIENTE		881,676,341.54	444,384,407.66	437,291,933.88	98.40
INGRESOS NO CORRIENTES					
Otros Ingresos No Tributarios	20	8,728,012.17	11,131,575.99	(2,403,563.82)	(21.59)
Otras Multas	20	457,121.43	133,081.13	324,040.30	243.49
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anter	20	129,016,353.32	144,956,461.49	(15,940,108.17)	(11.00)
Ingresos por recuperación de deterioro	20	7,245,475.49	0.00	7,245,475.49	0.00
Otras Rentas de Activos Financieros	20	22,618,549.55	5,127,833.92	17,490,715.63	341.09
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		168,065,511.96	161,348,952.53	6,716,559.43	4.16
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		1,049,741,853.50	605,733,360.19	444,008,493.31	73.30

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

Fondo Especial Operativo

Por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2019 y 2018

(Expresado en colones costarricenses)

Público

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.



JEFE DEPTO. FINANCIERO



Fondo Especial Administrativo

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL



Departamento Financiero-Contable
Sistema de Contabilidad
Balance de Situación Financiera
Fondo Especial Administrativo
Al 31 de Marzo de 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUESTA		2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O					
	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
Disponibilidades	3	381,153,411.91	156,013,177.57	225,140,234.34	144.31
Activos Financ Al Val Raz Con Camb en Resul (C P)	4	24,569,493,484.33	26,060,414,816.30	(1,490,921,331.97)	(5.72)
Cuentas por Cobrar	5	39,206,644.89	65,608,791.37	(26,402,146.48)	(40.24)
Documentos por Cobrar Corto Plazo	6	1,878,305,726.48	1,827,804,911.61	50,500,814.87	2.76
Productos Acumulados por Cobrar	7	140,460,557.12	272,353,282.47	(131,892,725.35)	(48.43)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		27,008,619,824.73	28,382,194,979.32	(1,373,575,154.59)	(4.84)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	6,224,934,969.53	5,566,564,360.40	658,370,609.13	11.83
Activos Intangibles (Neto)	9	204,175,140.70	80,689,050.02	123,486,090.68	153.04
Activos en Tránsito	10	0.00	38,015,259.95	(38,015,259.95)	(100.00)
Propiedades de Inversión Edificios	11	27,461,513.31	27,461,513.31	0.00	0.00
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	6	8,849,277,573.34	5,821,072,042.64	3,028,205,530.70	52.02
Depositos Permanentes	12	1,781,205.00	1,781,205.00	0.00	0.00
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	13	4,252,207,558.00	3,737,348,142.34	514,859,415.66	13.78
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		19,559,837,959.88	15,272,931,573.66	4,286,906,386.22	28.07
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		46,568,457,784.61	43,655,126,552.98	2,913,331,231.63	6.67
TOTAL ACTIVO		46,568,457,784.61	43,655,126,552.98	2,913,331,231.63	6.67
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	14	82,558,262.17	43,477,909.20	39,080,352.97	89.89
Retenciones de Ley	15	2,409,508.67	1,527,180.92	882,327.75	57.77
TOTAL PASIVO CORRIENTE		84,967,770.84	45,005,090.12	39,962,680.72	88.80
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos	16	14,446,492.68	3,404,177.21	11,042,315.47	324.38
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		14,446,492.68	3,404,177.21	11,042,315.47	324.38
TOTAL PASIVO		99,414,263.52	48,409,267.33	51,004,996.19	105.36
PATRIMONIO					
Fondo Especial Administrativo Acumulado	17	45,830,496,041.01	42,975,556,760.33	2,854,939,280.68	6.64
Resultado del Periodo		638,547,480.08	631,160,525.32	7,386,954.76	1.17
TOTAL PATRIMONIO		46,469,043,521.09	43,606,717,285.65	2,862,326,235.44	6.56

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL



Departamento Financiero-Contable
Sistema de Contabilidad
Balance de Situación Financiera
Fondo Especial Administrativo
Al 31 de Marzo de 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>46,568,457,784.61</u>	<u>43,655,126,552.98</u>	<u>2,913,331,231.63</u>	<u>6.67</u>
Cuentas de Orden Deudoras	18	14,718,897,524.89	12,266,545,658.67	2,452,351,866.22	19.99
Cuentas de Orden Acreedoras	18	(14,718,897,524.89)	(12,266,545,658.67)	(2,452,351,866.22)	19.99

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

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.



JEFE DEPTO. FINANCIERO



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
Departamento Financiero-Contable
Sistema de Contabilidad

Estado de Resultados Integral
Fondo Especial Administrativo

Por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	19	253,588,901.33	207,461,137.58	46,127,763.75	22.23
Intereses Sobre Títulos Valores	19	431,614,189.88	533,285,790.14	(101,671,600.26)	(19.07)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		685,203,091.21	740,746,927.72	(55,543,836.51)	(7.50)
GASTOS CORRIENTES					
Servicios	20	1,424,657.47	43,142,107.66	(41,717,450.19)	(96.70)
Intereses y Comisiones	21	14,113,202.94	0.00	14,113,202.94	0.00
Gastos Financieros	22	15,765,646.60	19,136,989.06	(3,371,342.46)	(17.62)
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	23	16,421,204.97	11,685,449.37	4,735,755.60	40.53
Depreciación del Ejercicio	23	129,567,465.07	114,805,909.81	14,761,555.26	12.86
Gastos por Amortización de Intangibles	23	26,113,859.56	15,238,468.53	10,875,391.03	71.37
TOTAL GASTOS CORRIENTES		203,406,036.61	204,008,924.43	(602,887.82)	(0.30)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		481,797,054.60	536,738,003.29	(54,940,948.69)	(10.24)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Ingresos por Afectaciones de Periodos Ante	24	48,304.22	0.00	48,304.22	0.00
Ingresos Varios No Especificados	24	1,333,926.89	2,738.49	1,331,188.40	48,610.31
Ingresos por Socias	24	108,285,427.90	79,396,761.06	28,888,666.84	36.39
Otras Rentas de Activos Financieros	24	40,873,694.65	20,486,864.91	20,386,829.74	99.51
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	24	6,253,675.10	1,073,720.62	5,179,954.48	482.43
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		156,795,028.76	100,960,085.08	55,834,943.68	55.30
GASTOS NO CORRIENTES					
Donación, Deterioro O Venta de Activos	23	8,305.10	6,297,726.38	(6,289,421.28)	(99.87)
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	22	36,298.18	239,836.67	(203,538.49)	(84.87)
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES		44,603.28	6,537,563.05	(6,492,959.77)	(99.32)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		638,547,480.08	631,160,525.32	7,386,954.76	1.17

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
Fondo Especial Administrativo
Por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses)

Público

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.



JEFE DEPTO. FINANCIERO



Régimen de Capitalización Colectiva

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Público

Régimen de Capitalización Colectiva

**Estado de activos netos disponibles para beneficiarios
Por el mes terminado al 31 de Marzo del 2019**

(En colones sin céntimos)

DISPONIBILIDADES		3,005,207,732
Cuentas corrientes v de ahorro	3.005.207.732	
INVERSIONES EN VALORES		2,241,439,724,265
Inversiones en valores de emisores nacionales	2.241.439.724.265	
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES		25,470,199,035
Cuentas por cobrar	42.350.000	
Productos por cobrar sobre inversiones de emisores nacionales	25.427.849.035	
PRÉSTAMOS A AFILIADOS Y PENSIONADOS		231,208,634,228
Préstamos por cobrar	235.998.454.287	
Productos por cobrar sobre préstamos (Estimación por riesgo de crédito v deterioro)	170.622.494 -4.960.442.553	
APORTES POR COBRAR		21,631,401,004
Aportes por cobrar al patrono	1,336,315,729	
Aportes por cobrar al estado	18,775,289,131	
Otros aportes por cobrar (Estimación por Deterioro en los aportes por cobrar)	2,510,398,077 -990,601,932	
ACTIVO TOTAL		2,522,755,166,264
CUENTAS POR PAGAR		-1,451,682,091
Retenciones a pensionados	-258,299,506	
Obligaciones transitorias por liquidar	-524,234,449	
Retención por servicios recibidos	-669,148,136	
Ingresos diferidos		-240,314,226
PROVISIONES		-251,567,099
Cofización seguro de enfermedad y maternidad	-55,895,036	
Provisiones por obligaciones patronales	-195,672,062	
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		-102,590,819,672
PASIVO TOTAL		-104,534,383,088
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS		2,418,220,783,176
CUENTAS DE ORDEN		276,427,541,278


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 Marzo del 2019

(En colones sin céntimos)

SALDO INICIAL(Mes Anterior)		2,387,734,822,447
INGRESOS		30,492,297,066
INGRESOS FINANCIEROS	30,453,996,616	
Productos sobre inversiones de emisores nacionales	20,352,704,980	
Intereses sobre saldos en cuentas bancarias	25,517,296	
Ganancias por fluctuación cambiaria	6,752,440,549	
Ganancias por variaciones en la unidad de referencia	110,786,905	
Ingresos sobre préstamos a afiliados y pensionados	3,212,546,886	
OTROS INGRESOS	38,300,450	
PLAN DE CONTRIBUCIONES		11,862,252,359
RESERVAS EN FORMACIÓN	15,608,286,853	
De los trabajadores	7,433,828,396	
Del patrono	6,194,029,194	
Del estado	1,162,359,546	
RENDIMIENTOS DEVENGADOS	818,069,718	
Plusvalía (minusvalía) no realizada por valoración a mercado	-3,715,890,577	
Plusvalía (minusvalía) no real. por valoración de las particip. de fondos de inv	-30,143,918	
TOTAL ADICIONES		42,354,549,425
SALIDA DE RECURSOS		0
GASTOS		11,868,588,696
GASTOS FINANCIEROS	11,788,729,221	
Pérdidas por fluctuación cambiaria	10,703,329,735	
Pérdidas por variaciones en la unidad de referencia	509,382	
Gastos por estimación por riesgo de crédito y deterioro	1,084,890,104	
Gastos generales	79,859,475	
TOTAL DEDUCCIONES		11,868,588,696
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO		2,418,220,783,176


CONTADOR GENERAL


DIRECTOR EJECUTIVO

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de flujos de efectivo
Por los periodos terminados al 31 de Marzo del 2019

(expresado en colones costarricenses sin céntimos)

Actividades de operación

Rendimiento del periodo 57,318,394,155

Partidas que no requieren el uso de efectivo

Otros ajustes patrimoniales -11,047,376,342

Utilidad no realizada por valoración -9,882,086,511

Plusvalía no realizada por valoración de fondos abiertos -31,874,831

Variación en pensiones en curso de pago 11,060,044,882

Total partidas que no requieren el uso de efectivo

47,417,101,353

Flujos de efectivo provistos por (usados para) las actividades de ope

Préstamos a afiliados 3,065,247,574

Cuentas por Cobrar 3,625,327,113

Intereses por cobrar sobre inversiones 17,228,666,661

Cuentas por Pagar 28,882,834

Ingresos Diferidos 21,851,782

Provisiones 158,730,215

Total flujos de efectivo provistos por (usados para) las actividades de op

71,545,807,533

Flujos de efectivo usados para las actividades de inversión

Variación en inversiones en valores -132,867,394,078

Total flujos de efectivo usados para las actividades de inversión

-132,867,394,078

Flujos de efectivo provistos para actividades de financiamiento

Variación en aportes y liquidaciones 58,806,186,915

Total flujos de efectivo usados para las actividades de financiamient

58,806,186,915

Variación del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo

-2,515,399,630

Efectiva y equivalentes de efectivo al inicio del periodo

5,520,607,361

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo

3,005,207,732


CONTADOR GENERAL


DIRECTOR EJECUTIVO