



Informe de Evolución Económica Al 30 de junio 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 30 de Junio del 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O				
ACTIVO CORRIENTE				
Disponibilidades	6,613,577,405.41	363,833,493.72	6,249,743,911.69	1,717.75
Activos Financ al Val Raz con Camb en Resul (C P)	14,646,821,111.91	26,463,142,803.06	(11,816,321,691.15)	(44.65)
Cuentas por Cobrar	1,535,804,646.40	234,292,215.62	1,301,512,430.78	555.51
Documentos por Cobrar Corto Plazo	1,926,328,283.95	1,956,699,545.16	(30,371,261.21)	(1.55)
Inventarios	21,595,720.29	26,594,645.74	(4,998,925.45)	(18.80)
Productos Acumulados por Cobrar	69,462,816.11	138,738,527.99	(69,275,711.88)	(49.93)
Pagos Anticipados	46,717,175.07	43,709,423.28	3,007,751.79	6.88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	24,860,307,159.14	29,227,010,654.57	(4,366,703,495.43)	(14.94)
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	12,938,293,959.54	6,302,847,619.45	6,635,446,340.09	105.28
Activos Intangibles (Neto)	288,130,559.23	184,783,103.29	103,347,455.94	55.93
Activos en Tránsito	0.00	15,500,458.24	(15,500,458.24)	(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)	13,695,755,159.91	12,977,063,394.53	718,691,765.38	5.54
Depositos Permanentes	115,942,966.10	15,865,916.50	100,077,049.60	630.77
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	5,399,535,718.00	4,800,776,107.00	598,759,611.00	12.47
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	32,465,119,876.09	24,324,298,112.32	8,140,821,763.77	33.47
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	57,325,427,035.23	53,551,308,766.89	3,774,118,268.34	7.05
TOTAL ACTIVO	57,325,427,035.23	53,551,308,766.89	3,774,118,268.34	7.05
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	1,238,293,964.48	1,458,647,570.23	(220,353,605.75)	(15.11)
Retenciones de Ley	416,635,136.98	52,818,917.32	363,816,219.66	688.80
Gastos Acumulados	75,910,518.38	78,700,165.38	(2,789,647.00)	(3.54)
Provisiones	452,209,039.09	452,152,150.11	56,888.98	0.01
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,183,048,658.93	2,042,318,803.04	140,729,855.89	6.89
PASIVO NO CORRIENTE				
Ingresos Diferidos	17,268,284.10	51,622,439.73	(34,354,155.63)	(66.55)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	17,268,284.10	51,622,439.73	(34,354,155.63)	(66.55)
TOTAL PASIVO	2,200,316,943.03	2,093,941,242.77	106,375,700.26	5.08



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
Departamento Financiero-Contable
Sistema de Contabilidad
Estado de Situación Financiera
Fondo Especial de Administración
Al 30 de Junio 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	2,408,249,505.46	3,237,416,405.03	(829,166,899.57)	(25.61)
TOTAL PATRIMONIO	55,125,110,092.20	51,457,367,524.12	3,667,742,568.08	7.13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	57,325,427,035.23	53,551,308,766.89	3,774,118,268.34	7.05
Cuentas de Orden Deudoras	23,701,016,150.39	18,087,782,799.22	5,613,233,351.17	31.03
Cuentas de Orden Acreedoras	(23,701,016,150.39)	(18,087,782,799.22)	(5,613,233,351.17)	31.03

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 30 de Junio del 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
Contribuciones del M.N. de Miembros Activos	3,463,467,355.50	3,701,740,834.43	(238,273,478.93)	(6.44)
Contribuciones del M.N. de Miembros Pensionados	1,719,909,269.96	1,462,089,114.92	257,820,155.04	17.63
Intereses Sobre Títulos Valores de Órganos Desconocidos	83,681.25	0.00	83,681.25	0.00
Intereses Sobre Títulos Valores	503,295,597.17	1,021,606,579.53	(518,310,982.36)	(50.73)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	707,481,928.49	544,808,630.12	162,673,298.37	29.86
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	920,763.48	2,519,719.44	(1,598,955.96)	(63.46)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	6,395,158,595.85	6,732,764,878.44	(337,606,282.59)	(5.01)
GASTOS CORRIENTES				
Remuneraciones	2,942,059,406.84	2,972,986,193.76	(30,926,786.92)	(1.04)
Servicios	708,301,288.05	952,810,480.65	(244,509,192.60)	(25.66)
Materiales y Suministros	64,062,340.03	79,642,839.27	(15,580,499.24)	(19.56)
Intereses y Comisiones	26,099,652.57	220,231,023.87	(194,131,371.30)	(88.15)
Gastos Financieros	545,011,510.08	62,836,188.35	482,175,321.73	767.35
Transferencias Corrientes	102,922,267.35	44,759,224.19	58,163,043.16	129.95
Depreciación del Ejercicio	224,156,327.15	259,379,323.54	(35,222,996.39)	(13.58)
Gastos por Amortización de Intangibles	287,327,501.74	61,772,374.87	225,555,126.87	365.14
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	49,680,303.26	42,204,300.92	7,476,002.34	17.71
TOTAL GASTOS CORRIENTES	4,949,620,597.07	4,696,621,949.42	252,998,647.65	5.39
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	1,445,537,998.78	2,036,142,929.02	(590,604,930.24)	(29.01)
INGRESOS NO CORRIENTES				
Otros Ingresos No Tributarios	27,713,615.71	16,827,971.21	10,885,644.50	64.69
Ingresos Varios No Especificados	26,225.10	1,449,977.42	(1,423,752.32)	(98.19)
Ingresos por Socias	112,433,477.11	205,861,085.97	(93,427,608.86)	(45.38)
Otras Multas	2,882,749.12	4,394,254.67	(1,511,505.55)	(34.40)
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteriores	341,097,293.48	253,352,789.07	87,744,504.41	34.63
Ingresos por recuperación de deterioro	2,509,228.76	7,245,475.49	(4,736,246.73)	(65.37)
Otras Rentas de Activos Financieros	566,734,103.10	120,310,358.85	446,423,744.25	371.06
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	19,615,436.75	595,753,364.69	(576,137,927.94)	(96.71)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	1,073,012,129.13	1,205,195,277.37	(132,183,148.24)	(10.97)
GASTOS NO CORRIENTES				
Donación, Deterioro O Venta de Activos	95,705,161.26	3,885,503.18	91,819,658.08	2,363.13

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 30 de Junio del 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	14,595,461.19	36,298.18	14,559,163.01	40,109.90
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES	110,300,622.45	3,921,801.36	106,378,821.09	2,712.50
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	2,408,249,505.46	3,237,416,405.03	(829,166,899.57)	(25.61)



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 30 de Junio de 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O S					
ACTIVO CIRCULANTE		Notas			
Disponibilidades	3	2,809,792,039.58	158,892,623.65	2,650,899,415.93	*****
Activos Financ al Val Raz con Camb en Resul (C P)	4	4,492,769,670.46	5,467,805,893.27	(975,036,222.81)	(17.83)
Cuentas por Cobrar	5	183,034,796.32	200,430,510.75	(17,395,714.43)	(8.68)
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	6	6,256,174.54	3,205,430.70	3,050,743.84	95.17
Inventarios	7	21,595,720.29	26,594,645.74	(4,998,925.45)	(18.80)
Productos Acumulados por Cobrar	8	15,638,243.27	18,113,888.74	(2,475,645.47)	(13.67)
Pagos Anticipados	9	46,717,175.07	43,709,423.28	3,007,751.79	6.88
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		7,575,803,819.53	5,918,752,416.13	1,657,051,403.40	28.00
OTROS ACTIVOS					
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	6	5,759,383.46	1,513,026.62	4,246,356.84	280.65
Depositos Permanentes	10	16,827,798.50	14,084,711.50	2,743,087.00	19.48
TOTAL OTROS ACTIVOS		22,587,181.96	15,597,738.12	6,989,443.84	44.81
TOTAL ACTIVO		7,598,391,001.49	5,934,350,154.25	1,664,040,847.24	28.04
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Cuentas por Pagar	11	1,199,577,147.36	1,372,757,554.72	(173,180,407.36)	(12.62)
Retenciones de Ley	12	48,479,978.14	49,155,785.03	(675,806.89)	(1.37)
Gastos Acumulados	13	75,910,518.38	78,700,165.38	(2,789,647.00)	(3.54)
Provisiones	14	452,209,039.09	452,152,150.11	56,888.98	0.01
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		1,776,176,682.97	1,952,765,655.24	(176,588,972.27)	(9.04)
TOTAL PASIVOS		1,776,176,682.97	1,952,765,655.24	(176,588,972.27)	(9.04)
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		1,862,169,639.25	1,592,129,420.93	270,040,218.32	16.96
TOTAL PATRIMONIO		5,822,214,318.52	3,981,584,499.01	1,840,629,819.51	46.23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7,598,391,001.49	5,934,350,154.25	1,664,040,847.24	28.04
Cuentas de Orden Deudoras	17	109,590,859.85	120,029,729.68	(10,438,869.83)	(8.70)
Cuentas de Orden Acreedoras	17	(109,590,859.85)	(120,029,729.68)	10,438,869.83	-8.70

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 30 de Junio 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 30 de Junio 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	1,719,909,269.96	1,462,089,114.92	257,820,155.04	17.63
Contribuciones del M.N.De Miembros Activos	18	3,463,467,355.50	3,701,740,834.43	(238,273,478.93)	(6.44)
Intereses Sobre Títulos Valores del Gobierno Centr	19	176,094,042.15	159,940,367.14	16,153,675.01	10.10
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	19	920,763.48	2,519,719.44	(1,598,955.96)	(63.46)
Intereses y Comisiones Sobre Préstamos Al Sector P	19	6,982,143.64	16,914,188.80	(9,932,045.16)	(58.72)
Intereses Sobre Títulos Valores de Órganos Desconc	19	83,681.25	0.00	83,681.25	0.00
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		5,367,457,255.98	5,343,204,224.73	24,253,031.25	0.45
GASTOS CORRIENTES					
Remuneraciones	21	2,942,059,406.84	2,972,986,193.76	(30,926,786.92)	(1.04)
Servicios	22	706,077,759.42	949,457,089.63	(243,379,330.21)	(25.63)
Materiales y Suministros	23	64,062,340.03	79,642,839.27	(15,580,499.24)	(19.56)
Intereses y Comisiones	24	332,394.06	107,705.95	224,688.11	208.61
Gastos Financieros	25	75,023,170.53	24,364,017.03	50,659,153.50	207.93
Transferencias Corrientes	26	102,922,267.35	44,759,224.19	58,163,043.16	129.95
TOTAL GASTOS CORRIENTES		3,890,477,338.23	4,071,317,069.83	(180,839,731.60)	(4.44)
SUPERAVIT (DEFICIT) CORRIENTE		1,476,979,917.75	1,271,887,154.90	205,092,762.85	16.13
INGRESOS NO CORRIENTES					
Otros Ingresos No Tributarios	20	27,713,615.71	16,827,971.21	10,885,644.50	64.69
Otras Multas	20	2,882,749.12	4,394,254.67	(1,511,505.55)	(34.40)
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anter	20	341,097,293.48	253,304,484.85	87,792,808.63	34.66
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	10,986,834.43	38,470,079.81	(27,483,245.38)	(71.44)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		385,189,721.50	320,242,266.03	64,947,455.47	20.28
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		1,862,169,639.25	1,592,129,420.93	270,040,218.32	16.96

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 30 de Junio del 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Público



Documento firmado digitalmente

JEFE UD CONTAB. 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 30 de Junio de 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
Disponibilidades	3	3,803,785,365.83	204,940,870.07	3,598,844,495.76	1,756.04
Activos Financ Al Val Raz Con Camb en Resul (C P)	4	10,154,051,441.45	20,995,336,909.79	(10,841,285,468.34)	(51.64)
Cuentas por Cobrar	5	1,359,603,079.01	41,348,758.86	1,318,254,320.15	3,188.14
Documentos por Cobrar Corto Plazo	6	1,920,072,109.41	1,953,494,114.46	(33,422,005.05)	(1.71)
Productos Acumulados por Cobrar	7	53,824,572.84	120,624,639.25	(66,800,066.41)	(55.38)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17,291,336,568.54	23,315,745,292.43	(6,024,408,723.89)	(25.84)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	12,938,293,959.54	6,302,847,619.45	6,635,446,340.09	105.28
Activos Intangibles (Neto)	9	288,130,559.23	184,783,103.29	103,347,455.94	55.93
Activos en Tránsito	10	0.00	15,500,458.24	(15,500,458.24)	(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	13,689,995,776.45	12,975,550,367.91	714,445,408.54	5.51
Depositos Permanentes	12	99,115,167.60	1,781,205.00	97,333,962.60	5,464.50
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	13	5,399,535,718.00	4,800,776,107.00	598,759,611.00	12.47
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		32,442,532,694.13	24,308,700,374.20	8,133,832,319.93	33.46
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		49,733,869,262.67	47,624,445,666.63	2,109,423,596.04	4.43
TOTAL ACTIVO		49,733,869,262.67	47,624,445,666.63	2,109,423,596.04	4.43
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	14	45,550,046.05	93,377,069.50	(47,827,023.45)	(51.22)
Retenciones de Ley	15	368,155,158.84	3,663,132.29	364,492,026.55	9,950.28
TOTAL PASIVO CORRIENTE		413,705,204.89	97,040,201.79	316,665,003.10	326.32
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos	16	17,268,284.10	51,622,439.73	(34,354,155.63)	(66.55)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		17,268,284.10	51,622,439.73	(34,354,155.63)	(66.55)
TOTAL PASIVO		430,973,488.99	148,662,641.52	282,310,847.47	189.90
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		546,079,866.21	1,645,286,984.10	(1,099,207,117.89)	(66.81)
TOTAL PATRIMONIO		49,302,895,773.68	47,475,783,025.11	1,827,112,748.57	3.85



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Balance de Situación Financiera

Fondo Especial Administrativo

Al 30 de Junio de 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		49,733,869,262.67	47,624,445,666.63	2,109,423,596.04	4.43
Cuentas de Orden Deudoras	18	23,591,425,290.54	17,967,753,069.54	5,623,672,221.00	31.30
Cuentas de Orden Acreedoras	18	(23,591,425,290.54)	(17,967,753,069.54)	(5,623,672,221.00)	31.30

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 30 de Junio del 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	19	700,499,784.85	527,894,441.32	172,605,343.53	32.70
Intereses Sobre Títulos Valores	19	327,201,555.02	861,666,212.39	(534,464,657.37)	(62.03)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		1,027,701,339.87	1,389,560,653.71	(361,859,313.84)	(26.04)
GASTOS CORRIENTES					
Servicios	20	2,223,528.63	3,353,391.02	(1,129,862.39)	(33.69)
Intereses y Comisiones	21	25,767,258.51	220,123,317.92	(194,356,059.41)	(88.29)
Gastos Financieros	22	469,988,339.55	38,472,171.32	431,516,168.23	1,121.63
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	23	49,680,303.26	42,204,300.92	7,476,002.34	17.71
Depreciación del Ejercicio	23	224,156,327.15	259,379,323.54	(35,222,996.39)	(13.58)
Gastos por Amortización de Intangibles	23	287,327,501.74	61,772,374.87	225,555,126.87	365.14
TOTAL GASTOS CORRIENTES		1,059,143,258.84	625,304,879.59	433,838,379.25	69.38
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		-31,441,918.97	764,255,774.12	(795,697,693.09)	(104.11)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Ingresos por Afectaciones de Periodos Ante	24	0.00	48,304.22	-48,304.22	-100.00
Ingresos por Socias	24	112,433,477.11	205,861,085.97	-93,427,608.86	-45.38
Ingresos Varios No Especificados	24	26,225.10	1,449,977.42	-1,423,752.32	-98.19
Otras Rentas de Activos Financieros	24	555,747,268.67	81,840,279.04	473,906,989.63	579.06
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	24	19,615,436.75	595,753,364.69	-576,137,927.94	-96.71
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		687,822,407.63	884,953,011.34	-197,130,603.71	-22.28
GASTOS NO CORRIENTES					
Donación, Deterioro O Venta de Activos	23	95,705,161.26	3,885,503.18	91,819,658.08	2,363.13
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	22	14,595,461.19	36,298.18	14,559,163.01	40,109.90
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES		110,300,622.45	3,921,801.36	106,378,821.09	2,712.50
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		546,079,866.21	1,645,286,984.10	(1,099,207,117.89)	(66.81)

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 30 de Junio del 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público



Documento firmado digitalmente

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.

JEFE DEPTO. FINANCIERO



Documento firmado digitalmente

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 30 de Junio de 2020 y 2019**

(En colones sin céntimos)

ACTIVOS	Notas	Junio- 2020	Junio-2019
DISPONIBILIDADES		37,492,845,934	4,374,362,228
Cuentas corrientes y de ahorro	3,4 y 5	37,492,845,934	4,374,362,228
INVERSIONES EN VALORES		2,828,965,461,668	2,365,221,956,101
Inversiones en valores de emisores nacionales	8	2,828,965,461,668	2,365,221,956,101
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES		53,128,448,319	50,772,508,066
Cuentas por cobrar		19,565	0
Productos por cobrar sobre inversiones de emisores nacionales	9	53,128,428,754	50,772,508,066
PRÉSTAMOS A AFILIADOS Y PENSIONADOS		239,889,889,335	227,687,224,299
Préstamos por cobrar	10	246,617,626,847	233,241,608,860
Productos por cobrar sobre préstamos	10	169,135,743	158,360,606
(Estimación por riesgo de crédito y deterioro)	10	-6,896,873,255	-5,712,745,168
APORTES POR COBRAR		25,097,238,099	22,702,745,877
Aportes por cobrar al patrono	11	3,791,702,522	1,494,724,997
Aportes por cobrar al estado	11	20,298,006,012	19,387,914,621
Otros aportes por cobrar	11	2,405,122,257	2,823,062,063
(Estimación por Deterioro en los aportes por cobrar)	11	-1,397,592,693	-1,002,955,804
TOTAL ACTIVOS		3,184,573,883,355	2,670,758,796,571
PASIVOS Y ACTIVO NETO			
CUENTAS POR PAGAR		-1,413,451,617	-1,211,559,723
Retenciones a pensionados	12	-303,166,887	-246,925,850
Obligaciones transitorias por liquidar	12	-944,539,322	-465,792,073
Retención por servicios recibidos	12	-165,745,408	-498,841,800
Ingresos diferidos	13	-429,457,030	-355,420,880
PROVISIONES		-584,695,811	-423,408,061
Cotización seguro de enfermedad y maternidad	15	-81,253,986	-60,158,861
Provisiones por obligaciones patronales	15	-503,441,825	-363,249,200
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO	16	-143,081,791,896	-100,412,926,762
PASIVO TOTAL		-145,509,396,354	-102,403,315,425
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS	17	3,039,064,487,001	2,568,355,481,146
CUENTAS DE ORDEN	22	293,762,114,530	275,380,871,729

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

MARIA ADELA
VEGA SEGURA
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por MARIA ADELA VEGA
SEGURA (FIRMA)
Fecha: 2020.07.08
19:06:23 -06'00'

CONTADOR GENERAL

XINIA MARIA
WONG
SOLANO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por XINIA MARIA WONG
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2020.07.30
13:19:27 -06'00'

AUDITOR INTERNO

CARLOS GERARDO
ARIAS ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
CARLOS GERARDO ARIAS
ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2020.07.30 20:32:20
-06'00'

DIRECTOR EJECUTIVO

Fecha: 08/07/2020

rcg60_14

Usuario: KCHINCHILLA

Hora: 12:13 pm

&f_bd

Página: 0001 de 0001



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 30 de Junio de 2020 y 2019

(En colones sin céntimos)

	Notas	Junio-2020	Junio-2019
SALDO INICIAL(Mes Anterior)		3,011,199,905,971	2,520,444,576,527
INGRESOS		31,605,738,175	26,369,236,198
INGRESOS FINANCIEROS		31,562,953,651	26,314,387,425
Productos sobre inversiones de emisores nacionales	20	18,076,239,626	18,307,468,668
Intereses sobre saldos en cuentas bancarias	20	40,450,396	11,727,350
Por negociacion de instrumentos finacieros	20	296,452,267	0
Ganancias por fluctuación cambiaria	20	11,299,794,125	4,358,821,705
Ganancias por variaciones en la unidad de referencia	20	2,064,196	410,080,516
Ingresos sobre préstamos a afiliados y pensionados	20	1,847,953,041	3,226,289,186
Otros ingresos	20	42,784,524	54,848,773
PLAN DE CONTRIBUCIONES		5,347,625,606	30,832,607,413
RESERVAS EN FORMACIÓN		17,281,111,747	15,952,609,527
De los trabajadores		7,702,007,164	7,255,503,150
Del patrono		6,856,610,217	6,258,736,278
Del estado		1,350,895,069	1,152,578,207
Rendimientos devengados		1,371,599,297	1,285,791,891
Plusvalía (minusvalía) no realizada por valoración a mercado		-11,933,486,141	14,964,794,375
Plusvalía (minusvalía) no real. por valoración de las particip. de fondos de inv		0	-84,796,489
TOTAL ADICIONES		36,953,363,781	57,201,843,611
SALIDA DE RECURSOS		0	0
GASTOS		9,088,782,751	9,290,938,993
GASTOS FINANCIEROS		8,983,329,040	9,212,095,148
Por negociación de instrumentos financieros	20	37	0
Pérdidas por fluctuación cambiaria	20	7,016,750,740	7,965,001,346
Pérdidas por variaciones en la unidad de referencia	20	738,221,149	1,954,103
Gastos por estimación por riesgo de crédito y deterioro	20	1,228,357,115	1,245,139,699
Gastos generales	20	105,453,711	78,843,845
TOTAL DEDUCCIONES		9,088,782,751	9,290,938,993
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO	17	3,039,064,487,001	2,568,355,481,146

MARIA ADELA VEGA SEGURA
(FIRMA)

CONTADOR GENERAL

XINIA MARIA WONG SOLANO
(FIRMA)

AUDITOR INTERNO

CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO
(FIRMA)

DIRECTOR EJECUTIVO



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
Régimen de Capitalización Colectiva
Estado de flujos de efectivo comparativo
Por los periodos terminados al 30 de Junio del 2019 y 2020
(expresado en colones costarricenses sin céntimos)

Público

Actividades de operación	Notas	Junio-2020	Junio-2019
Rendimiento del periodo	20	118,439,333,057	108,700,055,058
Partidas que no requieren el uso de efectivo			
Otros ajustes patrimoniales		-4,975,716,447	-7,907,602,299
Utilidad no realizada por valoración		-35,620,141,837	42,303,655,642
Plusvalía no realizada por valoración de fondos abiertos		-1,040,481	-51,040,154
Variación en pensiones en curso de pago		14,619,264,836	8,882,151,973
Total partidas que no requieren el uso de efectivo		92,461,699,128	151,927,220,219
Flujos de efectivo provistos por (usados para) las actividades de operación			
Préstamos a afiliados		-9,328,288,255	6,586,657,503
Cuentas por Cobrar		-1,551,816,864	2,553,982,240
Intereses por cobrar sobre inversiones		-14,981,133	-8,073,642,369
Cuentas por Pagar		-1,306,910,078	-211,239,534
Ingresos Diferidos		-161,662,727	136,958,435
Provisiones		451,501,459	330,571,177
Total flujos de efectivo provistos por (usados para) las actividades de operación		80,549,541,531	153,250,507,671
Flujos de efectivo usados para las actividades de inversión			
Variación en inversiones en valores		-157,203,318,976	-256,649,625,914
Total flujos de efectivo usados para las actividades de inversión		-157,203,318,976	-256,649,625,914
Flujos de efectivo provistos para actividades de financiamiento			
Variación en aportes y liquidaciones		104,879,223,246	102,252,873,109
Total flujos de efectivo usados para las actividades de financiamiento		104,879,223,246	102,252,873,109
Variación del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo		28,225,445,801	-1,146,245,134
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		9,267,400,133	5,520,607,361
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		37,492,845,934	4,374,362,228

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

MARIA ADELA
VEGA SEGURA
(FIRMA)
Firmado digitalmente
por MARIA ADELA
VEGA SEGURA (FIRMA)
Fecha: 2020.07.08
19:07:22 -06'00'

CONTADOR GENERAL

XINIA MARIA
WONG SOLANO
(FIRMA)
Firmado digitalmente
por XINIA MARIA WONG
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2020.07.30
13:22:46 -06'00'

AUDITOR INTERNO

CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)
Firmado digitalmente
por CARLOS GERARDO
ARIAS ALVARADO
(FIRMA)
Fecha: 2020.07.30
20:30:51 -06'00'

DIRECTOR EJECUTIVO

Fecha: 06/07/2020
Hora: 12:22 pm

RCG60_13

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 30 de Junio del 2020
(En colones sin céntimos)

Público

Descripción	Reservas en Formación de los Trabajadores	Reservas en Formación del Patrono	Reservas en Formación del Estado	Rendimientos acumulados	Plusvalía (minusvalía) no realizada por valoración a mercado inversiones	Plusvalía (Minusvalía) no realizada por valoración Fondos de Inversión abiertos	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	679.034.973.519	573.734.656.173	54.760.424.822	1.099.713.677.614	-84.237.283.355	51.091.018	2.323.057.539.790
Aportaciones	50.968.694.205,44	43.291.234.702,49	7.992.944.201,14	100.792.452.759			102.252.873.109
Utilidad del periodo							100.792.452.759
Plusvalía (minusvalía) no realizadas por valoración					42.303.655.642	-51.040.154	42.252.615.488
Ajustes de periodos anteriores							
Capitalización del periodo							
Saldo al 30 de Junio de 2019	730.003.667.724,06	617.025.890.875,25	62.753.369.023,11	1.200.506.130.372	-41.933.627.713	50.864	2.568.355.481.146
Saldo al 31 de diciembre de 2019	776.248.208.858,11	657.119.202.075,58	70.032.138.257,90	1.298.994.913.291	53.947.326.499	1.040.481	2.856.342.829.463
Aportaciones	51.407.278.876,53	44.498.713.281,27	8.973.231.088,25	113.463.616.610			104.879.223.246
Utilidad del periodo							113.463.616.610
Plusvalía (minusvalía) no realizadas por valoración					-35.620.141.837	-1.040.481	-35.621.182.318
Ajustes de periodos anteriores							
Capitalización del periodo							
Saldo al 30 de Junio de 2020	827.655.487.734,64	701.617.915.356,85	79.005.369.346,15	1.412.458.529.902	18.327.184.662	0	3.039.064.487.001

MARIA ADELA
VEGA SEGURA
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
MARIA ADELA VEGA
SEGURA (FIRMA)
Fecha: 2020.07.29
17:33:09 -06'00'

CONTADOR GENERAL

XINIA MARIA
WONG SOLANO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
XINIA MARIA WONG
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2020.07.30
13:21:34 -06'00'

AUDITOR INTERNO

CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
CARLOS GERARDO ARIAS
ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2020.07.30
20:33:25 -06'00'

DIRECTOR EJECUTIVO