

Informe de Evolución Económica Al 31 de diciembre 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 Diciembre del 2020 y 2019
 (Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Disponibilidades	3,044,957,814.66	392,428,502.57	2,652,529,312.09	675.93
ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	22,987,378,706.99	(22,987,378,706.99)	(100.00)
AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	2,969,651,383.15	0.00	2,969,651,383.15	0.00
AL COSTO AMORTIZADO	13,255,644,784.92	0.00	13,255,644,784.92	0.00
Cuentas por Cobrar	1,064,927,668.90	3,246,277,936.52	(2,181,350,267.62)	(67.20)
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	2,025,415,712.23	1,995,881,209.24	29,534,502.99	1.48
Inventarios	15,470,531.03	22,696,026.00	(7,225,494.97)	(31.84)
Productos Acumulados por Cobrar	55,428,770.76	104,791,560.70	(49,362,789.94)	(47.11)
Pagos Anticipados	40,968,326.90	25,692,608.72	15,275,718.18	59.46
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	22,472,464,992.55	28,775,146,550.74	(6,302,681,558.19)	(21.90)
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	17,066,741,249.05	7,018,051,283.08	10,048,689,965.97	143.18
Activos Intangibles (Neto)	233,646,335.22	179,897,044.70	53,749,290.52	29.88
Propiedades de Inversión Edificios	27,461,513.31	27,461,513.31	0.00	0.00
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	13,041,824,089.59	13,870,246,529.39	(828,422,439.80)	(5.97)
Depositos Permanentes	119,677,541.10	116,900,894.10	2,776,647.00	2.38
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	5,656,307,831.34	5,282,082,265.33	374,225,566.01	7.08
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	36,145,658,559.61	26,494,639,529.91	9,651,019,029.70	36.43
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	58,618,123,552.16	55,269,786,080.65	3,348,337,471.51	6.06
TOTAL ACTIVO	58,618,123,552.16	55,269,786,080.65	3,348,337,471.51	6.06
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	2,720,808,153.96	2,010,193,799.32	710,614,354.64	35.35
Retenciones de Ley	626,617,842.46	87,559,044.78	539,058,797.68	615.65
Gastos Acumulados	121,947,873.28	75,750,086.35	46,197,786.93	60.99
Provisiones	369,860,375.05	333,185,367.56	36,675,007.49	11.01
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,839,234,244.75	2,506,688,298.01	1,332,545,946.74	53.16
PASIVO NO CORRIENTE				
Ingresos Diferidos	53,881,563.62	46,237,195.90	7,644,367.72	16.53
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	53,881,563.62	46,237,195.90	7,644,367.72	16.53



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 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL PASIVO	3,893,115,808.37	2,552,925,493.91	1,340,190,314.46	52.50
PATRIMONIO				
Fondo Esp. Operativo Acumulado	4,860,315,597.07	3,960,044,679.27	900,270,917.80	22.73
Fondo Especial Administrativo Acumulado	49,864,692,146.72	48,756,815,907.47	1,107,876,239.25	2.27
TOTAL PATRIMONIO	54,725,007,743.79	52,716,860,586.74	2,008,147,157.05	3.81
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	58,618,123,552.16	55,269,786,080.65	3,348,337,471.51	6.06
Cuentas de Orden Deudoras	24,598,879,335.97	24,798,269,190.64	(199,389,854.67)	(0.80)
Cuentas de Orden Acreedoras	(24,598,879,335.97)	(24,798,269,190.64)	199,389,854.67	(0.80)
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 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Interno

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
Contribuciones del M.N. de Miembros Activos	6 713 023 891,89	7 048 806 726,43	-335 782 834,54	(4,76)
Contribuciones del M.N. de Miembros Pensionados	3 287 504 068,73	2 970 205 804,56	317 298 264,17	10,68
Intereses Sobre Títulos Valores	883 128 506,63	1 756 725 250,66	-873 596 744,03	(49,73)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	1 387 077 709,68	1 299 542 603,85	87 535 105,83	6,74
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	1 763 285,34	6 228 309,87	-4 465 024,53	(71,69)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	12 272 497 462,27	13 081 508 695,37	-809 011 233,10	(6,18)
GASTOS CORRIENTES				
Remuneraciones	6 182 618 013,03	5 947 468 926,36	235 149 086,67	3,95
Servicios	3 245 489 457,28	2 943 935 880,37	301 553 576,91	10,24
Materiales y Suministros	201 058 160,21	219 102 474,41	-18 044 314,20	(8,24)
Intereses y Comisiones	26 101 797,91	764 214 253,73	-738 112 455,82	(96,58)
Gastos Financieros	867 137 412,95	196 088 667,66	671 048 745,29	342,22
Transferencias Corrientes	247 016 714,41	124 703 283,38	122 313 431,03	98,08
Depreciación del Ejercicio	445 627 305,24	516 348 606,30	-70 721 301,06	(13,70)
Gastos por Amortización de Intangibles	467 166 784,50	107 599 458,58	359 567 325,92	334,17
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	257 146 013,15	86 590 622,37	170 555 390,78	196,97
TOTAL GASTOS CORRIENTES	11 939 361 658,68	10 906 052 173,16	1 033 309 485,52	9,47
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	333 135 803,59	2 175 456 522,21	-1 842 320 718,62	(84,69)
INGRESOS NO CORRIENTES				
Otros Ingresos No Tributarios	55 744 820,91	39 246 521,66	16 498 299,25	42,04
Ingresos Varios No Especificados, Otros Ingresos	6 430 761,10	1 474 114,75	4 956 646,35	336,25
Ingresos por Socias	413 799 786,61	422 859 524,44	-9 059 737,83	(2,14)
Otras Multas	4 877 177,38	9 657 509,31	-4 780 331,93	(49,50)
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteriores	404 837 468,96	332 493 493,05	72 343 975,91	21,76
Ingresos por Recuperación de Deterioro	19 229 804,00	10 519 136,02	8 710 667,98	82,81
Otras Rentas de Activos Financieros	1 038 884 145,85	649 063 385,02	389 820 760,83	60,06
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	52 503 271,75	860 061 084,55	-807 557 812,80	(93,90)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	1 996 307 236,56	2 325 374 768,80	-329 067 532,24	(14,15)
GASTOS NO CORRIENTES				
Donación, Deterioro O Venta de Activos	229 218 390,75	3 885 525,18	225 332 865,57	5 799,29
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	92 077 492,35	36 298,18	92 041 194,17	253 569,72



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 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses) *Interno*

CUENTA	2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES	321 295 883,10	3 921 823,36	317 374 059,74	8 092,51
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	2 008 147 157,05	4 496 909 467,65	- 2 488 762 310,60	-55,34

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.



JEFE DEPTO. FINANCIERO



Fondo Especial Operativo



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Situación Financiera

Fondo Especial Operativo

Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVOS					
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades	3	1,762,154,260.64	279,145,037.89	1,483,009,222.75	531.27
ACTIVOS FINANCIEROS	4	0.00	5,204,929,296.36	(5,204,929,296.36)	(100.00)
AL COSTO AMORTIZADO	4	6,007,208,392.92	0.00	6,007,208,392.92	0.00
Cuentas por Cobrar	5	233,524,879.85	809,454,343.12	(575,929,463.27)	(71.15)
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	6	5,323,545.47	3,572,569.09	1,750,976.38	49.01
Inventarios	7	15,470,531.03	22,696,026.00	(7,225,494.97)	(31.84)
Productos Acumulados por Cobrar	8	26,993,277.28	18,113,888.74	8,879,388.54	49.02
Pagos Anticipados	9	40,968,326.90	25,692,608.72	15,275,718.18	59.46
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		8,091,643,214.09	6,363,603,769.92	1,728,039,444.17	27.16
OTROS ACTIVOS					
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	6	18,855,839.89	5,226,292.20	13,629,547.69	260.79
Depositos Permanentes	10	20,562,373.50	16,004,521.50	4,557,852.00	28.48
TOTAL OTROS ACTIVOS		39,418,213.39	21,230,813.70	18,187,399.69	85.67
TOTAL ACTIVO		8,131,061,427.48	6,384,834,583.62	1,746,226,843.86	27.35
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Cuentas por Pagar	11	2,690,202,274.89	1,963,821,480.68	726,380,794.21	36.99
Retenciones de Ley	12	88,735,307.19	52,032,969.76	36,702,337.43	70.54
Gastos Acumulados	13	121,947,873.28	75,750,086.35	46,197,786.93	60.99
Provisiones	14	369,860,375.05	333,185,367.56	36,675,007.49	11.01
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		3,270,745,830.41	2,424,789,904.35	845,955,926.06	34.89
TOTAL PASIVOS		3,270,745,830.41	2,424,789,904.35	845,955,926.06	34.89
PATRIMONIO					
Fondo Esp. Operativo Acumulado	16	4,860,315,597.07	3,960,044,679.27	900,270,917.80	22.73
TOTAL PATRIMONIO		4,860,315,597.07	3,960,044,679.27	900,270,917.80	22.73
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8,131,061,427.48	6,384,834,583.62	1,746,226,843.86	27.35
Cuentas de Orden Deudoras	17	112,353,251.28	105,065,385.25	7,287,866.03	6.94
Cuentas de Orden Acreedoras	17	(112,353,251.28)	(105,065,385.25)	(7,287,866.03)	6.94

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 Diciembre 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 - Mensual Antes de Cierre

Fondo Especial Operativo

Por el periodo comprendido del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Interna

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Contribuciones del M.N. de Miembros Activos	18	6 713 023 891,89	7 048 806 726,43	-335 782 834,54	(4,76)
Contribuciones del M.N. de Miembros Pensionados	18	3 287 504 068,73	2 970 205 804,56	317 298 264,17	10,68
Intereses Sobre Títulos Valores del Gobierno Central	19	329 528 911,43	359 418 990,58	-29 890 079,15	(8,32)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos al Sector P	19	9 895 012,30	28 567 250,82	-18 672 238,52	-65,36
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	19	1 763 285,34	6 228 309,87	-4 465 024,53	(71,69)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		10 341 715 169,69	10 413 227 082,26	-71 511 912,57	(0,69)
GASTOS CORRIENTES					
Remuneraciones	21	6 182 618 013,03	5 947 468 926,36	235 149 086,67	3,95
Servicios	22	3 221 100 439,09	2 924 761 186,74	296 339 252,35	10,13
Materiales y Suministros	23	201 058 160,21	219 102 474,41	-18 044 314,20	(8,24)
Intereses y Comisiones	24	334 513,89	256 292,40	78 221,49	30,52
Gastos Financieros	25	84 780 464,36	79 971 445,20	4 809 019,16	6,01
Transferencias Corrientes	26	247 016 714,41	124 703 283,38	122 313 431,03	98,08
TOTAL GASTOS CORRIENTES		9 936 908 304,99	9 296 263 608,49	640 644 696,50	6,89
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		404 806 864,70	1 116 963 473,77	-712 156 609,07	(63,76)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Otros Ingresos No Tributarios	20	55 744 820,91	39 246 521,66	16 498 299,25	42,04
Otras Multas	20	4 877 177,38	9 657 509,31	-4 780 331,93	(49,50)
Ingresos por Afectaciones de Periodos	20	404 837 468,96	332 191 018,83	72 646 450,13	21,87
Ingresos por Recuperación de Deterioro	20	19 229 804,00	10 519 136,02	8 710 667,98	82,81
Otras Rentas de Activos Financieros	20	10 774 781,85	62 011 941,60	- 51 237 159,75	-82,62
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		495 464 053,10	453 626 127,42	41 837 925,68	9,22
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		900 270 917,80	1 570 589 601,19	- 670 318 683,39	-42,68

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 2020 y 2019

(Expresado en colones costarricenses)

Interna


Documento firmado digitalmente

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.


Documento firmado digitalmente

JEFE DEPTO. FINANCIERO

Fondo Especial Administrativo

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL



Departamento Financiero-Contable
Sistema de Contabilidad
Balance de Situación Financiera
Fondo Especial Administrativo
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
Disponibilidades	3	1,282,803,554.02	113,283,464.68	1,169,520,089.34	1,032.38
AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	4	2,969,651,383.15	0.00	2,969,651,383.15	0.00
AL COSTO AMORTIZADO	4	7,248,436,392.00	0.00	7,248,436,392.00	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS	4	0.00	17,782,449,410.63	(17,782,449,410.63)	(100.00)
Cuentas por Cobrar	5	837,501,843.07	2,440,889,124.98	(1,603,387,281.91)	(65.69)
Documentos por Cobrar Corto Plazo	6	2,020,092,166.76	1,992,308,640.15	27,783,526.61	1.39
Productos Acumulados por Cobrar	7	28,435,493.48	86,677,671.96	(58,242,178.48)	(67.19)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		14,386,920,832.48	22,415,608,312.40	(8,028,687,479.92)	(35.82)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	17,066,741,249.05	7,018,051,283.08	10,048,689,965.97	143.18
Activos Intangibles (Neto)	9	233,646,335.22	179,897,044.70	53,749,290.52	29.88
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	13,022,968,249.70	13,865,020,237.19	(842,051,987.49)	(6.07)
Depositos Permanentes	12	99,115,167.60	100,896,372.60	(1,781,205.00)	(1.77)
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	13	5,656,307,831.34	5,282,082,265.33	374,225,566.01	7.08
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		36,106,240,346.22	26,473,408,716.21	9,632,831,630.01	36.39
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		50,493,161,178.70	48,889,017,028.61	1,604,144,150.09	3.28
TOTAL ACTIVO		50,493,161,178.70	48,889,017,028.61	1,604,144,150.09	3.28
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	14	36,704,933.09	50,437,850.22	(13,732,917.13)	(27.23)
Retenciones de Ley	15	537,882,535.27	35,526,075.02	502,356,460.25	1,414.05
TOTAL PASIVO CORRIENTE		574,587,468.36	85,963,925.24	488,623,543.12	568.41
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos	16	53,881,563.62	46,237,195.90	7,644,367.72	16.53
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		53,881,563.62	46,237,195.90	7,644,367.72	16.53
TOTAL PASIVO		628,469,031.98	132,201,121.14	496,267,910.84	375.39
PATRIMONIO					
Fondo Especial Administrativo Acumulado	17	49,864,692,146.72	48,756,815,907.47	1,107,876,239.25	2.27
TOTAL PATRIMONIO		49,864,692,146.72	48,756,815,907.47	1,107,876,239.25	2.27

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 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		50,493,161,178.70	48,889,017,028.61	1,604,144,150.09	3.28
Cuentas de Orden Deudoras	18	24,486,526,084.69	24,693,203,805.39	(206,677,720.70)	(0.84)
Cuentas de Orden Acreedoras	18	(24,486,526,084.69)	(24,693,203,805.39)	206,677,720.70	(0.84)

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 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Pública

CUENTA		2020	2019	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Intereses Sobre Títulos Valores	19	553,599,595.20	1,397,306,260.08	(843,706,664.88)	(60.38)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	19	1,377,182,697.38	1,270,975,353.03	106,207,344.35	8.36
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		1,930,782,292.58	2,668,281,613.11	(737,499,320.53)	(27.64)
GASTOS CORRIENTES					
Servicios	20	24,389,018.19	19,174,693.63	5,214,324.56	27.19
Intereses y Comisiones	21	25,767,284.02	763,957,961.33	(738,190,677.31)	(96.63)
Gastos Financieros	22	782,356,948.59	116,117,222.46	666,239,726.13	573.76
Depreciación del Ejercicio	23	445,627,305.24	516,348,606.30	(70,721,301.06)	(13.70)
Gastos por Amortización de Intangibles	23	467,166,784.50	107,599,458.58	359,567,325.92	334.17
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	23	257,146,013.15	86,590,622.37	170,555,390.78	196.97
TOTAL GASTOS CORRIENTES		2,002,453,353.69	1,609,788,564.67	392,664,789.02	24.39
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		-71,671,061.11	1,058,493,048.44	(1,130,164,109.55)	(106.77)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Ingresos Varios No Especificados	24	6,430,761.10	1,474,114.75	4,956,646.35	336.25
Ingresos por Socias	24	413,799,786.61	422,859,524.44	-9,059,737.83	-2.14
Ingresos por Afectaciones de Periodos Ante	24		302,474.22	-302,474.22	-100.00
Otras Rentas de Activos Financieros	24	1,028,109,364.00	587,051,443.42	441,057,920.58	75.13
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	24	52,503,271.75	860,061,084.55	-807,557,812.80	-93.90
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		1,500,843,183.46	1,871,748,641.38	-370,905,457.92	-19.82
GASTOS NO CORRIENTES					
Donación, Deterioro O Venta de Activos	23	229,218,390.75	3,885,525.18	225,332,865.57	5,799.29
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	22	92,077,492.35	36,298.18	92,041,194.17	253,569.72
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES		321,295,883.10	3,921,823.36	317,374,059.74	8,092.51
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		1,107,876,239.25	2,926,319,866.46	(1,818,443,627.21)	(62.14)

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 Administrativo

Por el periodo comprendido del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2020 y 2019
(Expresado en colones costarricenses)

Pública

JEFE UD. CONTAB.Y PRESUP.

Documento Firmado digitalmente

JEFE DEPTO. FINANCIERO

Documento Firmado digitalmente

Régimen de Capitalización Colectiva



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

Cuadro A

Estado de activos netos disponibles para beneficios Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2020
(En colones sin céntimos)

		2020
ACTIVO		3.376.656.529.355
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		17.346.773.217
Cuentas corrientes y de ahorro	Notas 3, 4 y 5	17.346.773.217
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS		3.072.874.687.418
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	6	208.266.522.720
Al valor razonable con cambios resultados	6	16.952.268.711
Al costo amortizado	6	2.788.453.059.582
Productos y dividendos por cobrar sobre inversiones en instrumentos financier	7	59.202.836.405
CUENTAS POR COBRAR		
CARTERA DE CRÉDITOS		259.863.782.343
Créditos vigentes	8	250.676.356.239
Créditos vencidos	8	13.769.104.968
Créditos en cobro judicial	8	145.740.095
Cuentas y productos por cobrar	8	244.333.416
(Estimación por deterioro)	8	-4.971.752.374
APORTES POR COBRAR		26.571.286.377
Aportes por cobrar al patrono	9	5.236.515.656
Aportes por cobrar al estado	9	20.565.262.805
Otros aportes por cobrar	9	2.355.893.745
(Estimación por deterioro)	9	-1.586.385.828
PASIVO TOTAL		179.069.993.607
CUENTAS POR PAGAR		753.597.176
Retenciones a pensionados	11	295.547.250
Obligaciones transitorias por liquidar	11	441.193.559
Retención por servicios recibidos	11	16.856.367
Ingresos diferidos		1.026.157.043
Rendimientos recibidos por anticipado	12	1.026.157.043
PROVISIONES		184.896.416
Cotización seguro de enfermedad y maternidad	13	94.708.616
Provisiones por obligaciones patronales	13	90.187.800
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		177.105.342.972
Provisiones para pensiones en curso de pago	14	177.105.342.972
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS		3.197.586.535.748
RESERVAS EN FORMACIÓN		1.701.628.411.356
De los trabajadores	15	873.144.258.330
Del patrono	15	741.332.806.803
Del estado	15	87.151.346.223
RENDIMIENTOS ACUMULADOS		1.525.963.276.619
Rendimientos devengados	15	1.525.963.276.619
AJUSTES AL PATRIMONIO		29.995.152.226
Ajustes por deterioro y por valuación de Instrumentos financieros al valor razonab	15	29.995.152.226
CUENTAS DE ORDEN		316.376.020.475
	19	

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por CARLOS
GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2021.01.29 16:28:50 -06'00'

Arias Alvarado Carlos Gerardo
Gerente General

EDWIN
JIMENEZ
PEREZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
EDWIN JIMENEZ
PEREZ (FIRMA)
Fecha: 2021.01.29
15:44:12 -06'00'

Jiménez Pérez Edwin
Contador General

XINIA MARIA
WONG
SOLANO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
XINIA MARIA WONG
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2021.01.29 14:39:45
-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 31 de Diciembre de 2020

(En colones sin céntimos)

Cuadro B

	Notas	2020 Activos netos disponibles para beneficios futuros
SALDO INICIAL (AL 01 DE DICIEMBRE DE 2020)		3.153.602.784.510
INGRESOS		34.124.520.113
INGRESOS FINANCIEROS		34.124.520.113
Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	17	13.307.337
Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros	17	20.376.071.557
Otros ingresos financieros	17	10.578.445.671
Ingresos sobre cartera de créditos	17	2.916.390.263
Ingresos por disminución de estimaciones	17	47.381.424
Ingresos operativos	17	192.923.862
PLAN DE CONTRIBUCIONES		16.272.682.466
RESERVAS EN FORMACIÓN		16.279.065.153
De los Trabajadores		8.035.762.386
Del Patrono		6.812.328.876
Del Estado		1.430.973.891
RENDIMIENTOS ACUMULADOS		-6.382.688
Rendimientos devengados		-6.382.688
AJUSTES AL PATRIMONIO		-1.493.354.225
Ajustes por deterioro y por valuación de instrumentos financieros al valor razonable		-1.493.354.225
TOTAL DE ADICIONES		<u>48.903.848.355</u>
GASTOS		4.920.097.117
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		119.969.033
Gastos Generales	17	119.969.033
GASTOS FINANCIEROS		4.800.128.084
Otros gastos financieros	17	4.248.044.738
Gastos por estimación de deterioro de activos	17	544.603.145
Gastos diversos	17	7.480.200
TOTAL DEDUCCIONES		<u>4.920.097.117</u>
Activos netos disponibles para beneficios futuros al final del periodo		<u>3.197.586.535.748</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)

Firmado digitalmente por
CARLOS GERARDO ARIAS
ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2021.01.29
16:27:06 -06'00'

Arias Alvarado Carlos Gerardo
Gerente General

EDWIN JIMENEZ PEREZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por
EDWIN JIMENEZ
PEREZ (FIRMA)
Fecha: 2021.01.29
15:44:55 -06'00'

Jiménez Pérez Edwin
Contador General

XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)

Firmado digitalmente por
XINIA MARIA WONG
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2021.01.29
14:41:47 -06'00'

Wong Solano Xinia Maria
Auditor Interno



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
Régimen de Capitalización Colectiva
Estado de cambios en el Patrimonio
Por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2020
(En colones sin céntimos)

Cuadro D

Descripción	Nota	Reservas en formación	Rendimientos acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras reservas	Resultados del periodo	TOTAL
Saldo al 01 de Diciembre de 2020		1.685.339.346.202	1.496.765.236.310	-28.501.798.002	0	0	3.153.602.784.510
Cambios en las políticas contables							0
Corrección de errores materiales							0
Resultado del 2020							0
Reservas legales y otras reservas estatutarias							0
Aportaciones recibidas		23.397.445.753					23.397.445.753
(Traslado o liquidación de recursos)		-7.118.380.600					-7.118.380.600
Superavit por revaluación de activos							0
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI				-1.493.354.225			-1.493.354.225
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							0
Reserva saldos deudores							0
Utilidad (Pérdida) del periodo	17					29.198.040.309	29.198.040.309
Saldo al 31 de Diciembre de 2020		1.701.618.411.356	1.496.765.236.310	(29.995.152.226)	0	29.198.040.309	3.197.586.535.748

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

CARLOS
 GERARDO ARIAS
 ALVARADO
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29 16:31:06 -06'00'

Arias Alvarado Carlos Gerardo
Gerente General

EDWIN
 JIMENEZ
 PEREZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por EDWIN JIMENEZ PEREZ (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29 15:46:37 -06'00'

Jiménez Pérez Edwin
Contador General

XINIA MARIA
 WONG
 SOLANO
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29 14:43:28 -06'00'

Wong Solano Xinia Maria
Auditor Interno

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de Flujo de Efectivo

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2020

(En colones sin céntimos)

	Notas	Diciembre 2020
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Resultados del período		264 116 173 002
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		
Aumento/(Disminución) por		
Estimaciones por Inversiones		5 788 211 140
Estimaciones por cartera de crédito		-538 467 549
Estimaciones por otros activos		399 595 753
Otras provisiones		48 668 032 171
Ajustes que no requieren salidas de efectivo		24 538 734 018
Otros cargos (abonos) a resultado que no significan movimientos de efectivo		-314 925 702 703
Total partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		28 046 575 831
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		0
Instrumentos financieros - Al costo amortizado		54 302 574 872
Ingresos por interés en la cartera de créditos		59 421 970 093
Productos y dividendos por cobrar		-89 636 939
Otros aportes por cobrar		-391 762 402
Aportes por cobrar		-2 062 751 458
Retenciones por pagar		-81 396 111
Otros pasivos		20 689 056 464
Total Flujos de efectivo por actividades de operación		224 395 132 555
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Aumento/(Disminución) por		
Productos y dividendos cobrados		-346 420 334 512
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		-346 420 334 512
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aumento/(Disminución) por:		
Aportaciones recibidas - Reservas en formación		130 104 575 041
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		130 104 575 041
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		8 079 373 084
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		9 267 400 133
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	3,4 y 5	17 346 773 217

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
 Firmado digitalmente por CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
 Fecha: 2021.02.05 12:58:57 -06'00'

Lic. Carlos Gerardo Arias Alvarado
Director ejecutivo

EDWIN JIMENEZ PEREZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por EDWIN JIMENEZ PEREZ (FIRMA)
 Fecha: 2021.02.05 11:31:14 -06'00'

Lic. Edwin Jiménez Pérez
Jefe Financiero Contable

XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
 Firmado digitalmente por XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
 Fecha: 2021.02.05 11:44:31 -06'00'

Lic. Xinia Maria Wong Solano
Auditora interna