

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

Público

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Disponibilidades	4,693,995,135.42	396,782,630.86	4,297,212,504.56	1,083.01
Activos Financ al Val Raz con Camb en ORI	14,504,056,665.07	23,794,920,189.77	(9,290,863,524.70)	(39.05)
Cuentas por Cobrar	1,857,400,097.41	212,064,037.70	1,645,336,059.71	775.87
Documentos por Cobrar Corto Plazo	2,071,411,702.40	2,016,159,243.44	55,252,458.96	2.74
Inventarios	19,755,487.01	18,954,464.57	801,022.44	4.23
Productos Acumulados por Cobrar	52,838,718.46	88,323,508.11	(35,484,789.65)	(40.18)
Pagos Anticipados	35,567,258.26	33,700,449.76	1,866,808.50	5.54
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	23,235,025,064.03	26,560,904,524.21	(3,325,879,460.18)	(12.52)
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	15,898,275,452.12	8,540,532,233.42	7,357,743,218.70	86.15
Activos Intangibles (Neto)	276,005,720.44	183,759,731.19	92,245,989.25	50.20
Propiedades de Inversión Edificios	27,461,513.31	27,461,513.31	0.00	0.00
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	13,400,659,946.12	13,942,593,462.96	(541,933,516.84)	(3.89)
Depositos Permanentes	119,677,541.10	116,700,894.10	2,976,647.00	2.55
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	5,538,855,019.34	4,933,846,560.67	605,008,458.67	12.26
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	35,260,935,192.43	27,744,894,395.65	7,516,040,796.78	27.09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	58,495,960,256.46	54,305,798,919.86	4,190,161,336.60	7.72
TOTAL ACTIVO	58,495,960,256.46	54,305,798,919.86	4,190,161,336.60	7.72
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	1,279,318,866.91	1,400,647,630.48	(121,328,763.57)	(8.66)
Retenciones de Ley	542,877,693.94	55,142,113.72	487,735,580.22	884.51
Gastos Acumulados	77,856,656.86	79,320,751.21	(1,464,094.35)	(1.85)
Provisiones	585,071,843.01	557,432,036.47	27,639,806.54	4.96
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,485,125,060.72	2,092,542,531.88	392,582,528.84	18.76
PASIVO NO CORRIENTE				
Ingresos Diferidos	51,616,459.42	41,855,112.45	9,761,346.97	23.32
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	51,616,459.42	41,855,112.45	9,761,346.97	23.32
TOTAL PASIVO	2,536,741,520.14	2,134,397,644.33	402,343,875.81	18.85

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 Setiembre 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
Utilidad O Déficit en Valoración de Inversiones	16,384,238.01	0.00	16,384,238.01	0.00
Fondo Especial Administrativo Acumulado	48,756,815,907.47	45,830,496,041.01	2,926,319,866.46	6.39
Utilidad O Déficit en Valoración de Inversiones	11,022,691.03	0.00	11,022,691.03	0.00
Resultado del Periodo	3,214,951,220.54	3,951,450,156.44	(736,498,935.90)	(18.64)
TOTAL PATRIMONIO	55,959,218,736.32	52,171,401,275.53	3,787,817,460.79	7.26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	58,495,960,256.46	54,305,798,919.86	4,190,161,336.60	7.72
Cuentas de Orden Deudoras	23,671,300,716.23	23,865,667,470.12	(194,366,753.89)	(0.81)
Cuentas de Orden Acreedoras	(23,671,300,716.23)	(23,865,667,470.12)	194,366,753.89	(0.81)

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 Setiembre del 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
Contribuciones del M.N. de Miembros Activos	5,070,373,336.46	5,297,309,143.49	(226,935,807.03)	(4.28)
Contribuciones del M.N. de Miembros Pensionados	2,499,033,061.23	2,206,814,085.44	292,218,975.79	13.24
Intereses Sobre Títulos Valores	699,170,043.92	1,420,365,720.54	(721,195,676.62)	(50.78)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	1,033,269,262.05	921,135,994.41	112,133,267.64	12.17
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	1,270,538.32	2,650,410.33	(1,379,872.01)	(52.06)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	9,303,116,241.98	9,848,275,354.21	(545,159,112.23)	(5.54)
GASTOS CORRIENTES				
Remuneraciones	4,526,424,093.23	4,579,476,947.06	(53,052,853.83)	(1.16)
Servicios	1,153,239,339.12	1,765,781,866.81	(612,542,527.69)	(34.69)
Materiales y Suministros	96,197,407.12	135,181,448.96	(38,984,041.84)	(28.84)
Intereses y Comisiones	26,101,723.65	393,306,903.88	(367,205,180.23)	(93.36)
Gastos Financieros	694,040,054.56	83,036,554.18	611,003,500.38	735.82
Transferencias Corrientes	166,611,916.91	90,764,925.82	75,846,991.09	83.56
Depreciación del Ejercicio	334,309,428.20	387,960,338.50	(53,650,910.30)	(13.83)
Gastos por Amortización de Intangibles	402,459,595.94	81,262,126.78	321,197,469.16	395.26
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	91,485,543.67	63,368,947.08	28,116,596.59	44.37
TOTAL GASTOS CORRIENTES	7,490,869,102.40	7,580,140,059.07	(89,270,956.67)	(1.18)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	1,812,247,139.58	2,268,135,295.14	(455,888,155.56)	(20.10)
INGRESOS NO CORRIENTES				
Otros Ingresos No Tributarios	41,397,765.33	26,422,533.30	14,975,232.03	56.68
Ingresos Varios No Especificados	28,578.10	1,470,003.65	(1,441,425.55)	(98.06)
Ingresos por Socias	263,730,056.46	326,428,559.09	(62,698,502.63)	(19.21)
Otras Multas	2,825,655.92	6,297,807.57	(3,472,151.65)	(55.13)
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteriores	356,023,355.56	288,964,836.48	67,058,519.08	23.21
Ingresos por recuperación de deterioro	6,680,435.24	7,308,976.55	(628,541.31)	(8.60)
Otras Rentas de Activos Financieros	834,887,369.52	422,087,622.78	412,799,746.74	97.80
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	20,245,830.75	608,256,345.24	(588,010,514.49)	(96.67)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	1,525,819,046.88	1,687,236,684.66	(161,417,637.78)	(9.57)
GASTOS NO CORRIENTES				
Donación, Deterioro O Venta de Activos	95,911,832.72	3,885,525.18	92,026,307.54	2,368.44
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	27,203,133.20	36,298.18	27,166,835.02	74,843.52

Fecha: 12/10/2020

Hora: 05:32 pm

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

Público

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES	123,114,965.92	3,921,823.36	119,193,142.56	3,039.23
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	3,214,951,220.54	3,951,450,156.44	(736,498,935.90)	(18.64)



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 30 de Setiembre de 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
A CTIVOS					
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades	3	2,853,490,160.80	140,567,431.45	2,712,922,729.35	*****
Activos Financ al Val Raz con Camb en ORI	4	4,526,071,351.22	5,645,274,557.24	(1,119,203,206.02)	(19.83)
Cuentas por Cobrar	5	682,981,568.66	151,227,398.58	531,754,170.08	351.63
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	6	4,129,304.87	2,294,208.26	1,835,096.61	79.99
Inventarios	7	19,755,487.01	18,954,464.57	801,022.44	4.23
Productos Acumulados por Cobrar	8	15,742,417.88	18,113,888.74	(2,371,470.86)	(13.09)
Pagos Anticipados	9	35,567,258.26	33,700,449.76	1,866,808.50	5.54
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		8,137,737,548.70	6,010,132,398.60	2,127,605,150.10	35.40
OTROS ACTIVOS					
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	6	4,547,885.92	746,825.17	3,801,060.75	508.96
Depositos Permanentes	10	20,562,373.50	15,804,521.50	4,757,852.00	30.10
TOTAL OTROS ACTIVOS		25,110,259.42	16,551,346.67	8,558,912.75	51.71
TOTAL ACTIVO		8,162,847,808.12	6,026,683,745.27	2,136,164,062.85	35.45
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Cuentas por Pagar	11	1,220,774,739.76	1,362,162,308.56	(141,387,568.80)	(10.38)
Retenciones de Ley	12	48,903,982.01	53,600,846.93	(4,696,864.92)	(8.76)
Gastos Acumulados	13	77,856,656.86	79,320,751.21	(1,464,094.35)	(1.85)
Provisiones	14	585,071,843.01	557,432,036.47	27,639,806.54	4.96
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		1,932,607,221.64	2,052,515,943.17	(119,908,721.53)	(5.84)
TOTAL PASIVOS		1,932,607,221.64	2,052,515,943.17	(119,908,721.53)	(5.84)
PATRIMONIO					
Fondo Esp. Operativo Acumulado	16	3,960,044,679.27	2,389,455,078.08	1,570,589,601.19	65.73
Utilidad O Déficit en Valoración de Inversiones	16	16,384,238.01	0.00	16,384,238.01	0.00
Resultado del Periodo		2,253,811,669.20	1,584,712,724.02	669,098,945.18	42.22
TOTAL PATRIMONIO		6,230,240,586.48	3,974,167,802.10	2,256,072,784.38	56.77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8,162,847,808.12	6,026,683,745.27	2,136,164,062.85	35.45
Cuentas de Orden Deudoras	17	95,083,672.77	102,997,232.30	(7,913,559.53)	(7.68)
Cuentas de Orden Acreedoras	17	(95,083,672.77)	(102,997,232.30)	7,913,559.53	-7.68

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

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.



Fecha: 12/10/2020

Hora: 05:37 pm

CON01R097

Usuario: KCHINCHILLA

Página: 0001 de 0002



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Situación Financiera

Fondo Especial Operativo

Al 30 de Setiembre 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 Setiembre del 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses) Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Contribuciones del M.N.De Miembros Activos	18	5,070,373,336.46	5,297,309,143.49	(226,935,807.03)	(4.28)
Contribuciones del M.N.De Miembros Pensionados	18	2,499,033,061.23	2,206,814,085.44	292,218,975.79	13.24
Intereses y Comisiones Sobre Préstamos Al Sector P	19	8,977,260.70	27,552,670.42	(18,575,409.72)	(67.42)
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	19	1,270,538.32	2,650,410.33	(1,379,872.01)	(52.06)
Intereses Sobre Títulos Valores del Gobierno Centr	19	254,703,227.29	261,628,327.98	(6,925,100.69)	(2.65)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		7,834,357,424.00	7,795,954,637.66	38,402,786.34	0.49
GASTOS CORRIENTES					
Remuneraciones	21	4,526,424,093.23	4,579,476,947.06	(53,052,853.83)	(1.16)
Servicios	22	1,137,630,446.22	1,751,976,726.81	(614,346,280.59)	(35.07)
Materiales y Suministros	23	96,197,407.12	135,181,448.96	(38,984,041.84)	(28.84)
Intereses y Comisiones	24	334,447.21	201,968.38	132,478.83	65.59
Gastos Financieros	25	71,043,693.32	44,564,382.86	26,479,310.46	59.42
Transferencias Corrientes	26	166,611,916.91	90,764,925.82	75,846,991.09	83.56
TOTAL GASTOS CORRIENTES		5,998,242,004.01	6,602,166,399.89	(603,924,395.88)	(9.15)
SUPERAVIT (DEFICIT) CORRIENTE		1,836,115,419.99	1,193,788,237.77	642,327,182.22	53.81
INGRESOS NO CORRIENTES					
Otros Ingresos No Tributarios	20	41,397,765.33	26,422,533.30	14,975,232.03	56.68
Otras Multas	20	2,825,655.92	6,297,807.57	(3,472,151.65)	(55.13)
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anter	20	356,023,355.56	288,916,532.26	67,106,823.30	23.23
Ingresos por recuperación de deterioro	20	6,680,435.24	7,308,976.55	(628,541.31)	(8.60)
Otras Rentas de Activos Financieros	20	10,769,037.16	61,978,636.57	(51,209,599.41)	(82.62)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		417,696,249.21	390,924,486.25	26,771,762.96	6.85
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		2,253,811,669.20	1,584,712,724.02	669,098,945.18	42.22

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

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO					
	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
Disponibilidades	3	1,840,504,974.62	256,215,199.41	1,584,289,775.21	618.34
Activos Financ Al Val Raz Con Camb en ORI	4	9,977,985,313.85	18,149,645,632.53	(8,171,660,318.68)	(45.02)
Cuentas por Cobrar	5	1,191,047,036.24	67,334,123.71	1,123,712,912.53	1,668.86
Documentos por Cobrar Corto Plazo	6	2,067,282,397.53	2,013,865,035.18	53,417,362.35	2.65
Productos Acumulados por Cobrar	7	37,096,300.58	70,209,619.37	(33,113,318.79)	(47.16)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		15,113,916,022.82	20,557,269,610.20	(5,443,353,587.38)	(26.48)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	15,898,275,452.12	8,540,532,233.42	7,357,743,218.70	86.15
Activos Intangibles (Neto)	9	276,005,720.44	183,759,731.19	92,245,989.25	50.20
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	13,396,112,060.20	13,941,846,637.79	(545,734,577.59)	(3.91)
Depositos Permanentes	12	99,115,167.60	100,896,372.60	(1,781,205.00)	(1.77)
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	13	5,538,855,019.34	4,933,846,560.67	605,008,458.67	12.26
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		35,235,824,933.01	27,728,343,048.98	7,507,481,884.03	27.08
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		50,349,740,955.83	48,285,612,659.18	2,064,128,296.65	4.27
TOTAL ACTIVO		50,349,740,955.83	48,285,612,659.18	2,064,128,296.65	4.27
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	14	75,172,634.64	44,982,806.51	30,189,828.13	67.11
Retenciones de Ley	15	493,973,711.93	1,541,266.79	492,432,445.14	*****
TOTAL PASIVO CORRIENTE		569,146,346.57	46,524,073.30	522,622,273.27	1,123.34
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos	16	51,616,459.42	41,855,112.45	9,761,346.97	23.32
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		51,616,459.42	41,855,112.45	9,761,346.97	23.32
TOTAL PASIVO		620,762,805.99	88,379,185.75	532,383,620.24	602.39
PATRIMONIO					
Fondo Especial Administrativo Acumulado	17	48,756,815,907.47	45,830,496,041.01	2,926,319,866.46	6.39
Utilidad O Déficit en Valoración de Inversiones	17	11,022,691.03	0.00	11,022,691.03	0.00
Resultado del Periodo		961,139,551.34	2,366,737,432.42	(1,405,597,881.08)	(59.39)
TOTAL PATRIMONIO		49,728,978,149.84	48,197,233,473.43	1,531,744,676.41	3.18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		50,349,740,955.83	48,285,612,659.18	2,064,128,296.65	4.27

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL



Departamento Financiero-Contable
Sistema de Contabilidad
Balance de Situación Financiera
Fondo Especial Administrativo
Al 30 de Setiembre de 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
Cuentas de Orden Deudoras	18	23,576,217,043.46	23,762,670,237.82	(186,453,194.36)	(0.78)
Cuentas de Orden Acreedoras	18	(23,576,217,043.46)	(23,762,670,237.82)	186,453,194.36	(0.78)

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 Setiembre del 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Intereses Sobre Títulos Valores	19	444,466,816.63	1,158,737,392.56	(714,270,575.93)	(61.64)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	19	1,024,292,001.35	893,583,323.99	130,708,677.36	14.63
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		1,468,758,817.98	2,052,320,716.55	(583,561,898.57)	(28.43)
GASTOS CORRIENTES					
Servicios	20	15,608,892.90	13,805,140.00	1,803,752.90	13.07
Intereses y Comisiones	21	25,767,276.44	393,104,935.50	(367,337,659.06)	(93.45)
Gastos Financieros	22	622,996,361.24	38,472,171.32	584,524,189.92	1,519.34
Depreciación del Ejercicio	23	334,309,428.20	387,960,338.50	(53,650,910.30)	(13.83)
Gastos por Amortización de Intangibles	23	402,459,595.94	81,262,126.78	321,197,469.16	395.26
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	23	91,485,543.67	63,368,947.08	28,116,596.59	44.37
TOTAL GASTOS CORRIENTES		1,492,627,098.39	977,973,659.18	514,653,439.21	52.62
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		-23,868,280.41	1,074,347,057.37	(1,098,215,337.78)	(102.22)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Ingresos por Afectaciones de Periodos Ante	24	0.00	48,304.22	-48,304.22	-100.00
Ingresos Varios No Especificados	24	28,578.10	1,470,003.65	-1,441,425.55	-98.06
Ingresos por Socias	24	263,730,056.46	326,428,559.09	-62,698,502.63	-19.21
Otras Rentas de Activos Financieros	24	824,118,332.36	360,108,986.21	464,009,346.15	128.85
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	24	20,245,830.75	608,256,345.24	-588,010,514.49	-96.67
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		1,108,122,797.67	1,296,312,198.41	-188,189,400.74	-14.52
GASTOS NO CORRIENTES					
Donación, Deterioro O Venta de Activos	23	95,911,832.72	3,885,525.18	92,026,307.54	2,368.44
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	22	27,203,133.20	36,298.18	27,166,835.02	74,843.52
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES		123,114,965.92	3,921,823.36	119,193,142.56	3,039.23
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		961,139,551.34	2,366,737,432.42	(1,405,597,881.08)	(59.39)

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 Setiembre del 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.



JEFE DEPTO. FINANCIERO



Régimen de Capitalización Colectiva

	Nota		Setiembre 2020
ACTIVO			3,263,264,236,205
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			9,635,754,033
Cuentas corrientes y de ahorro	3	9,635,754,033	
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			2,973,734,536,493
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	7	206,818,649,575	
Al valor razonable con cambios en resultados	7	41,102,497,441	
Al costo amortizado	7	2,694,359,921,595	
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos	8	31,453,467,882	
CUENTAS POR COBRAR			
Impuesto sobre la renta por cobrar	9		
CARTERA DE CRÉDITOS			253,621,621,971
Créditos vigentes	10	243,187,820,062	
Créditos vencidos	10	14,571,228,997	
Créditos en cobro judicial	10	162,028,696	
Cuentas y productos por cobrar	10	217,365,215	
(estimacion por deterioro)	10	- 4,516,821,000	
APORTES POR COBRAR			26,272,323,709
Aportes por cobrar al patrono	11	5,026,744,734	
Aportes por cobrar al estado	11	20,445,140,243	
Otros aportes por cobrar	11	2,454,996,033	
(estimación por deterioro)	11	- 1,654,557,302	
PASIVO			- 183,772,559,039
CUENTAS POR PAGAR			- 1,551,082,993
Retenciones a pensionados	12	- 410,879,539	
Obligaciones transitorias por liquidar	12	- 1,125,359,883	
Retencion por servicios recibidos	12	- 14,843,570	
INGRESOS DIFERIDOS			- 896,755,679
Rendimientos recibidos por anticipado	13	- 896,755,679	
PROVISIONES			- 836,075,221
Cotizacion seguro de enfermedad y maternidad	15	- 88,370,889	
Provisiones para obligaciones patronales	15	- 747,704,331	
PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO			- 180,488,645,147
Provision para pensiones en curso de pago	16	- 180,488,645,147	
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS			- 3,079,491,677,166
RESERVAS EN FORMACIÓN			- 1,655,707,562,904
De los trabajadores	17	- 850,591,963,558	
Del patrono	17	- 722,030,757,791	



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 Setiembre de 2020

(En colones sin céntimos)

	Nota		
Del estado	17	- 83,084,841,555	
RENDIMIENTOS ACUMULADOS			- 1,451,509,909,651
Rendimientos devengados (traslado de recursos a la provisión para pensiones en curso de pago)	17	- 1,451,509,909,651	
AJUSTES AL PATRIMONIO			27,725,795,389
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos financieros al valor raz	17	27,725,795,389	
CUENTAS DE ORDEN			306,020,143,395
Cuentas de orden deudoras	22	306,020,143,395	

CARLOS GERARDO
ARIAS ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por CARLOS
GERARDO ARIAS ALVARADO
(FIRMA)
Fecha: 2020.10.30 15:07:07 -06'00'

ARIAS ALVARADO CARLOS GER

Gerente General

EDWIN
JIMENEZ
PEREZ (FIRMA)

Firmado digitalmente
por EDWIN JIMENEZ
PEREZ (FIRMA)
Fecha: 2020.10.12
17:14:24 -06'00'

JIMENEZ PEREZ EDWIN

Contador General

XINIA MARIA
WONG
SOLANO
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
XINIA MARIA WONG
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2020.10.30
13:54:00 -06'00'

WONG SOLANO XINIA MARIA

Auditor Interno



Junta de Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional
Régimen de Capitalización Colectiva
Estado de cambios en los activos netos disponibles para beneficios
Por el mes terminado al 30 de Setiembre del 2020
(en colones sin céntimos)

Público

	Nota	Setiembre 2020
Saldo inicial (mes anterior)		3.071.575.806.826
Ingresos		36.879.394.426
Ingresos financieros		36.879.394.426
Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	20	16.329.702
Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros	20	-
Otros ingresos financieros	20	32.918.631.417
Ingresos por disminución de estimaciones	20	1.086.954.213
Ingresos sobre cartera de créditos	20	2.851.153.366
Ingresos operativos	20	6.325.728
Plan de contribuciones		17.230.683.260
Reservas en formación		16.531.670.701
De los trabajadores		7.961.016.529
Del patrono		7.170.006.024
Del Estado		1.400.648.148
Rendimientos acumulados		699.012.559
		699.012.559
Ajustes al patrimonio		-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	405.514.912
Total adiciones		53.704.562.774
Salida de recursos		40.577.626.172
Recursos recibos de reservas en formación		40.577.626.172
Gastos		5.211.066.263
Gastos financieros		5.077.003.824
Otros gastos financieros	20	4.481.169.985
Gastos por estimación de deterioro de activos	20	585.526.428
Gastos operativos diversos	20	10.307.410
Gastos de administración		134.062.439
Gastos generales	20	134.062.439
Total deducciones		45.788.692.435
Activos netos disponibles para beneficios futuros al final del periodo		3.079.491.677.165

CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Firmado digitalmente por CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2020.10.30 15:02:58 -06'00'
Arias Alvarado Carlos Gerardo
Gerente General

EDWIN JIMENEZ PEREZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por EDWIN JIMENEZ PEREZ (FIRMA)
Fecha: 2020.10.29 12:09:34 -06'00'
Jiménez Pérez Edwin
Contador General

XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Firmado digitalmente por XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2020.10.30 13:54:29 -06'00'
Wong Solano Xinia Maria
Auditor Interno



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
Régimen de Capitalización Colectiva
Estado de Flujo de Efectivo
Por el periodo terminado al 30 de Setiembre del 2020
(En colones sin céntimos)

	Setiembre 2020
Flujo de efectivo de las actividades de operación	
Resultados del período	188.910.114.402
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos	
Aumento/(Disminución) por	
Estimaciones por Inversiones	6.461.803.751
Estimaciones por cartera de crédito	- 993.398.924
Estimaciones por otros activos	467.767.227
Otras provisiones	52.708.850.877
Ajustes que no requieren salidas de efectivo	20.797.017.385
Otros cargos (abonos) a resultado que no significan movimientos de efectivo	- 232.341.390.814
Total partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos	36.010.763.905
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Aumento/(Disminución) por	
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral	64.560.502.205
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados	-
Instrumentos financieros - Al costo amortizado	22.993.659.892
Ingresos por interés en la cartera de créditos	45.606.035.243
Productos y dividendos por cobrar	- 62.668.739
Otros aportes por cobrar	- 490.864.690
Aportes por cobrar	- 1.916.567.019
Retenciones por pagar	31.923.381
Otros pasivos	21.003.548.546
Total flujos de efectivo por actividades de operación	187.736.332.725
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
Aumento/(Disminución) por	
Productos y dividendos cobrados	- 275.703.386.160
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	- 275.703.386.160
Flujos de efectivo por actividades de financiación	
Aumento/(Disminución) por:	
Aportaciones recibidas - Reservas en formación	88.335.407.336
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	88.335.407.336
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	368.353.901
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	9.267.400.133
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	9.635.754.034

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por CARLOS
GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2020.11.20 14:58:26 -06'00'

Arias Alvarado Carlos Gerardo
Gerente General

XINIA MARIA
WONG
SOLANO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
XINIA MARIA WONG
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2020.11.19
18:01:53 -06'00'

Wong Solano Xinia María
Auditor Interno

EDWIN
JIMENEZ
PEREZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
EDWIN JIMENEZ
PEREZ (FIRMA)
Fecha: 2020.11.17
13:00:10 -06'00'

Jiménez Pérez Edwin
Contador General



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Público

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el mes terminado al 30 de Setiembre de 2020

(En colones sin céntimos)

Descripción	Reservas en Formación	Rendimientos Acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras Reservas	Resultados del Periodo	Total
Saldo al 1 de Setiembre de 2020	1,639,175,892,203	1,459,720,195,101	- 27,320,280,478			3,071,575,806,826
Cambios en las políticas contables						
Corrección de errores materiales						
Resultado del 2020						
Reservas legales y otras reservas estatutarias						
Aportaciones recibidas	23,415,056,139					23,415,056,139
(Traslado o liquidación de recursos)	- 6,883,385,438					- 6,883,385,438
Superavit por revaluación de activos						
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI			- 405,514,912			- 405,514,912
Ajuste por valuación de instrumentos derivados						
Reserva saldos deudores						
Utilidad (Pérdida) del periodo					- 8,210,285,449	- 8,210,285,449
Saldo al 30 de Setiembre de 2020	1,655,707,562,904	1,459,720,195,101	- 27,725,795,389		- 8,210,285,449	3,079,491,677,166



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Público

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el mes terminado al 30 de Setiembre de 2020

(En colones sin céntimos)

CARLOS
GERARDO
ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
CARLOS GERARDO
ARIAS ALVARADO
(FIRMA)
Fecha: 2020.10.30
15:09:05 -06'00'

Arias Alvarado Carlos Gerardo
Gerente General

EDWIN
JIMENEZ
PEREZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
EDWIN JIMENEZ
PEREZ (FIRMA)
Fecha: 2020.10.29
11:07:21 -06'00'

Jiménez Pérez Edwin
Contador General

XINIA MARIA
WONG
SOLANO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
XINIA MARIA
WONG SOLANO
(FIRMA)
Fecha: 2020.10.30
13:53:19 -06'00'

Wong Solano Xinia María
Auditor Interno