

Informe de Evolución Económica Al 31 de diciembre 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 Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses)

Público

Después De Cierre

CUENTA	2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O				
ACTIVO CORRIENTE				
Disponibilidades	392,428,502.57	543,694,396.74	(151,265,894.17)	(27.82)
Activos Financ al Val Raz con Camb en Resul (C P)	22,987,378,706.99	29,312,602,535.74	(6,325,223,828.75)	(21.58)
Cuentas por Cobrar	3,246,277,936.52	237,751,220.64	3,008,526,715.88	1,265.41
Documentos por Cobrar Corto Plazo	1,995,881,209.24	1,855,435,659.58	140,445,549.66	7.57
Inventarios	22,696,026.00	21,993,769.46	702,256.54	3.19
Productos Acumulados por Cobrar	104,791,560.70	188,554,281.73	(83,762,721.03)	(44.42)
Pagos Anticipados	25,692,608.72	26,345,378.87	(652,770.15)	(2.48)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	28,775,146,550.74	32,186,377,242.76	(3,411,230,692.02)	(10.60)
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	7,018,051,283.08	6,083,337,277.43	934,714,005.65	15.37
Activos Intangibles (Neto)	179,897,044.70	89,769,957.75	90,127,086.95	100.40
Activos en Tránsito	0.00	145,116,484.75	(145,116,484.75)	(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)	13,870,246,529.39	7,974,582,656.62	5,895,663,872.77	73.93
Depositos Permanentes	116,900,894.10	15,856,210.25	101,044,683.85	637.26
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	5,282,082,265.33	4,151,696,538.67	1,130,385,726.66	27.23
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	26,494,639,529.91	18,487,820,638.78	8,006,818,891.13	43.31
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	55,269,786,080.65	50,674,197,881.54	4,595,588,199.11	9.07
TOTAL ACTIVO	55,269,786,080.65	50,674,197,881.54	4,595,588,199.11	9.07
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	2,010,193,799.32	1,949,235,294.16	60,958,505.16	3.13
Retenciones de Ley	87,559,044.78	62,335,311.97	25,223,732.81	40.46
Gastos Acumulados	75,750,086.35	87,606,204.28	(11,856,117.93)	(13.53)
Provisiones	333,185,367.56	351,220,572.87	(18,035,205.31)	(5.14)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,506,688,298.01	2,450,397,383.28	56,290,914.73	2.30
PASIVO NO CORRIENTE				
Ingresos Diferidos	46,237,195.90	3,849,379.17	42,387,816.73	1,101.16
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	46,237,195.90	3,849,379.17	42,387,816.73	1,101.16
TOTAL PASIVO	2,552,925,493.91	2,454,246,762.45	98,678,731.46	4.02



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 Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses)
Después De Cierre

Público

CUENTA	2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
PATRIMONIO				
Fondo Esp. Operativo Acumulado	3,960,044,679.27	2,389,455,078.08	1,570,589,601.19	65.73
Fondo Especial Administrativo Acumulado	48,756,815,907.47	45,830,496,041.01	2,926,319,866.46	6.39
TOTAL PATRIMONIO	52,716,860,586.74	48,219,951,119.09	4,496,909,467.65	9.33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	55,269,786,080.65	50,674,197,881.54	4,595,588,199.11	9.07
Cuentas de Orden Deudoras	24,798,269,190.64	14,086,457,522.39	10,711,811,668.25	76.04
Cuentas de Orden Acreedoras	(24,798,269,190.64)	(14,086,457,522.39)	(10,711,811,668.25)	76.04
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 - Mensual Antes de Cierre

Fondo Especial De Administración

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

Interno

CUENTA	2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
Contribuciones del M.N. de Miembros Activos	7,048,806,726.43	6,313,358,832.38	735,447,894.05	11.65
Contribuciones del M.N. de Miembros Pensionados	2,970,205,804.56	2,805,186,401.71	165,019,402.85	5.88
Intereses Sobre Títulos Valores	1,756,725,250.66	2,339,600,545.43	(582,875,294.77)	(24.91)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	1,299,542,603.85	927,681,916.92	371,860,686.93	40.08
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	6,228,309.87	2,010,943.94	4,217,365.93	209.72
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	13,081,508,695.37	12,387,838,640.38	693,670,054.99	5.60
GASTOS CORRIENTES				
Remuneraciones	5,947,468,926.36	6,033,356,666.54	(85,887,740.18)	(1.42)
Servicios	2,943,935,880.37	2,670,765,267.46	273,170,612.91	10.23
Materiales y Suministros	219,102,474.41	239,713,855.23	(20,611,380.82)	(8.60)
Intereses y Comisiones	764,214,253.73	180,909.06	764,033,344.67	422,330.06
Gastos Financieros	196,088,667.66	269,468,217.56	(73,379,549.90)	(27.23)
Transferencias Corrientes	124,703,283.38	105,581,837.58	19,121,445.80	18.11
Depreciación del Ejercicio	516,348,606.30	493,088,602.46	23,260,003.84	4.72
Gastos por Amortización de Intangibles	107,599,458.58	60,364,857.10	47,234,601.48	78.25
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	86,590,622.37	30,517,324.47	56,073,297.90	183.74
TOTAL GASTOS CORRIENTES	10,906,052,173.16	9,903,037,537.46	1,003,014,635.70	10.13
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	2,175,456,522.21	2,484,801,102.92	(309,344,580.71)	(12.45)
INGRESOS NO CORRIENTES				
Otros Ingresos No Tributarios	39,246,521.66	37,668,745.36	1,577,776.30	4.19
Ingresos Varios No Especificados, Otros Ingresos	1,474,114.75	7,799,680.69	(6,325,565.94)	(81.10)
Ingresos por Socias	422,859,524.44	522,309,891.14	(99,450,366.70)	(19.04)
Otras Multas	9,657,509.31	2,370,748.03	7,286,761.28	307.36
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteriore	332,493,493.05	294,205,788.80	38,287,704.25	13.01
Recuperacion en Cambio de Vehiculo	10,519,136.02	0.00	10,519,136.02	0.00
Otras Rentas de Activos Financieros	649,063,385.02	180,257,017.14	468,806,367.88	260.08
Venta de Activos	0.00	3,069,366.22	(3,069,366.22)	(100.00)
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	860,061,084.55	2,374,185.49	857,686,899.06	36,125.52
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	2,325,374,768.80	1,050,055,422.87	1,275,319,345.93	121.45
GASTOS NO CORRIENTES				
Donación, Deterioro O Venta de Activos	3,885,525.18	8,057,732.78	(4,172,207.60)	(51.78)



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 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses)

Interno

CUENTA	2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	36,298.18	30,105,035.29	(30,068,737.11)	(99.88)
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES	3,921,823.36	38,162,768.07	(34,240,944.71)	(89.72)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	4,496,909,467.65	3,496,693,757.72	1,000,215,709.93	28.60

JEFE UD. CONTAB Y PRESUP

Documento firmado digitalmente

JEFE DEPTO. FINANCIERO

Documento firmado digitalmente

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 Diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en colones costarricenses)

Después De Cierre

Público

CUENTA		2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O S					
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades	3	279,145,037.89	336,664,083.12	(57,519,045.23)	(17.08)
Activos Financ al Val Raz con Camb en Resul (C P)	4	5,204,929,296.36	4,187,682,605.60	1,017,246,690.76	24.29
Cuentas por Cobrar	5	809,454,343.12	213,838,422.96	595,615,920.16	278.54
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	6	3,572,569.09	724,294.29	2,848,274.80	393.25
Inventarios	7	22,696,026.00	21,993,769.46	702,256.54	3.19
Productos Acumulados por Cobrar	8	18,113,888.74	11,818,750.00	6,295,138.74	53.26
Pagos Anticipados	9	25,692,608.72	26,345,378.87	(652,770.15)	(2.48)
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		6,363,603,769.92	4,799,067,304.30	1,564,536,465.62	32.60
OTROS ACTIVOS					
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	6	5,226,292.20	1,918,031.96	3,308,260.24	172.48
Depositos Permanentes	10	16,004,521.50	14,075,005.25	1,929,516.25	13.71
TOTAL OTROS ACTIVOS		21,230,813.70	15,993,037.21	5,237,776.49	32.75
TOTAL ACTIVO		6,384,834,583.62	4,815,060,341.51	1,569,774,242.11	32.60
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Cuentas por Pagar	11	1,963,821,480.68	1,925,344,303.52	38,477,177.16	2.00
Retenciones de Ley	12	52,032,969.76	61,434,182.76	(9,401,213.00)	(15.30)
Gastos Acumulados	13	75,750,086.35	87,606,204.28	(11,856,117.93)	(13.53)
Provisiones	14	333,185,367.56	351,220,572.87	(18,035,205.31)	(5.14)
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		2,424,789,904.35	2,425,605,263.43	(815,359.08)	(0.03)
TOTAL PASIVOS		2,424,789,904.35	2,425,605,263.43	(815,359.08)	(0.03)
PATRIMONIO					
Fondo Esp. Operativo Acumulado	16	3,960,044,679.27	2,389,455,078.08	1,570,589,601.19	65.73
TOTAL PATRIMONIO		3,960,044,679.27	2,389,455,078.08	1,570,589,601.19	65.73
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,384,834,583.62	4,815,060,341.51	1,569,774,242.11	32.60
Cuentas de Orden Deudoras	17	105,065,385.25	97,074,021.76	7,991,363.49	8.23
Cuentas de Orden Acreedoras	17	(105,065,385.25)	(97,074,021.76)	(7,991,363.49)	8.23

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

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.

JEFE DEPTO. FINANCIERO

Fecha: 09/01/2020

Hora: 03:29 pm

CON01R097

Usuario: KCHINCHILLA

Página: 0001 de 0001

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 2019 y 2018

(Expresado en colones costarricenses)

Interna

CUENTA		2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Contribuciones del M.N.De Miembros Activos	18	7,048,806,726.43	6,313,358,832.38	735,447,894.05	11.65
Contribuciones del M.N.De Miembros Pensionados	18	2,970,205,804.56	2,805,186,401.71	165,019,402.85	5.88
Intereses Sobre Títulos Valores del Gobierno Centr	19	359,418,990.58	228,605,401.86	130,813,588.72	57.22
Intereses y Comisiones Sobre Préstamos Al Sector P	19	28,567,250.82	35,165,684.55	(6,598,433.73)	(18.76)
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	19	6,228,309.87	2,010,943.94	4,217,365.93	209.72
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		10,413,227,082.26	9,384,327,264.44	1,028,899,817.82	10.96
GASTOS CORRIENTES					
Remuneraciones	21	5,947,468,926.36	6,033,356,666.54	(85,887,740.18)	(1.42)
Servicios	22	2,924,761,186.74	2,613,308,253.02	311,452,933.72	11.92
Materiales y Suministros	23	219,102,474.41	239,713,855.23	(20,611,380.82)	(8.60)
Intereses y Comisiones	24	256,292.40	180,909.06	75,383.34	41.67
Gastos Financieros	25	79,971,445.20	142,445,442.75	(62,473,997.55)	(43.86)
Transferencias Corrientes	26	124,703,283.38	105,581,837.58	19,121,445.80	18.11
TOTAL GASTOS CORRIENTES		9,296,263,608.49	9,134,586,964.18	161,676,644.31	1.77
SUPERAVIT (DEFICIT) CORRIENTE		1,116,963,473.77	249,740,300.26	867,223,173.51	347.25
INGRESOS NO CORRIENTES					
Otros Ingresos No Tributarios	20	39,246,521.66	37,668,745.36	1,577,776.30	4.19
Otras Multas	20	9,657,509.31	2,370,748.03	7,286,761.28	307.36
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteri	20	332,191,018.83	294,205,788.80	37,985,230.03	12.91
Ingresos por recuperación de deterioro	20	10,519,136.02	0.00	10,519,136.02	0.00
Otras Rentas de Activos Financieros	20	62,011,941.60	57,768,894.59	4,243,047.01	7.34
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		453,626,127.42	392,014,176.78	61,611,950.64	15.72
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		1,570,589,601.19	641,754,477.04	928,835,124.15	144.73

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 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses)

Interna


Documento firmado
digitalmente

JEFE UD CONTABILIDAD Y PRESUP

JEFE DEPTO. FINANCIERO


Documento firmado
digitalmente

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 Diciembre de 2019 y 2018 (Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
Disponibilidades	3	113,283,464.68	207,030,313.62	(93,746,848.94)	(45.28)
Activos Financ Al Val Raz Con Camb en Resul (C P)	4	17,782,449,410.63	25,124,919,930.14	(7,342,470,519.51)	(29.22)
Cuentas por Cobrar	5	2,440,889,124.98	33,022,881.87	2,407,866,243.11	7,291.51
Documentos por Cobrar Corto Plazo	6	1,992,308,640.15	1,854,711,365.29	137,597,274.86	7.42
Productos Acumulados por Cobrar	7	86,677,671.96	176,735,531.73	(90,057,859.77)	(50.96)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22,415,608,312.40	27,396,420,022.65	(4,980,811,710.25)	(18.18)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	7,018,051,283.08	6,083,337,277.43	934,714,005.65	15.37
Activos Intangibles (Neto)	9	179,897,044.70	89,769,957.75	90,127,086.95	100.40
Activos en Tránsito	10	0.00	145,116,484.75	(145,116,484.75)	(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	13,865,020,237.19	7,972,664,624.66	5,892,355,612.53	73.91
Depositos Permanentes	12	100,896,372.60	1,781,205.00	99,115,167.60	5,564.50
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	13	5,282,082,265.33	4,151,696,538.67	1,130,385,726.66	27.23
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		26,473,408,716.21	18,471,827,601.57	8,001,581,114.64	43.32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		48,889,017,028.61	45,868,247,624.22	3,020,769,404.39	6.59
TOTAL ACTIVO		48,889,017,028.61	45,868,247,624.22	3,020,769,404.39	6.59
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	14	50,437,850.22	33,001,074.83	17,436,775.39	52.84
Retenciones de Ley	15	35,526,075.02	901,129.21	34,624,945.81	3,842.40
TOTAL PASIVO CORRIENTE		85,963,925.24	33,902,204.04	52,061,721.20	153.56
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos	16	46,237,195.90	3,849,379.17	42,387,816.73	1,101.16
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		46,237,195.90	3,849,379.17	42,387,816.73	1,101.16
TOTAL PASIVO		132,201,121.14	37,751,583.21	94,449,537.93	250.19
PATRIMONIO					
Fondo Especial Administrativo Acumulado	17	48,756,815,907.47	45,830,496,041.01	2,926,319,866.46	6.39
TOTAL PATRIMONIO		48,756,815,907.47	45,830,496,041.01	2,926,319,866.46	6.39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		48,889,017,028.61	45,868,247,624.22	3,020,769,404.39	6.59



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Balance de Situación Financiera

Fondo Especial Administrativo

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
Cuentas de Orden Deudoras	18	24,693,203,805.39	13,989,383,500.63	10,703,820,304.76	76.51
Cuentas de Orden Acreedoras	18	(24,693,203,805.39)	(13,989,383,500.63)	(10,703,820,304.76)	76.51

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 - Mensual Antes de Cierre
Fondo Especial Administrativo
Por el periodo comprendido del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses) *Pública*

CUENTA		2019	2018	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Intereses Sobre Títulos Valores	19	1,397,306,260.08	2,110,995,143.57	(713,688,883.49)	(33.81)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	19	1,270,975,353.03	892,516,232.37	378,459,120.66	42.40
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		2,668,281,613.11	3,003,511,375.94	(335,229,762.83)	(11.16)
GASTOS CORRIENTES					
Servicios	20	19,174,693.63	57,457,014.44	(38,282,320.81)	(66.63)
Intereses y Comisiones	21	763,957,961.33	0.00	763,957,961.33	0.00
Gastos Financieros	22	116,117,222.46	127,022,774.81	(10,905,552.35)	(8.59)
Depreciación del Ejercicio	23	516,348,606.30	493,088,602.46	23,260,003.84	4.72
Gastos por Amortización de Intangibles	23	107,599,458.58	60,364,857.10	47,234,601.48	78.25
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	23	86,590,622.37	30,517,324.47	56,073,297.90	183.74
TOTAL GASTOS CORRIENTES		1,609,788,564.67	768,450,573.28	841,337,991.39	109.48
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		1,058,493,048.44	2,235,060,802.66	(1,176,567,754.22)	(52.64)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Ingresos Varios No Especificados	24	1,474,114.75	7,799,680.69	-6,325,565.94	-81.10
Ingresos por Socias	24	422,859,524.44	522,309,891.14	-99,450,366.70	-19.04
Ingresos por Afectaciones de Periodos Ante	24	302,474.22		302,474.22	0.00
Otras Rentas de Activos Financieros	24	587,051,443.42	122,488,122.55	464,563,320.87	379.27
Venta de Activos	24		3,069,366.22	-3,069,366.22	-100.00
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	24	860,061,084.55	2,374,185.49	857,686,899.06	36,125.52
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		1,871,748,641.38	658,041,246.09	1,213,707,395.29	184.44
GASTOS NO CORRIENTES					
Donación, Deterioro O Venta de Activos	23	3,885,525.18	8,057,732.78	(4,172,207.60)	(51.78)
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	22	36,298.18	30,105,035.29	(30,068,737.11)	(99.88)
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES		3,921,823.36	38,162,768.07	(34,240,944.71)	(89.72)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		2,926,319,866.46	2,854,939,280.68	71,380,585.78	2.50



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 2019 y 2018
(Expresado en colones costarricenses) *Pública*

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

JEFE UD. CONTAB Y PRESUP

JEFE DEPTO. FINANCIERO

Documento firmado digitalmente

Documento firmado digitalmente

Régimen de Capitalización Colectiva

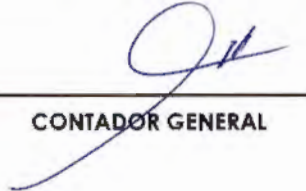
**JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL****Régimen de Capitalización Colectiva**

Público

**Estado de cambios en los activos netos disponibles para beneficios
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2019**

(En colones sin céntimos)

SALDO INICIAL(Mes Anterior)		2,809,020,883,434
INGRESOS		32,578,972,307
INGRESOS FINANCIEROS	32,531,763,361	
Productos sobre inversiones de emisores nacionales	18,769,440,142	
Intereses sobre saldos en cuentas bancarias	20,719,974	
Ganancias por fluctuación cambiaria	10,488,176,473	
Ganancias por variaciones en la unidad de referencia	422,757,096	
Ingresos sobre préstamos a afiliados y pensionados	2,830,669,677	
OTROS INGRESOS	47,208,945	
PLAN DE CONTRIBUCIONES		20,420,749,228
RESERVAS EN FORMACIÓN	15,626,377,939	
De los trabajadores	7,492,137,266	
Del patrono	6,417,009,492	
Del estado	1,187,676,793	
RENDIMIENTOS DEVENGADOS	529,554,387	
Plusvalía (minusvalía) no realizada por valoración a mercado	4,849,655,934	
Plusvalía (minusvalía) no real. por valoración de las particip. de fondos de inv	-55,284,645	
TOTAL ADICIONES		52,999,721,535
SALIDA DE RECURSOS		0
GASTOS		5,677,775,506
GASTOS FINANCIEROS	5,588,136,893	
Pérdidas por fluctuación cambiaria	4,545,648,834	
Pérdidas por variaciones en la unidad de referencia	74,518,426	
Gastos por estimación por riesgo de crédito y deterioro	967,969,633	
Gastos generales	89,638,613	
TOTAL DEDUCCIONES		5,677,775,506
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO		2,856,342,829,463


CONTADOR GENERAL
DIRECTOR EJECUTIVO

**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 2019
(En colones sin céntimos)

DISPONIBILIDADES		9,267,400,133
Cuentas corrientes y de ahorro	9,267,400,133	
INVERSIONES EN VALORES		2,671,762,142,692
Inversiones en valores de emisores nacionales	2,671,762,142,692	
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES		53,113,467,187
Productos por cobrar sobre inversiones de emisores nacionales	53,113,467,187	
PRÉSTAMOS A AFILIADOS Y PENSIONADOS		230,561,601,080
Préstamos por cobrar	235,917,124,527	
Productos por cobrar sobre préstamos	154,696,476	
(Estimación por riesgo de crédito y deterioro)	-5,510,219,924	
APORTES POR COBRAR		23,545,421,235
Aportes por cobrar al patrono	2,709,845,462	
Aportes por cobrar al estado	20,058,234,505	
Otros aportes por cobrar	1,964,131,343	
(Estimación por Deterioro en los aportes por cobrar)	-1,186,790,075	
ACTIVO TOTAL		2,988,250,032,326
CUENTAS POR PAGAR		-2,720,361,695
Retenciones a pensionados	-228,212,572	
Obligaciones transitorias por liquidar	-2,326,561,967	
Retención por servicios recibidos	-165,587,156	
Ingresos diferidos		-591,119,757
PROVISIONES		-133,194,352
Cotización seguro de enfermedad y maternidad	-68,222,810	
Provisiones por obligaciones patronales	-64,971,542	
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		-128,462,527,059
PASIVO TOTAL		-131,907,202,863
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS		2,856,342,829,463
CUENTAS DE ORDEN		282,237,283,761


CONTADOR GENERAL
DIRECTOR EJECUTIVO

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de flujos de efectivo

Por los periodos terminado al 31 de Diciembre del 2019

(expresado en colones costarricenses sin céntimos)

Actividades de operación

Rendimiento del periodo 236,313,596,061

Partidas que no requieren el uso de efectivo

Otros ajustes patrimoniales -37,032,360,384

Utilidad no realizada por valoración 138,184,609,854

Plusvalía no realizada por valoración de fondos abiertos -50,050,536

Variación en pensiones en curso de pago 36,931,752,270

Total partidas que no requieren el uso de efectivo 374,347,547,265

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

Préstamos a afiliados 3,712,280,722

Cuentas por Cobrar 1,711,306,882

Intereses por cobrar sobre inversiones -10,414,601,490

Cuentas por Pagar 1,297,562,438

Ingresos Diferidos 372,657,313

Provisiones 40,357,468

Total flujos de efectivo provistos por (usados para) las actividades de 371,067,110,598

Flujos de efectivo usados para las actividades de inversión

Variación en inversiones en valores -563,189,812,505

Total flujos de efectivo usados para las actividades de inversión -563,189,812,505

Flujos de efectivo usados para las actividades de financiamiento

Variación en aportes y liquidaciones 195,869,494,678

Total flujos de efectivo usados para las actividades de financiamiento 195,869,494,678

Variación del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo 3,746,792,771

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo 5,520,607,361

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo 9,267,400,133


CONTADOR GENERAL


DIRECTOR EJECUTIVO