

Informe de Evolución Económica Al 31 de marzo de 2020 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 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O				
ACTIVO CORRIENTE				
Disponibilidades	223,847,747.35	582,367,628.54	(358,519,881.19)	(61.56)
Activos Financ al Val Raz con Camb en Resul (C P)	23,217,929,945.76	29,761,147,283.03	(6,543,217,337.27)	(21.99)
Cuentas por Cobrar	2,007,035,979.24	260,014,569.91	1,747,021,409.33	671.89
Documentos por Cobrar Corto Plazo	1,945,132,195.99	1,881,757,162.82	63,375,033.17	3.37
Inventarios	29,789,550.30	22,583,375.29	7,206,175.01	31.91
Productos Acumulados por Cobrar	83,322,262.43	158,427,223.64	(75,104,961.21)	(47.41)
Pagos Anticipados	45,471,413.81	33,018,119.17	12,453,294.64	37.72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	27,552,529,094.88	32,699,315,362.40	(5,146,786,267.52)	(15.74)
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	9,546,224,509.36	6,224,934,969.53	3,321,289,539.83	53.35
Activos Intangibles (Neto)	252,742,964.87	204,175,140.70	48,567,824.17	23.79
Propiedades de Inversión Edificios	27,461,513.31	27,461,513.31	0.00	0.00
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	13,808,985,025.03	8,851,994,457.48	4,956,990,567.55	56.00
Depositos Permanentes	116,900,894.10	15,840,916.50	101,059,977.60	637.97
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	5,354,320,383.00	4,252,207,558.00	1,102,112,825.00	25.92
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	29,106,635,289.67	19,576,614,555.52	9,530,020,734.15	48.68
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	56,659,164,384.55	52,275,929,917.92	4,383,234,466.63	8.38
TOTAL ACTIVO	56,659,164,384.55	52,275,929,917.92	4,383,234,466.63	8.38
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	1,773,185,455.14	1,778,888,017.78	(5,702,562.64)	(0.32)
Retenciones de Ley	229,233,143.13	83,660,971.82	145,572,171.31	174.00
Gastos Acumulados	75,635,674.95	114,724,596.53	(39,088,921.58)	(34.07)
Provisiones	377,682,470.34	375,969,386.44	1,713,083.90	0.46
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,455,736,743.56	2,353,242,972.57	102,493,770.99	4.36
PASIVO NO CORRIENTE				
Ingresos Diferidos	46,811,369.91	14,446,492.68	32,364,877.23	224.03
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	46,811,369.91	14,446,492.68	32,364,877.23	224.03
TOTAL PASIVO	2,502,548,113.47	2,367,689,465.25	134,858,648.22	5.70



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 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2020	2019	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
Resultado del Periodo	1,439,755,684.34	1,688,289,333.58	(248,533,649.24)	(14.72)
TOTAL PATRIMONIO	54,156,616,271.08	49,908,240,452.67	4,248,375,818.41	8.51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	56,659,164,384.55	52,275,929,917.92	4,383,234,466.63	8.38
Cuentas de Orden Deudoras	24,258,923,569.13	14,817,152,537.48	9,441,771,031.65	63.72
Cuentas de Orden Acreedoras	(24,258,923,569.13)	(14,817,152,537.48)	(9,441,771,031.65)	63.72

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 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
Contribuciones del M.N. de Miembros Activos	1,825,735,095.28	2,144,323,275.92	(318,588,180.64)	(14.86)
Contribuciones del M.N. de Miembros Pensionados	949,339,728.88	720,292,571.43	229,047,157.45	31.80
Intereses Sobre Títulos Valores	267,496,356.86	493,055,008.67	(225,558,651.81)	(45.75)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	373,323,267.79	261,793,160.03	111,530,107.76	42.60
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	519,409.00	1,142,557.58	(623,148.58)	(54.54)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	3,416,413,857.81	3,620,606,573.63	(204,192,715.82)	(5.64)
GASTOS CORRIENTES				
Remuneraciones	1,587,560,775.99	1,587,233,613.37	327,162.62	0.02
Servicios	309,947,222.31	385,626,226.41	(75,679,004.10)	(19.62)
Materiales y Suministros	28,451,871.09	45,833,100.07	(17,381,228.98)	(37.92)
Intereses y Comisiones	4,315,231.00	14,163,500.73	(9,848,269.73)	(69.53)
Gastos Financieros	82,415,897.95	23,422,088.80	58,993,809.15	251.87
Transferencias Corrientes	64,886,257.30	28,752,118.51	36,134,138.79	125.67
Depreciación del Ejercicio	114,316,746.63	129,567,465.07	(15,250,718.44)	(11.77)
Gastos por Amortización de Intangibles	117,041,729.76	26,113,859.56	90,927,870.20	348.20
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	10,164,333.38	16,421,204.97	(6,256,871.59)	(38.10)
TOTAL GASTOS CORRIENTES	2,319,100,065.41	2,257,133,177.49	61,966,887.92	2.75
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	1,097,313,792.40	1,363,473,396.14	(266,159,603.74)	(19.52)
INGRESOS NO CORRIENTES				
Otros Ingresos No Tributarios	13,751,715.56	8,728,012.17	5,023,703.39	57.56
Ingresos Varios No Especificados	22,663.16	1,333,926.89	(1,311,263.73)	(98.30)
Ingresos por Socias	60,420,333.61	108,285,427.90	(47,865,094.29)	(44.20)
Otras Multas	401,973.46	457,121.43	(55,147.97)	(12.06)
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteriores	138,983,649.83	129,064,657.54	9,918,992.29	7.69
Ingresos por recuperación de deterioro	2,509,228.76	7,245,475.49	(4,736,246.73)	(65.37)
Otras Rentas de Activos Financieros	208,576,605.52	63,492,244.20	145,084,361.32	228.51
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	19,615,436.75	6,253,675.10	13,361,761.65	213.66
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	444,281,606.65	324,860,540.72	119,421,065.93	36.76
GASTOS NO CORRIENTES				
Donación, Deterioro O Venta de Activos	94,042,062.02	8,305.10	94,033,756.92	1,132,241.12
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	7,797,652.69	36,298.18	7,761,354.51	21,382.21

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 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES	101,839,714.71	44,603.28	101,795,111.43	228,223.38
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	1,439,755,684.34	1,688,289,333.58	(248,533,649.24)	(14.72)



Documento firmado digitalmente

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.



Documento firmado digitalmente

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 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVOS					
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades	3	119,747,448.51	201,214,216.63	(81,466,768.12)	(40.49)
Activos Financ al Val Raz con Camb en Resul (C P)	4	6,627,653,698.97	5,191,653,798.70	1,435,999,900.27	27.66
Cuentas por Cobrar	5	228,489,067.93	226,361,317.21	2,127,750.72	0.94
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	6	5,000,433.11	3,451,436.34	1,548,996.77	44.88
Inventarios	7	29,789,550.30	22,583,375.29	7,206,175.01	31.91
Productos Acumulados por Cobrar	8	16,751,792.43	17,966,666.52	(1,214,874.09)	(6.76)
Pagos Anticipados	9	45,471,413.81	33,018,119.17	12,453,294.64	37.72
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		7,072,903,405.06	5,696,248,929.86	1,376,654,475.20	24.17
OTROS ACTIVOS					
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	6	5,633,867.87	2,716,884.14	2,916,983.73	107.37
Depositos Permanentes	10	16,004,521.50	14,059,711.50	1,944,810.00	13.83
TOTAL OTROS ACTIVOS		21,638,389.37	16,776,595.64	4,861,793.73	28.98
TOTAL ACTIVO		7,094,541,794.43	5,713,025,525.50	1,381,516,268.93	24.18
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Cuentas por Pagar	11	1,632,644,982.56	1,701,883,147.80	(69,238,165.24)	(4.07)
Retenciones de Ley	12	47,441,048.23	81,251,463.15	(33,810,414.92)	(41.61)
Gastos Acumulados	13	75,635,674.95	114,724,596.53	(39,088,921.58)	(34.07)
Provisiones	14	377,682,470.34	375,969,386.44	1,713,083.90	0.46
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		2,133,404,176.08	2,273,828,593.92	(140,424,417.84)	(6.18)
TOTAL PASIVOS		2,133,404,176.08	2,273,828,593.92	(140,424,417.84)	(6.18)
PATRIMONIO					
Fondo Esp. Operativo Acumulado	16	3,960,044,679.27	2,389,455,078.08	1,570,589,601.19	65.73
Resultado del Periodo		1,001,092,939.08	1,049,741,853.50	(48,648,914.42)	(4.63)
TOTAL PATRIMONIO		4,961,137,618.35	3,439,196,931.58	1,521,940,686.77	44.25
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7,094,541,794.43	5,713,025,525.50	1,381,516,268.93	24.18
Cuentas de Orden Deudoras	17	94,237,934.33	98,255,012.59	(4,017,078.26)	(4.09)
Cuentas de Orden Acreedoras	17	(94,237,934.33)	(98,255,012.59)	4,017,078.26	-4.09

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

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.





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 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Público



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 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Contribuciones del M.N.De Miembros Pensionados	18	949,339,728.88	720,292,571.43	229,047,157.45	31.80
Contribuciones del M.N.De Miembros Activos	18	1,825,735,095.28	2,144,323,275.92	(318,588,180.64)	(14.86)
Intereses Sobre Títulos Valores del Gobierno Centr	19	93,487,587.95	61,440,818.79	32,046,769.16	52.16
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	19	519,409.00	1,142,557.58	(623,148.58)	(54.54)
Intereses y Comisiones Sobre Préstamos Al Sector P	19	3,765,294.56	8,204,258.70	(4,438,964.14)	(54.11)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		2,872,847,115.67	2,935,403,482.42	(62,556,366.75)	(2.13)
GASTOS CORRIENTES					
Remuneraciones	21	1,587,560,775.99	1,587,233,613.37	327,162.62	0.02
Servicios	22	308,622,330.81	384,201,568.94	(75,579,238.13)	(19.67)
Materiales y Suministros	23	28,451,871.09	45,833,100.07	(17,381,228.98)	(37.92)
Intereses y Comisiones	24	189,139.95	50,297.79	138,842.16	276.04
Gastos Financieros	25	37,705,340.47	7,656,442.20	30,048,898.27	392.47
Transferencias Corrientes	26	64,886,257.30	28,752,118.51	36,134,138.79	125.67
TOTAL GASTOS CORRIENTES		2,027,415,715.61	2,053,727,140.88	(26,311,425.27)	(1.28)
SUPERAVIT (DEFICIT) CORRIENTE		845,431,400.06	881,676,341.54	-36,244,941.48	(4.11)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Otros Ingresos No Tributarios	20	13,751,715.56	8,728,012.17	5,023,703.39	57.56
Otras Multas	20	401,973.46	457,121.43	(55,147.97)	(12.06)
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anter	20	138,983,649.83	129,016,353.32	9,967,296.51	7.73
Ingresos por recuperación de deterioro	20	2,509,228.76	7,245,475.49	(4,736,246.73)	(65.37)
Otras Rentas de Activos Financieros	20	14,971.41	22,618,549.55	(22,603,578.14)	(99.93)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		155,661,539.02	168,065,511.96	-12,403,972.94	(7.38)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		1,001,092,939.08	1,049,741,853.50	(48,648,914.42)	(4.63)

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 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Público

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.

JEFE DEPTO. FINANCIERO



Documento firmado digitalmente



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 Marzo de 2020 y 2019 (Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
Disponibilidades	3	104,100,298.84	381,153,411.91	(277,053,113.07)	(72.69)
Activos Financ Al Val Raz Con Camb en Resul (C P)	4	16,590,276,246.79	24,569,493,484.33	(7,979,217,237.54)	(32.48)
Cuentas por Cobrar	5	1,783,817,643.77	39,206,644.89	1,744,610,998.88	4,449.78
Documentos por Cobrar Corto Plazo	6	1,940,131,762.88	1,878,305,726.48	61,826,036.40	3.29
Productos Acumulados por Cobrar	7	66,570,470.00	140,460,557.12	(73,890,087.12)	(52.61)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		20,484,896,422.28	27,008,619,824.73	(6,523,723,402.45)	(24.15)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	9,546,224,509.36	6,224,934,969.53	3,321,289,539.83	53.35
Activos Intangibles (Neto)	9	252,742,964.87	204,175,140.70	48,567,824.17	23.79
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	13,803,351,157.16	8,849,277,573.34	4,954,073,583.82	55.98
Depositos Permanentes	12	100,896,372.60	1,781,205.00	99,115,167.60	5,564.50
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	13	5,354,320,383.00	4,252,207,558.00	1,102,112,825.00	25.92
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		29,084,996,900.30	19,559,837,959.88	9,525,158,940.42	48.70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		49,569,893,322.58	46,568,457,784.61	3,001,435,537.97	6.45
TOTAL ACTIVO		49,569,893,322.58	46,568,457,784.61	3,001,435,537.97	6.45
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	14	145,811,205.04	82,558,262.17	63,252,942.87	76.62
Retenciones de Ley	15	181,792,094.90	2,409,508.67	179,382,586.23	7,444.78
TOTAL PASIVO CORRIENTE		327,603,299.94	84,967,770.84	242,635,529.10	285.56
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos	16	46,811,369.91	14,446,492.68	32,364,877.23	224.03
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		46,811,369.91	14,446,492.68	32,364,877.23	224.03
TOTAL PASIVO		374,414,669.85	99,414,263.52	275,000,406.33	276.62
PATRIMONIO					
Fondo Especial Administrativo Acumulado	17	48,756,815,907.47	45,830,496,041.01	2,926,319,866.46	6.39
Resultado del Periodo		438,662,745.26	638,547,480.08	(199,884,734.82)	(31.30)
TOTAL PATRIMONIO		49,195,478,652.73	46,469,043,521.09	2,726,435,131.64	5.87
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		49,569,893,322.58	46,568,457,784.61	3,001,435,537.97	6.45

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 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
Cuentas de Orden Deudoras	18	24,164,685,634.80	14,718,897,524.89	9,445,788,109.91	64.17
Cuentas de Orden Acreedoras	18	(24,164,685,634.80)	(14,718,897,524.89)	(9,445,788,109.91)	64.17

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 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	19	369,557,973.23	253,588,901.33	115,969,071.90	45.73
Intereses Sobre Títulos Valores	19	174,008,768.91	431,614,189.88	(257,605,420.97)	(59.68)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		543,566,742.14	685,203,091.21	(141,636,349.07)	(20.67)
GASTOS CORRIENTES					
Servicios	20	1,324,891.50	1,424,657.47	(99,765.97)	(7.00)
Intereses y Comisiones	21	4,126,091.05	14,113,202.94	(9,987,111.89)	(70.76)
Gastos Financieros	22	44,710,557.48	15,765,646.60	28,944,910.88	183.59
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	23	10,164,333.38	16,421,204.97	(6,256,871.59)	(38.10)
Depreciación del Ejercicio	23	114,316,746.63	129,567,465.07	(15,250,718.44)	(11.77)
Gastos por Amortización de Intangibles	23	117,041,729.76	26,113,859.56	90,927,870.20	348.20
TOTAL GASTOS CORRIENTES		291,684,349.80	203,406,036.61	88,278,313.19	43.40
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		251,882,392.34	481,797,054.60	(229,914,662.26)	(47.72)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Ingresos por Afectaciones de Periodos Ante	24	0.00	48,304.22	-48,304.22	-100.00
Ingresos por Socias	24	60,420,333.61	108,285,427.90	-47,865,094.29	-44.20
Ingresos Varios No Especificados	24	22,663.16	1,333,926.89	-1,311,263.73	-98.30
Otras Rentas de Activos Financieros	24	208,561,634.11	40,873,694.65	167,687,939.46	410.26
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	24	19,615,436.75	6,253,675.10	13,361,761.65	213.66
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		288,620,067.63	156,795,028.76	131,825,038.87	84.07
GASTOS NO CORRIENTES					
Donación, Deterioro O Venta de Activos	23	94,042,062.02	8,305.10	94,033,756.92	1,132,241.12
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	22	7,797,652.69	36,298.18	7,761,354.51	21,382.21
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES		101,839,714.71	44,603.28	101,795,111.43	228,223.38
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		438,662,745.26	638,547,480.08	(199,884,734.82)	(31.30)

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 Administrativo

Por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2020 y 2019
(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
Régimen de Capitalización Colectiva

Público

Estado de cambios en los activos netos disponibles para beneficios
Por el mes terminado al 31 de Marzo del 2020

(En colones sin céntimos)

SALDO INICIAL(Mes Anterior)		2,951,221,311,528
INGRESOS		37,462,233,817
INGRESOS FINANCIEROS	37,440,042,152	
Productos sobre inversiones de emisores nacionales	20,315,484,288	
Intereses sobre saldos en cuentas bancarias	40,577,172	
Ganancias por fluctuación cambiaria	13,210,133,674	
Ganancias por variaciones en la unidad de referencia	693,375,437	
Ingresos sobre préstamos a afiliados y pensionados	3,180,471,581	
OTROS INGRESOS	22,191,665	
PLAN DE CONTRIBUCIONES		3,952,668,997
RESERVAS EN FORMACIÓN	17,186,357,477	
De los trabajadores	7,796,509,314	
Del patrono	6,842,131,800	
Del estado	1,360,188,928	
RENDIMIENTOS DEVENGADOS	1,187,527,436	
Plusvalía (minusvalía) no realizada por valoración a mercado	-13.235.429.466	
Plusvalía (minusvalía) no real. por valoración de las particip. de fondos de inv	1,740,986	
TOTAL ADICIONES		41,414,902,814
SALIDA DE RECURSOS		0
GASTOS		6,846,914,891
GASTOS FINANCIEROS	6,729,739,301	
Pérdidas por fluctuación cambiaria	5,456,927,431	
Pérdidas por variaciones en la unidad de referencia	1,930,307	
Gastos por estimación por riesgo de crédito y deterioro	1,270,881,563	
Gastos generales	117,175,590	
TOTAL DEDUCCIONES		6,846,914,891
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO		2,985,789,299,451

MARIA ADELA VEGA SEGURA
(FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIA ADELA VEGA SEGURA (FIRMA)
Fecha: 2020.04.16 10:17:58 -06'00'

CONTADOR GENERAL

CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2020.04.16 15:09:15 -06'00'

DIRECTOR EJECUTIVO

XINIA MARIA WONG SOLANO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2020.04.29 17:56:25 -06'00'

AUDITOR INTERNO

Fecha: 13/04/2020
Hora: 11:43 am

RCG60_04

Usuario: MSOTO
Página: 0001 de 0001

**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 Marzo del 2020****(En colones sin céntimos)**

DISPONIBILIDADES		64,861,793,184
Cuentas corrientes y de ahorro	64,861,793,184	
INVERSIONES EN VALORES		2,788,270,637,703
Inversiones en valores de emisores nacionales	2,788,270,637,703	
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES		28,728,579,029
Productos por cobrar sobre inversiones de emisores nacionales	28,728,579,029	
PRÉSTAMOS A AFILIADOS Y PENSIONADOS		228,556,949,620
Préstamos por cobrar	234,086,384,023	
Productos por cobrar sobre préstamos	196,629,002	
(Estimación por riesgo de crédito y deterioro)	-5,726,063,405	
APORTES POR COBRAR		23,631,579,888
Aportes por cobrar al patrono	2,976,225,240	
Aportes por cobrar al estado	19,723,149,226	
Otros aportes por cobrar	2,175,184,934	
(Estimación por Deterioro en los aportes por cobrar)	-1,242,979,511	
ACTIVO TOTAL		3,134,049,539,424
CUENTAS POR PAGAR		-1,245,492,099
Retenciones a pensionados	-294,195,194	
Obligaciones transitorias por liquidar	-853,261,582	
Retención por servicios recibidos	-98,035,323	
Ingresos diferidos		-623,541,330
PROVISIONES		-354,148,807
Cotización seguro de enfermedad y maternidad	-77,865,717	
Provisiones por obligaciones patronales	-276,283,090	
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		-146,037,057,737
PASIVO TOTAL		-148,260,239,973
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS		2,985,789,299,451
CUENTAS DE ORDEN		281,970,758,511

MARIA ADELA VEGA SEGURA
(FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIA ADELA VEGA SEGURA (FIRMA)
Fecha: 2020.04.16 10:19:09 -06'00'

CONTADOR GENERAL

XINIA MARIA WONG SOLANO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2020.04.29 17:57:13 -06'00'

AUDITOR INTERNO

CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2020.04.16 15:17:22 -06'00'

DIRECTOR EJECUTIVO

Fecha: 13/04/2020

Hora: 11:52 am

RCG60_10

Usuario: MSOTO

Página: 0001 de 0001

Régimen de Capitalización Colectiva
Estado de flujos de efectivo
Por los periodos terminado al 31 de Marzo del 2020
(expresado en colones costarricenses sin céntimos)

Actividades de operación

Rendimiento del periodo 71,587,495,886

Partidas que no requieren el uso de efectivo

Otros ajustes patrimoniales -17,045,537,463

Utilidad no realizada por valoración 17,330,268,936

Plusvalía no realizada por valoración de fondos abiertos 698,214

Variación en pensiones en curso de pago 17,574,530,678

Total partidas que no requieren el uso de efectivo

89,447,456,251

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

Préstamos a afiliados 2,004,651,459

Cuentas por Cobrar -86,158,653

Intereses por cobrar sobre inversiones 24,384,888,158

Cuentas por Pagar -1,474,869,596

Ingresos Diferidos 32,421,573

Provisiones 220,954,455

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

114,529,343,647

Flujos de efectivo usados para las actividades de inversión

Variación en inversiones en valores -116,508,495,011

Total flujos de efectivo usados para las actividades de inversión

-116,508,495,011

Flujos de efectivo usados para las actividades de financiamiento

Variación en aportes y liquidaciones 57,573,544,416

Total flujos de efectivo usados para las actividades de financiamiento

57,573,544,416

Variación del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo

55,594,393,051

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo

9,267,400,133

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo

64,861,793,184

MARIA
ADELA VEGA
SEGURA
(FIRMA)

CONTADOR GENERAL

XINIA MARIA
WONG
SOLANO
(FIRMA)

AUDITOR INTERNO

CARLOS
GERARDO
ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)

DIRECTOR EJECUTIVO

Fecha: 13/04/2020

Hora: 12:05 PM

RCG60_12

Usuario: MSOTO

Página: 0001 de 0001



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
Régimen de Capitalización Colectiva
Estado de cambios en el patrimonio
Por el mes terminado al 31 de Marzo del 2020
(En colones sin céntimos)

Público

Descripción	Rendimientos acumulados	Resultados del periodo	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.298.994.913.291		1.298.994.913.291
Utilidad del periodo		54.541.958.423	54.541.958.423
Ajustes de periodos anteriores			
Capitalización del periodo			
Saldo al 31 de marzo de 2020	1.298.994.913.291	54.541.958.423	1.353.536.871.714

Firmado digitalmente por
MARIA ADELA VEGA SEGURA (FIRMA)
Fecha: 2020.04.16 10:16:50 -06'00'

CONTADOR GENERAL

Firmado digitalmente por
CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2020.04.16 15:25:43 -06'00'

DIRECTOR EJECUTIVO

Firmado digitalmente por
XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2020.04.29 18:01:14 -06'00'

AUDITOR INTERNO