JUPEMA
solidez que garantiza su futuro

Para obtener el juego completo de los estados financieros, favor escribir a la dirección electrónica aazofeifa@juntadepensiones.cr

Informe de Evolución Económica
Al 31 de marzo de 2021
Contable

JUPEMA
solidez que garantiza su futuro

Para obtener el juego completo de los estados financieros, favor escribir a la dirección electrónica aazofeifa@juntadepensiones.cr

Fondo Especial de Administración

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable
Sistema de Contabilidad
Fondo Especial de Administracion
Estado de Situación Financiera
Al 31 de MARZO de 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	Notas	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O S					
ACTIVO CORRIENTE					
Disponibilidades		3.500.652.111,70	223.847.747,35	3.276.804.364,35	1.463,85
ACTIVOS FINANCIEROS		0,00	23.217.929.945,76	(23.217.929.945,76)	(100,00)
AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN		4.012.670.579,17	0,00	4.012.670.579,17	0,00
AL COSTO AMORTIZADO		10.253.702.799,18	0,00	10.253.702.799,18	0,00
Cuentas por Cobrar		1.556.599.956,33	2.006.207.657,68	(449.607.701,35)	(22,41)
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)		23.832.504,41	29.789.550,30	(5.957.045,89)	(20,00)
Inventarios		1.955.642.272,19	1.945.132.195,99	10.510.076,20	0,54
Productos Acumulados por Cobrar		42.925.158,76	83.322.262,43	(40.397.103,67)	(48,48)
Pagos Anticipados		53.825.773,66	45.471.413,81	8.354.359,85	18,37
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**21.399.851.155,40**	**27.551.700.773,32**	**(6.151.849.617,92)**	**(22,33)**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)		19.121.362.867,64	9.546.224.509,36	9.575.138.358,28	100,30
Activos Intangibles (Neto)		27.461.513,31	27.461.513,31	0,00	0,00
Activos en Tránsito		211.372.113,70	252.742.964,87	(41.370.851,17)	(16,37)
Propiedades de Inversión Edificios		2.099.512,86	0,00	2.099.512,86	0,00
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)		12.483.010.030,13	13.808.985.025,03	(1.325.974.994,90)	(9,60)
Depositos Permanentes		119.677.541,10	116.900.894,10	2.776.647,00	2,38
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales		5.815.278.652,45	5.354.320.383,00	460.958.269,45	8,61
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**37.780.262.231,19**	**29.106.635.289,67**	**8.673.626.941,52**	**29,80**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		**59.180.113.386,59**	**59.180.113.386,59**	**2.521.777.323,60**	**4,45**
TOTAL ACTIVO		**59.180.113.386,59**	**56.658.336.062,99**	**2.521.777.323,60**	**4,45**
P A S I V O Y P A T R I M O N I O					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar		2.272.905.317,04	1.772.357.133,58	500.548.183,46	28,24
Retenciones de Ley		537.999.801,06	229.233.143,13	308.766.657,93	134,70
Gastos Acumulados		81.413.687,21	75.635.674,95	5.778.012,26	7,64
Provisiones		394.274.264,49	377.682.470,34	16.591.794,15	4,39
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**3.286.593.069,80**	**2.454.908.422,00**	**831.684.647,80**	**33,88**
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos		51.160.176,06	46.811.369,91	4.348.806,15	9,29
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**51.160.176,06**	**46.811.369,91**	**4.348.806,15**	**9,29**

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable
Sistema de Contabilidad
Fondo Especial de Administracion
Estado de Situación Financiera
Al 31 de MARZO de 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL PASIVOS	**3.337.753.245,86**	**2.501.719.791,91**	**836.033.453,95**	**33,42**
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		
Resultado del Periodo	1.605.682.225,14	1.439.755.684,34	165.926.540,80	11,52
TOTAL PATRIMONIO	**56.330.689.968,93**	**54.156.616.271,08**	**1.066.197.458,60**	**1,97**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**59.668.443.214,79**	**56.658.336.062,99**	**1.902.230.912,55**	**3,36**
Cuentas de Orden Deudoras	21.741.756.150,78	24.258.923.569,13	(2.517.167.418,35)	(10,38)
Cuentas de Orden Acreedoras	(21.253.426.322,58)	(24.258.923.569,13)	3.005.497.246,55	(12,39)

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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
Contribuciones del M.N. de Miembros Activos	2,120,876,220.78	1,825,735,095.28	295,141,125.50	16.17
Contribuciones del M.N. de Miembros Pensionados	789,299,401.55	949,339,728.88	(160,040,327.33)	(16.86)
Intereses Sobre Títulos Valores	153,579,164.09	267,496,356.86	(113,917,192.77)	(42.59)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	335,980,444.70	373,323,267.79	(37,342,823.09)	(10.00)
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	365,948.43	519,409.00	(153,460.57)	(29.55)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	**3,400,101,179.55**	**3,416,413,857.81**	**(16,312,678.26)**	**(0.48)**
GASTOS CORRIENTES				
Remuneraciones	1,431,570,431.08	1,587,560,775.99	(155,990,344.91)	(9.83)
Servicios	360,409,279.30	309,947,222.31	50,462,056.99	16.28
Materiales y Suministros	23,107,178.86	28,451,871.09	(5,344,692.23)	(18.79)
Intereses y Comisiones	6.24	4,315,231.00	(4,315,224.76)	(100.00)
Gastos Financieros	254,952,836.37	82,415,897.95	172,536,938.42	209.35
Transferencias Corrientes	56,163,190.59	64,886,257.30	(8,723,066.71)	(13.44)
Depreciación del Ejercicio	115,936,463.41	114,316,746.63	1,619,716.78	1.42
Gastos por Amortización de Intangibles	26,417,984.38	117,041,729.76	(90,623,745.38)	(77.43)
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	5,521,511.94	10,164,333.38	(4,642,821.44)	(45.68)
TOTAL GASTOS CORRIENTES	**2,274,078,882.17**	**2,319,100,065.41**	**(45,021,183.24)**	**(1.94)**
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	**1,126,022,297.38**	**1,097,313,792.40**	**28,708,504.98**	**2.62**
INGRESOS NO CORRIENTES				
Otros Ingresos No Tributarios	12,911,430.76	13,751,715.56	(840,284.80)	(6.11)
Ingresos Varios No Especificados	2,027.80	22,663.16	(20,635.36)	(91.05)
Ingresos por Socias	232,471,164.92	60,420,333.61	172,050,831.31	284.76
Otras Multas	861,994.85	401,973.46	460,021.39	114.44
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteriores	101,242,347.70	138,983,649.83	(37,741,302.13)	(27.16)
Ingresos por recuperación de deterioro	3,901,701.77	2,509,228.76	1,392,473.01	55.49
Otras Rentas de Activos Financieros	207,113,100.97	208,576,605.52	(1,463,504.55)	(0.70)
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	16,663,255.75	19,615,436.75	(2,952,181.00)	(15.05)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	**575,167,024.52**	**444,281,606.65**	**130,885,417.87**	**29.46**
GASTOS NO CORRIENTES				
Donación, Deterioro O Venta de Activos	1,311,199.84	94,042,062.02	(92,730,862.18)	(98.61)
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	90,163,599.56	7,797,652.69	82,365,946.87	1,056.29

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 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES	91,474,799.40	101,839,714.71	(10,364,915.31)	(10.18)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	1,609,714,522.50	1,439,755,684.34	169,958,838.16	11.80

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.

JEFE DEPTO. FINANCIERO

JUPEMA
solidez que garantiza su futuro

Para obtener el juego completo de los estados financieros, favor escribir a la dirección electrónica aazofeifa@juntadepensiones.cr

Fondo Especial Operativo

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable
Sistema de Contabilidad
Fondo Especial Operativo

Estado de Situación Financiera

Al 31 de MARZO de 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	Notas	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O S					
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades	3	1.981.536.130,80	119.747.448,51	1.861.788.682,29	1.554,76
ACTIVOS FINANCIEROS	4	0,00	6.627.653.698,97	(6.627.653.698,97)	(100,00)
AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN	4	0,00	13.722.914,02	(13.722.914,02)	(100,00)
AL COSTO AMORTIZADO	4	6.004.489.644,06	0,00	6.004.489.644,06	0,00
Cuentas por Cobrar	5	809.424.584,16	228.489.067,93	580.935.516,23	254,25
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	6	3.719.627,60	5.000.433,11	(1.280.805,51)	(25,61)
Inventarios	7	23.832.504,41	29.789.550,30	(5.957.045,89)	(20,00)
Productos Acumulados por Cobrar	8	25.002.834,43	16.751.792,43	8.251.042,00	49,25
Pagos Anticipados	9	53.825.773,66	45.471.413,81	8.354.359,85	18,37
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		**8.901.831.099,12**	**7.086.626.319,08**	**1.815.204.780,04**	**25,61**
OTROS ACTIVOS					
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	6	19.603.702,48	5.633.867,87	13.969.834,61	247,96
Depositos Permanentes	10	20.562.373,50	16.004.521,50	4.557.852,00	28,48
TOTAL OTROS ACTIVOS		**40.166.075,98**	**21.638.389,37**	**18.527.686,61**	**85,62**
TOTAL ACTIVO		**8.941.997.175,10**	**7.108.264.708,45**	**1.833.732.466,65**	**25,80**
P A S I V O Y P A T R I M O N I O					
PASIVOS					
Cuentas por Pagar	11	2.248.529.086,14	1.632.644.982,56	615.884.103,58	37,72
Retenciones de Ley	12	112.633.446,04	47.441.048,23	65.192.397,81	137,42
Gastos Acumulados	13	81.413.687,21	75.635.674,95	5.778.012,26	7,64
Provisiones	14	394.274.264,49	377.682.470,34	16.591.794,15	4,39
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		**2.836.850.483,88**	**2.133.404.176,08**	**703.446.307,80**	**32,97**
TOTAL PASIVOS		**2.836.850.483,88**	**2.133.404.176,08**	**703.446.307,80**	**33,01**
PATRIMONIO					
Fondo Esp. Operativo Acumulado	16	4.860.315.597,07	3.960.044.679,27	900.270.917,80	22,73
Resultado del Periodo		1.244.831.094,15	1.001.092.939,08	243.738.155,07	24,35
TOTAL PATRIMONIO		**6.105.146.691,22**	**4.961.137.618,35**	**1.144.009.072,87**	**23,06**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**8.941.997.175,10**	**7.094.541.794,43**	**1.847.455.380,67**	**26,04**
Cuentas de Orden Deudoras	17	124.735.673,86	94.237.934,33	30.497.739,53	32,36
Cuentas de Orden Acreedoras	17	(124.735.673,86)	(94.237.934,33)	(30.497.739,53)	32,36

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
Fondo Especial Operativo

Estado de Situación Financiera

Al 31 de MARZO de 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

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 Operativo

Por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	Notas	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
Contribuciones del M.N.De Miembros Pensionados	18	789,299,401.55	949,339,728.88	(160,040,327.33)	(16.86)
Contribuciones del M.N.De Miembros Activos	18	2,120,876,220.78	1,825,735,095.28	295,141,125.50	16.17
Intereses Sobre Titulos Valores del Gobierno Centr	19	82,442,547.02	93,487,587.95	(11,045,040.93)	(11.81)
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	19	365,948.43	519,409.00	(153,460.57)	(29.55)
Intereses y Comisiones Sobre Préstamos Al Sector P	19	681,716.92	3,765,294.56	(3,083,577.64)	(81.89)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		**2,993,665,834.70**	**2,872,847,115.67**	**120,818,719.03**	**4.21**
GASTOS CORRIENTES					
Remuneraciones	21	1,431,570,431.08	1,587,560,775.99	(155,990,344.91)	(9.83)
Servicios	22	354,062,619.50	308,622,330.81	45,440,288.69	14.72
Materiales y Suministros	23	23,107,178.86	28,451,871.09	(5,344,692.23)	(18.79)
Intereses y Comisiones	24	0.06	189,139.95	(189,139.89)	(100.00)
Gastos Financieros	25	2,853,973.46	37,705,340.47	(34,851,367.01)	(92.43)
Transferencias Corrientes	26	56,163,190.59	64,886,257.30	(8,723,066.71)	(13.44)
TOTAL GASTOS CORRIENTES		**1,867,757,393.55**	**2,027,415,715.61**	**(159,658,322.06)**	**(7.87)**
SUPERAVIT (DEFICIT) CORRIENTE		**1,125,908,441.15**	**845,431,400.06**	**280,477,041.09**	**33.18**
INGRESOS NO CORRIENTES					
Otros Ingresos No Tributarios	20	12,911,430.76	13,751,715.56	(840,284.80)	(6.11)
Otras Multas	20	861,994.85	401,973.46	460,021.39	114.44
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anter	20	101,242,347.70	138,983,649.83	(37,741,302.13)	(27.16)
Ingresos por recuperación de deterioro	20	3,901,701.77	2,509,228.76	1,392,473.01	55.49
Otras Rentas de Activos Financieros	20	5,177.92	14,971.41	(9,793.49)	(65.41)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		**118,922,653.00**	**155,661,539.02**	**-36,738,886.02**	**(23.60)**
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		**1,244,831,094.15**	**1,001,092,939.08**	**243,738,155.07**	**24.35**

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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP. _____

JEFE DEPTO. FINANCIERO _____

JUPEMA
solidez que garantiza su futuro

Para obtener el juego completo de los estados financieros, favor escribir a la dirección electrónica aazofeifa@juntadepensiones.cr

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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	Notas	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O					
ACTIVO CORRIENTE					
Disponibilidades	3	1,519,115,980.90	104,100,298.84	1,415,015,682.06	1,359.28
AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	4	4,012,670,579.17	0.00	4,012,670,579.17	0.00
AL COSTO AMORTIZADO	4	4,249,213,155.12	0.00	4,249,213,155.12	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS	4	0.00	16,590,276,246.79	(16,590,276,246.79)	(100.00)
Cuentas por Cobrar	5	753,274,426.19	1,783,817,643.77	(1,030,543,217.58)	(57.77)
Documentos por Cobrar Corto Plazo	6	1,951,922,644.59	1,940,131,762.88	11,790,881.71	0.61
Productos Acumulados por Cobrar	7	17,922,324.33	66,570,470.00	(48,648,145.67)	(73.08)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**12,504,119,110.30**	**20,484,896,422.28**	**(7,980,777,311.98)**	**(38.96)**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	19,121,362,868.35	9,546,224,509.36	9,575,138,358.99	100.30
Activos Intangibles (Neto)	9	211,372,113.70	252,742,964.87	-41,370,851.17	-16.37
Activos en Tránsito	10	2,099,512.86	0.00	2,099,512.86	0.00
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	12,463,406,327.65	13,803,351,157.16	(1,339,944,829.51)	(9.71)
Depositos Permanentes	12	99,115,167.60	100,896,372.60	(1,781,205.00)	(1.77)
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	13	5,815,278,652.45	5,354,320,383.00	460,958,269.45	8.61
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**37,740,096,155.92**	**29,084,996,900.30**	**8,655,099,255.62**	**29.76**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		**50,244,215,266.22**	**49,569,893,322.58**	**674,321,943.64**	**1.36**
TOTAL ACTIVO		**50,244,215,266.22**	**49,569,893,322.58**	**674,321,943.64**	**1.36**
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	14	30,475,284.92	145,811,205.04	(115,335,920.12)	(79.10)
Retenciones de Ley	15	425,366,355.02	181,792,094.90	243,574,260.12	133.99
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**455,841,639.94**	**327,603,299.94**	**128,238,340.00**	**39.14**
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos	16	51,160,176.06	46,811,369.91	4,348,806.15	9.29
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**51,160,176.06**	**46,811,369.91**	**4,348,806.15**	**9.29**
TOTAL PASIVO		**507,001,816.00**	**374,414,669.85**	**132,587,146.15**	**35.41**

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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
PATRIMONIO					
Fondo Especial Administrativo Acumulado	**17**	49,864,692,146.72	48,756,815,907.47	1,107,876,239.25	2.27
Resultado del Periodo		360,851,130.99	438,662,745.26	(77,811,614.27)	(17.74)
TOTAL PATRIMONIO		**50,225,543,277.71**	**49,195,478,652.73**	**1,030,064,624.98**	**2.09**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**50,732,545,093.71**	**49,569,893,322.58**	**1,162,651,771.13**	**2.35**
Cuentas de Orden Deudoras	18	21,617,020,476.92	24,164,685,634.80	(2,547,665,157.88)	(10.54)
Cuentas de Orden Acreedoras	18	(21,128,690,649.43)	(24,164,685,634.80)	3,035,994,985.37	(12.56)

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 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	Notas	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	19	335,298,727.78	369,557,973.23	(34,259,245.45)	(9.27)
Intereses Sobre Títulos Valores	19	71,136,617.07	174,008,768.91	(102,872,151.84)	(59.12)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		**406,435,344.85**	**543,566,742.14**	(137,131,397.29)	(25.23)
GASTOS CORRIENTES					
Servicios	20	6,346,659.80	1,324,891.50	5,021,768.30	379.03
Intereses y Comisiones	21	6.18	4,126,091.05	(4,126,084.87)	(100.00)
Gastos Financieros	22	252,098,862.91	44,710,557.48	207,388,305.43	463.85
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	23	5,521,511.94	10,164,333.38	(4,642,821.44)	(45.68)
Depreciación del Ejercicio	23	115,936,463.41	114,316,746.63	1,619,716.78	1.42
Gastos por Amortización de Intangibles	23	26,417,984.38	117,041,729.76	(90,623,745.38)	(77.43)
TOTAL GASTOS CORRIENTES		**406,321,488.62**	**291,684,349.80**	114,637,138.82	39.30
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		**113,856.23**	**251,882,392.34**	(251,768,536.11)	(99.95)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Ingresos por Socias	24	232,471,164.92	60,420,333.61	172,050,831.31	284.76
Ingresos Varios No Especificados	24	2,027.80	22,663.16	-20,635.36	-91.05
Otras Rentas de Activos Financieros	24	207,107,923.05	208,561,634.11	-1,453,711.06	-0.70
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	24	16,663,255.75	19,615,436.75	-2,952,181.00	-15.05
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		**456,244,371.52**	**288,620,067.63**	167,624,303.89	58.08
GASTOS NO CORRIENTES					
Donación, Deterioro O Venta de Activos	23	1,311,199.84	94,042,062.02	(92,730,862.18)	(98.61)
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	22	90,163,599.56	7,797,652.69	82,365,946.87	1,056.29
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES		**91,474,799.40**	**101,839,714.71**	(10,364,915.31)	(10.18)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		**364,883,428.35**	**438,662,745.26**	(73,779,316.91)	(16.82)

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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP. _____

JEFE DEPTO. FINANCIERO _____

JUPEMA
solidez que garantiza su futuro

Para obtener el juego completo de los estados financieros, favor escribir a la dirección electrónica aazofeifa@juntadepensiones.cr

Régimen de Capitalización Colectiva

Público

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 Marzo de 2021

(En colones sin céntimos)

	Nota		Marzo 2021
SALDO INICIAL (MES ANTERIOR)			**3,271,030,584,854**
INGRESOS			**34,891,045,025**
INGRESOS FINANCIEROS			**34,891,045,025**
Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	20	34,783,355	
Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros	20	23,743,249,931	
Otros ingresos financieros	20	7,546,281,535	
Ingresos sobre cartera de creditos	20	3,358,515,278	
Ingresos operativos	20	208,214,925	
PLAN DE CONTRIBUCIONES			**17,103,624,508**
RESERVAS EN FORMACIÓN			**16,298,244,677**
De los trabajadores		8,028,912,821	
Del patrono		6,842,455,212	
Del estado		1,426,876,645	
RENDIMIENTOS ACUMULADOS			**805,379,832**
Rendimientos devengados		805,379,832	
AJUSTES AL PATRIMONIO			**- 2,159,499,675**
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos financieros al va		- 2,159,499,675	
Total Adiciones			**49,835,169,858**
GASTOS			**8,855,843,759**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			**159,252,093**
Gastos generales	20	159,252,093	
GASTOS FINANCIEROS			**8,696,591,666**
Otros gastos financieros	20	7,775,027,501	
Gastos por estimación de deterioro de activos	20	898,016,664	
Gastos operativos diversos	20	23,547,501	
Total Deducciones			**8,855,843,759**
Activos Netos Disponibles para beneficios futuros al final del p			**3,312,009,910,953**

CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Firmado digitalmente por CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2021.04.30 14:50:39 -06'00'

ARIAS ALVARADO CARLOS GER
Gerente General

JOHAN SEQUEIRA SANCHEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por JOHAN SEQUEIRA SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2021.04.15 15:16:31 -06'00'

SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN
Contador General

XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Firmado digitalmente por XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2021.04.30 11:14:52 -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 mes terminado al 31 de Marzo de 2021

(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 Marzo de 2021		**1,742,705,774,094**	**1,562,862,555,334**	**- 34,537,744,575**			**3,271,030,584,854**
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Resultado del 2021							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas		35,254,751,504					35,254,751,504
(Traslado o liquidación de recursos)		- 18,956,506,827					- 18,956,506,827
Superavit por revaluación de activos							
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonzable con cambios en el ORI				- 2,159,499,675			- 2,159,499,675
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							
Reserva saldos deudores							
Utilidad (Pérdida) del periodo						26,840,581,098	26,840,581,098
Saldo al 31 de Marzo de 2021		**1,759,004,018,771**	**1,562,862,555,334**	**- 36,697,244,250**		**26,840,581,098**	**3,312,009,910,953**

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 de 2021

(En colones sin céntimos)

CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)

Firmado digitalmente por CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2021.04.30 14:48:22 -06'00'

ARIAS ALVARADO CARLOS GERARDO

Gerente General

JOHAN SEQUEIRA SANCHEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOHAN SEQUEIRA SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2021.04.15 15:14:15 -06'00'

SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN

Contador General

XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)

Firmado digitalmente por XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2021.04.30 11:15:58 -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 31 de Marzo del 2021
(En colones sin céntimos)

		Marzo 2021
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Resultados del período		**76 721 306 148**
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		
Aumento/(Disminución) por		
Estimaciones por Inversiones		617 831 036
Estimaciones por cartera de crédito	-	601 532 498
Estimaciones por otros activos	-	201 627 967
Otras provisiones		9 727 118 704
Ajustes que no requieren salidas de efectivo		14 703 024 667
Otros cargos (abonos) a resultado que no significan movimientos de efectivo	-	128 291 484 667
Gasto impuesto de renta		
Total partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos	**-**	**27 325 364 577**
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Aumento/(Disminución) por		
Instrumentos financieros - Al costo amortizado		84 454 393 511
Ingresos por interés en la cartera de créditos		55 171 923 153
Productos y dividendos por cobrar	-	13 856 220
Otros aportes por cobrar	-	56 755 467
Aportes por cobrar	-	190 146 176
Retenciones por pagar		258 586 840
Otros pasivos		21 253 264 528
Total Flujos de efectivo por actividades de operación		**133 552 045 592**
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Aumento/(Disminución) por		
Productos y dividendos cobrados	-	149 303 156 580
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	**-**	**149 303 156 580**
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aumento/(Disminución) por:		
Aportaciones recibidas - Reservas en formación		9 589 049 556
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		**9 589 049 556**
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	**-**	**6 162 061 433**
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		**17 346 773 217**
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		**11 184 711 784**

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Firmado digitalmente por CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2021.04.30 14:56:19 -06'00'

Arias Alvarado Carlos Gerardo
Gerente General

JOHAN SEQUEIRA SANCHEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por JOHAN SEQUEIRA SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2021.04.29 15:34:53 -06'00'

Sequeira Sánchez Johan
Contador General

XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Firmado digitalmente por XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2021.04.30 11:17:16 -06'00'

Wong Solano Xinia María
Auditor Interno

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 de 2021

(En colones sin céntimos)

	Nota		Marzo 2021
ACTIVO			**3,502,342,125,096**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			**11,184,711,784**
Cuentas corrientes y de ahorro	3	11,184,711,784	
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			**3,196,955,926,153**
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	7	201,475,925,221	
Al valor razonable con cambios en resultados	7	4,602,284,542	
Al costo amortizado	7	2,956,278,979,746	
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos	8	34,598,736,645	
CUENTAS POR COBRAR			
CARTERA DE CRÉDITOS			**267,345,622,057**
Créditos vigentes	10	251,777,462,400	
Créditos vencidos	10	19,538,264,907	
Créditos en cobro judicial	10	141,924,991	
Cuentas y productos por cobrar	10	258,189,636	
(estimacion por deterioro)	10	- 4,370,219,876	
APORTES POR COBRAR			**26,855,865,102**
Aportes por cobrar al patrono	11	5,305,878,715	
Aportes por cobrar al estado	11	20,522,095,037	
Otros aportes por cobrar	11	2,412,649,211	
(estimación por deterioro)	11	- 1,384,757,861	
PASIVO			**- 190,332,214,142**
CUENTAS POR PAGAR			**- 2,181,731,111**
Retenciones a pensionados	12	- 536,608,787	
Obligaciones transitorias por liquidar	12	- 1,610,740,654	
Retencion por servicios recibidos	12	- 34,381,671	
INGRESOS DIFERIDOS			**- 1,118,744,065**
Rendimientos recibidos por anticipado	13	- 1,118,744,065	
PROVISIONES			**- 496,670,844**
Cotizacion seguro de enfermedad y maternidad	15	- 109,089,491	
Provisiones para obligaciones patronales	15	- 387,581,353	
PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO			**- 186,535,068,122**
Provision para pensiones en curso de pago	16	- 186,535,068,122	
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS			**- 3,312,009,910,953**
RESERVAS EN FORMACIÓN			**- 1,759,004,018,771**
De los trabajadores	17	- 901,464,360,185	
Del patrono	17	- 765,314,006,855	
Del estado	17	- 92,225,651,731	

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 de 2021

(En colones sin céntimos)

	Nota		
RENDIMIENTOS ACUMULADOS			**- 1,589,703,136,432**
Rendimientos devengados	17	- 1,589,703,136,432	
AJUSTES AL PATRIMONIO			**36,697,244,250**
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos financieros al valor raz	17	36,697,244,250	
CUENTAS DE ORDEN			**323,551,257,370**
Cuentas de orden deudoras	22	323,551,257,370	

CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Firmado digitalmente por CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2021.04.30 14:52:01 -06'00'

ARIAS ALVARADO CARLOS GER

Gerente General

JOHAN SEQUEIRA SANCHEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por JOHAN SEQUEIRA SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2021.04.15 15:15:45 -06'00'

SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN

Contador General

XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Firmado digitalmente por XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2021.04.30 11:13:31 -06'00'

WONG SOLANO XINIA MARIA

Auditor Interno