

Informe de Evolución Económica Al 30 de junio de 2021 Contable

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 30 de JUNIO de 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVOS	Notas			
ACTIVO CORRIENTE				
Disponibilidades	8 681 743 398,88	6 613 577 405,41	2 068 165 993,47	31,27
ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	14 646 821 111,91	(14 646 821 111,91)	(100,00)
AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN	1 843 161 335,63	0,00	1 843 161 335,63	0,00
AL COSTO AMORTIZADO	6 254 929 428,26	0,00	6 254 929 428,26	0,00
Cuentas por Cobrar	269 534 839,08	1 542 637 875,33	(1 273 103 036,25)	(82,53)
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	1 921 473 660,67	1 926 328 283,95	(4 854 623,28)	(0,25)
Inventarios	17 264 683,31	21 595 720,29	(4 331 036,98)	(20,06)
Productos Acumulados por Cobrar	39 496 366,36	69 462 816,11	(29 966 449,75)	(43,14)
Pagos Anticipados	58 485 270,81	46 717 175,07	11 768 095,74	25,19
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19 086 088 983,00	24 867 140 388,07	(5 781 051 405,07)	(23,25)
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	22 295 329 127,76	12 938 293 959,54	9 357 035 168,22	72,32
Activos Intangibles (Neto)	267 210 564,29	288 130 559,23	(20 919 994,94)	(7,26)
Activos en Tránsito	8 165 987,63	0,00	8 165 987,63	0,00
Propiedades de Inversión Edificios	27 461 513,31	27 461 513,31	0,00	0,00
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	12 142 627 730,78	13 695 755 159,91	(1 553 127 429,13)	(11,34)
Depositos Permanentes	119 677 541,10	115 942 966,10	3 734 575,00	3,22
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	5 990 377 757,01	5 399 535 718,00	590 842 039,01	10,94
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	40 850 850 221,88	32 465 119 876,09	8 385 730 345,79	25,83
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	59 936 939 204,88	57 332 260 264,16	2 604 678 940,72	4,54
TOTAL ACTIVO	59 936 939 204,88	57 332 260 264,16	2 604 678 940,72	4,54
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	1 144 609 340,54	1 245 127 193,41	(100 517 852,87)	(8,07)
Retenciones de Ley	607 756 704,56	416 635 136,98	191 121 567,58	45,87
Gastos Acumulados	83 136 469,39	75 910 518,38	7 225 951,01	9,52
Provisiones	468 974 409,71	452 209 039,09	16 765 370,62	3,71
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2 304 476 924,20	2 189 881 887,86	114 595 036,34	5,23
PASIVO NO CORRIENTE				
Ingresos Diferidos	51 866 537,03	17 268 284,10	34 598 252,93	200,36
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	51 866 537,03	17 268 284,10	34 598 252,93	200,36



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Fondo Especial de Administracion

Estado de Situación Financiera

Al 30 de JUNIO de 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL PASIVOS	2 356 343 461,23	2 207 150 171,96	149 193 289,27	6,76
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	2 855 587 999,86	2 408 249 505,46	447 338 494,40	18,58
TOTAL PATRIMONIO	57 580 595 743,65	55 125 110 092,20	1 347 609 412,20	2,44
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	59 936 939 204,88	57 332 260 264,16	1 496 802 701,47	2,61
Cuentas de Orden Deudoras	20 887 030 572,72	23 701 016 150,39	(2 813 985 577,67)	(11,87)
Cuentas de Orden Acreedoras	(20 887 030 572,72)	(23 701 016 150,39)	2 813 985 577,67	(11,87)

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 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
Contribuciones del M.N. de Miembros Activos	3.537.330.404,25	3.463.467.355,50	73.863.048,75	2,13
Contribuciones del M.N. de Miembros Pensionados	1.593.007.437,06	1.719.909.269,96	-126.901.832,90	(7,38)
Intereses Sobre Títulos Valores de Órganos Desconc	0,00	83.681,25	-83.681,25	(100,00)
Intereses Sobre Títulos Valores	295.429.771,08	503.295.597,17	-207.865.826,09	(41,30)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	665.097.694,11	707.481.928,49	-42.384.234,38	(5,99)
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	587.419,21	920.763,48	-333.344,27	(36,20)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	6.091.452.725,71	6.395.158.595,85	-303.705.870,14	(4,75)
GASTOS CORRIENTES				
Remuneraciones	2.861.707.428,14	2.942.059.406,84	-80.351.978,70	(2,73)
Servicios	816.300.642,63	708.301.288,05	107.999.354,58	15,25
Materiales y Suministros	63.114.178,11	64.062.340,03	-948.161,92	(1,48)
Intereses y Comisiones	6,37	26.099.652,57	-26.099.646,20	(100,00)
Gastos Financieros	432.462.324,84	545.011.510,08	-112.549.185,24	(20,65)
Bienes Duraderos	4.032.297,36	0,00	4.032.297,36	0,00
Transferencias Corrientes	104.241.980,23	102.922.267,35	1.319.712,88	1,28
Depreciación del Ejercicio	214.665.638,26	224.156.327,15	-9.490.688,89	(4,23)
Gastos por Amortización de Intangibles	114.697.828,68	287.327.501,74	-172.629.673,06	(60,08)
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	19.860.274,69	49.680.303,26	-29.820.028,57	(60,02)
TOTAL GASTOS CORRIENTES	4.631.082.599,31	4.949.620.597,07	-318.537.997,76	(6,44)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	1.460.370.126,40	1.445.537.998,78	14.832.127,62	1,03
INGRESOS NO CORRIENTES				
Otros Ingresos No Tributarios	25.871.113,97	27.713.615,71	-1.842.501,74	(6,65)
Ingresos Varios No Especificados	70.522,46	26.225,10	44.297,36	168,91
Ingresos por Socias	350.074.822,15	112.433.477,11	237.641.345,04	211,36
Otras Multas	1.002.346,69	2.882.749,12	-1.880.402,43	(65,23)
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteriores	622.210.933,84	341.097.293,48	281.113.640,36	82,41
Ingresos por recuperación de deterioro	2.975.221,87	2.509.228,76	465.993,11	18,57
Otras Rentas de Activos Financieros	411.646.430,41	566.734.103,10	-155.087.672,69	(27,37)
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	74.158.703,08	19.615.436,75	54.543.266,33	278,06
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	1.488.010.094,47	1.073.012.129,13	414.997.965,34	38,68
GASTOS NO CORRIENTES				
Donación, Deterioro O Venta de Activos	2.628.621,45	95.705.161,26	-93.076.539,81	(97,25)

Fecha: 12/07/2021
Hora: 08:41 am

CON01R103

Usuario: JSEQUEIRA
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 Junio del 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	90.163.599,56	14.595.461,19	75.568.138,37	517,75
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES	92.792.221,01	110.300.622,45	-17.508.401,44	(15,87)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	2.855.587.999,86	2.408.249.505,46	447.338.494,40	18,58

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.

JEFE DEPTO. FINANCIERO


Documento firmado digitalmente


Documento firmado digitalmente



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 30 de JUNIO de 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVOS	Notas				
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades	3	3.454.711.632,01	2.809.792.039,58	644.919.592,43	22,95
ACTIVOS FINANCIEROS	4	0,00	4.492.769.670,46	(4.492.769.670,46)	(100,00)
AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN	4	0,00	0,00	0,00	0,00
AL COSTO AMORTIZADO	4	5.005.098.901,26	0,00	5.005.098.901,26	0,00
Cuentas por Cobrar	5	70.406.934,98	183.034.796,32	(112.627.861,34)	(61,53)
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	6	0,00	6.256.174,54	(6.256.174,54)	(100,00)
Inventarios	7	17.264.683,31	21.595.720,29	(4.331.036,98)	(20,06)
Productos Acumulados por Cobrar	8	24.550.399,88	15.638.243,27	8.912.156,61	56,99
Pagos Anticipados	9	58.485.270,81	46.717.175,07	11.768.095,74	25,19
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		8.630.517.822,25	7.575.803.819,53	1.054.714.002,72	13,92
OTROS ACTIVOS					
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	6	17.967.023,25	5.759.383,46	12.207.639,79	211,96
Depositos Permanentes	10	20.652.373,50	16.827.798,50	3.824.575,00	22,73
TOTAL OTROS ACTIVOS		38.619.396,75	22.587.181,96	16.032.214,79	70,98
TOTAL ACTIVO		8.669.137.219,00	7.598.391.001,49	1.070.746.217,51	14,09
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Cuentas por Pagar	11	1.097.927.861,43	1.199.577.147,36	(101.649.285,93)	(8,47)
Retenciones de Ley	12	50.799.914,37	48.479.978,14	2.319.936,23	4,79
Gastos Acumulados	13	83.136.469,39	75.910.518,38	7.225.951,01	9,52
Provisiones	14	468.974.409,71	452.209.039,09	16.765.370,62	3,71
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		1.700.838.654,90	1.776.176.682,97	(75.338.028,07)	(4,24)
TOTAL PASIVOS		1.700.838.654,90	1.776.176.682,97	(75.338.028,07)	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		2.107.892.967,03	1.862.169.639,25	245.723.327,78	13,20
TOTAL PATRIMONIO		6.968.208.564,10	5.822.214.318,52	1.145.994.245,58	19,68
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.669.047.219,00	7.598.391.001,49	1.070.656.217,51	14,09
Cuentas de Orden Deudoras	17	118.304.676,32	109.590.859,85	8.713.816,47	7,95
Cuentas de Orden Acreedoras	17	(118.304.676,32)	(109.590.859,85)	(8.713.816,47)	7,95

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

Fecha: 12/07/2021

CON01R097

Hora: 08:43 am

Usuario: JSEQUEIRA

Página: 0001 de 0002



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Fondo Especial Operativo

Estado de Situación Financiera

Al 30 de JUNIO 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 30 de Junio del 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Contribuciones del M.N.De Miembros Activos	18	3,537,330,404.25	3,463,467,355.50	73,863,048.75	2.13
Contribuciones del M.N.De Miembros Pensionados	18	1,593,007,437.06	1,719,909,269.96	(126,901,832.90)	(7.38)
Intereses y Comisiones Sobre Préstamos Al Sector P	19	2,358,686.18	6,982,143.64	(4,623,457.46)	(66.22)
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	19	587,419.21	920,763.48	(333,344.27)	(36.20)
Intereses Sobre Títulos Valores de Órganos Desconc	19	0.00	83,681.25	(83,681.25)	(100.00)
Intereses Sobre Títulos Valores del Gobierno Centr	19	162,173,186.55	176,094,042.15	(13,920,855.60)	(7.91)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		5,295,457,133.25	5,367,457,255.98	(72,000,122.73)	(1.34)
GASTOS CORRIENTES					
Remuneraciones	21	2,861,707,428.14	2,942,059,406.84	(80,351,978.70)	(2.73)
Servicios	22	796,930,184.98	706,077,759.42	90,852,425.56	12.87
Materiales y Suministros	23	63,114,178.11	64,062,340.03	(948,161.92)	(1.48)
Intereses y Comisiones	24	0.14	332,394.06	(332,393.92)	(100.00)
Gastos Financieros	25	13,544,026.16	75,023,170.53	(61,479,144.37)	(81.95)
Transferencias Corrientes	26	104,241,980.23	102,922,267.35	1,319,712.88	1.28
TOTAL GASTOS CORRIENTES		3,839,537,797.76	3,890,477,338.23	(50,939,540.47)	(1.31)
SUPERAVIT (DEFICIT) CORRIENTE		1,455,919,335.49	1,476,979,917.75	-21,060,582.26	(1.43)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Otros Ingresos No Tributarios	20	25,871,113.97	27,713,615.71	(1,842,501.74)	(6.65)
Otras Multas	20	1,002,346.69	2,882,749.12	(1,880,402.43)	(65.23)
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anter	20	622,054,269.22	341,097,293.48	280,956,975.74	82.37
Ingresos por recuperación de deterioro	20	2,975,221.87	2,509,228.76	465,993.11	18.57
Otras Rentas de Activos Financieros	20	70,679.79	10,986,834.43	(10,916,154.64)	(99.36)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		651,973,631.54	385,189,721.50	266,783,910.04	69.26
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		2,107,892,967.03	1,862,169,639.25	245,723,327.78	13.20

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 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Público

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.

JEFE DEPTO. FINANCIERO



Documento firmado digitalmente



Documento firmado digitalmente



Fondo Especial Administrativo



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable Sistema de Contabilidad Balance de Situación Financiera Fondo Especial Administrativo Al 30 de Junio de 2021 y 2020 (Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
Disponibilidades	3	5,227,031,766.87	3,803,785,365.83	1,423,246,401.04	37.42
AL COSTO AMORTIZADO	4	1,249,830,527.00	0.00	1,249,830,527.00	0.00
AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	4	1,843,161,335.63	0.00	1,843,161,335.63	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS	4	0.00	10,154,051,441.45	(10,154,051,441.45)	(100.00)
Cuentas por Cobrar	5	199,127,904.10	1,359,603,079.01	(1,160,475,174.91)	(85.35)
Documentos por Cobrar Corto Plazo	6	1,921,473,660.67	1,920,072,109.41	1,401,551.26	0.07
Productos Acumulados por Cobrar	7	14,945,966.48	53,824,572.84	(38,878,606.36)	(72.23)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10,455,571,160.75	17,291,336,568.54	(6,835,765,407.79)	(39.53)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	22,295,329,127.76	12,938,293,959.54	9,357,035,168.22	72.32
Activos Intangibles (Neto)	9	267,210,564.29	288,130,559.23	-20,919,994.94	-7.26
Activos en Tránsito	10	8,165,987.63	0.00	8,165,987.63	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	12,124,660,707.53	13,689,995,776.45	(1,565,335,068.92)	(11.43)
Depositos Permanentes	12	99,115,167.60	99,115,167.60	0.00	0.00
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	13	5,990,377,757.01	5,399,535,718.00	590,842,039.01	10.94
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		40,812,320,825.13	32,442,532,694.13	8,369,788,131.00	25.80
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		51,267,891,985.88	49,733,869,262.67	1,534,022,723.21	3.08
TOTAL ACTIVO		51,267,891,985.88	49,733,869,262.67	1,534,022,723.21	3.08
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	14	46,681,479.11	45,550,046.05	1,131,433.06	2.48
Retenciones de Ley	15	556,956,790.19	368,155,158.84	188,801,631.35	51.28
TOTAL PASIVO CORRIENTE		603,638,269.30	413,705,204.89	189,933,064.41	45.91
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos	16	51,866,537.03	17,268,284.10	34,598,252.93	200.36
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		51,866,537.03	17,268,284.10	34,598,252.93	200.36
TOTAL PASIVO		655,504,806.33	430,973,488.99	224,531,317.34	52.10



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 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		747,695,032.83	546,079,866.21	201,615,166.62	36.92
TOTAL PATRIMONIO		50,612,387,179.55	49,302,895,773.68	1,309,491,405.87	2.66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		51,267,891,985.88	49,733,869,262.67	1,534,022,723.21	3.08
Cuentas de Orden Deudoras	18	20,768,725,896.40	23,591,425,290.54	(2,822,699,394.14)	(11.96)
Cuentas de Orden Acreedoras	18	(20,768,725,896.40)	(23,591,425,290.54)	2,822,699,394.14	(11.96)

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 De Administrativo

Por el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	19	133.256.584,53	327.201.555,02	-193.944.970,49	(59,27)
Intereses Sobre Títulos Valores	19	662.739.007,93	700.499.784,85	-37.760.776,92	(5,39)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		795.995.592,46	1.027.701.339,87	-231.705.747,41	(22,55)
GASTOS CORRIENTES					
Servicios	20	19.370.457,65	2.223.528,63	17.146.929,02	771,16
Intereses y Comisiones	21	6,23	25.767.258,51	-25.767.252,28	(100,00)
Gastos Financieros	22	418.918.298,68	469.988.339,55	-51.070.040,87	-10,87
Bienes Duraderos	23	4.032.297,36	0,00	4.032.297,36	0,00
Gasto por Estimación de Incobrables CyC	23	19.860.274,69	49.680.303,26	-29.820.028,57	(60,02)
Depreciación del Ejercicio	23	214.665.638,26	224.156.327,15	-9.490.688,89	(4,23)
Gastos por Amortización de Intangibles	23	114.697.828,68	287.327.501,74	-172.629.673,06	(60,08)
TOTAL GASTOS CORRIENTES		791.544.801,55	1.059.143.258,84	-267.598.457,29	(25,27)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		4.450.790,91	-31.441.918,97	35.892.709,88	(114,16)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Ingresos por Afectaciones de Periodos Ante	24	156.664,62	0,00	156.664,62	0,00
Ingresos por Socias	24	350.074.822,15	112.433.477,11	237.641.345,04	211,36
Ingresos Varios No Especificados	24	70.522,46	26.225,10	44.297,36	168,91
Otras Rentas de Activos Financieros	24	411.575.750,62	555.747.268,67	-144.171.518,05	-25,94
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	24	74.158.703,08	19.615.436,75	54.543.266,33	278,06
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		836.036.462,93	687.822.407,63	148.214.055,30	21,55
GASTOS NO CORRIENTES					
Donación, Deterioro O Venta de Activos	23	2.628.621,45	95.705.161,26	-93.076.539,81	(97,25)
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	22	90.163.599,56	14.595.461,19	75.568.138,37	517,75
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES		92.792.221,01	110.300.622,45	-17.508.401,44	(15,87)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		747.695.032,83	546.079.866,21	201.615.166,62	36,92

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

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.

Documento firmado digitalmente

JEFE DEPTO. FINANCIERO

Documento firmado digitalmente

Fecha: 12/07/2021
Hora: 08:40 am

CON01R102

Usuario: JSEQUEIRA
Página: 0001 de 0002

Régimen de Capitalización Colectiva

	Nota		Junio 2021
ACTIVO			3,618,533,615,318
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			9,906,480,827
Cuentas corrientes y de ahorro	3	9,906,480,827	
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			3,300,281,523,326
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	7	199,050,177,633	
Al valor razonable con cambios en resultados	7	35,735,227,021	
Al costo amortizado	7	3,001,194,533,270	
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos	8	64,301,585,401	
CUENTAS POR COBRAR			
CARTERA DE CRÉDITOS			280,483,139,892
Créditos vigentes	10	268,560,495,033	
Créditos vencidos	10	16,149,053,370	
Créditos en cobro judicial	10	203,194,943	
Cuentas y productos por cobrar	10	234,424,597	
(estimacion por deterioro)	10	- 4,664,028,050	
APORTES POR COBRAR			27,862,471,273
Aportes por cobrar al patrono	11	5,760,609,344	
Aportes por cobrar al estado	11	20,969,540,853	
Otros aportes por cobrar	11	2,602,553,186	
(estimación por deterioro)	11	- 1,470,232,110	
PASIVO			- 185,993,773,179
CUENTAS POR PAGAR			- 1,550,605,068
Retenciones a pensionados	12	- 696,625,614	
Obligaciones transitorias por liquidar	12	- 841,734,000	
Retencion por servicios recibidos	12	- 12,245,454	
INGRESOS DIFERIDOS			- 1,287,927,136
Rendimientos recibidos por anticipado	13	- 1,287,927,136	
PROVISIONES			- 826,789,499
Cotizacion seguro de enfermedad y maternidad	15	- 115,643,182	
Provisiones para obligaciones patronales	15	- 711,146,317	
PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO			- 182,328,451,475
Provision para pensiones en curso de pago	16	- 182,328,451,475	
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS			- 3,432,539,842,139
RESERVAS EN FORMACIÓN			- 1,807,017,968,012
De los trabajadores	17	- 925,014,113,024	
Del patrono	17	- 785,591,637,698	
Del estado	17	- 96,412,217,289	

		Nota	
RENDIMIENTOS ACUMULADOS			- 1,666,473,979,131
Rendimientos devengados	17	- 1,666,473,979,131	
AJUSTES AL PATRIMONIO			40,952,105,003
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos financieros al valor raz	17	40,952,105,003	
CUENTAS DE ORDEN			338,148,872,775
Cuentas de orden deudoras	22	338,148,872,775	
CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA) Firmado digitalmente por CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA) Fecha: 2021.07.28 07:33:47 -06'00'		JOHAN SEQUEIRA SANCHEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHAN SEQUEIRA SANCHEZ (FIRMA) Fecha: 2021.07.14 12:49:08 -06'00'	XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA) Firmado digitalmente por XINIA MARIA WONG SOLANO (FIRMA) Fecha: 2021.07.23 14:28:47 -06'00'
ARIAS ALVARADO CARLOS GER		SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN	WONG SOLANO XINIA MARIA
Gerente General		Contador General	Auditor Interno

	Nota	Junio 2021
SALDO INICIAL (MES ANTERIOR)		3,391,524,575,051
INGRESOS		32,505,007,839
INGRESOS FINANCIEROS		32,505,007,839
Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	20	10,754,220
Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros	20	22,563,170,823
Otros ingresos financieros	20	6,894,765,545
Ingresos sobre cartera de créditos	20	2,865,057,713
Ingresos por disminución de estimaciones	20	137,060,213
Ingresos operativos	20	34,199,325
PLAN DE CONTRIBUCIONES		15,888,178,131
RESERVAS EN FORMACIÓN		15,766,839,838
De los trabajadores		7,672,953,007
Del patrono		6,724,541,979
Del estado		1,369,344,853
RENDIMIENTOS ACUMULADOS		121,338,293
Rendimientos devengados		121,338,293
AJUSTES AL PATRIMONIO		- 1,548,840,972
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos financieros al va	-	1,548,840,972
Total Adiciones		46,844,344,998
GASTOS		5,829,077,909
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		141,871,919
Gastos generales	20	141,871,919
GASTOS FINANCIEROS		5,687,205,990
Otros gastos financieros	20	5,358,315,554
Gastos por estimación de deterioro de activos	20	327,338,631
Gastos operativos diversos	20	1,551,805
Total Deducciones		5,829,077,909
Activos Netos Disponibles para beneficios futuros al final del p		3,432,539,842,139

CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por CARLOS GERARDO
ARIAS ALVARADO
(FIRMA)
Fecha: 2021.07.28
07:32:25 -06'00'

ARIAS ALVARADO CARLOS GER

Gerente General

JOHAN
SEQUEIRA
SANCHEZ
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
JOHAN SEQUEIRA
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2021.07.14
12:50:13 -06'00'

SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN

Contador General

XINIA MARIA
WONG
SOLANO
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
XINIA MARIA WONG
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2021.07.23
14:29:45 -06'00'

WONG SOLANO XINIA MARIA

Auditor Interno

Descripción	Nota	Reservas en Formación	Rendimientos Acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras Reservas	Resultados del Periodo	Total
Saldo al 1 de Junio de 2021		1,791,251,128,173	1,639,676,710,908	- 39,403,264,031			3,391,524,575,051
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Resultado del 2021							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas	35	23,220,501,177					23,220,501,177
(Traslado o liquidación de recursos)	23	- 7,453,661,338					- 7,453,661,338
Superavit por revaluación de activos							
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI	36			- 1,548,840,972			- 1,548,840,972
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							
Reserva saldos deudores							
Utilidad (Pérdida) del periodo	24					26,797,268,222	26,797,268,222
Saldo al 30 de Junio de 2021		1,807,017,968,012	1,639,676,710,908	- 40,952,105,003		26,797,268,222	3,432,539,842,139

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el mes terminado al 30 de Junio de 2021

(En colones sin céntimos)

CARLOS
GERARDO
ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2021.07.28
07:31:54 -06'00'

ARIAS ALVARADO CARLOS GERARDO

Gerente General

JOHAN
SEQUEIRA
SANCHEZ
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
JOHAN SEQUEIRA
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2021.07.14
12:51:00 -06'00'

SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN

Contador General

XINIA MARIA
WONG
SOLANO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por XINIA MARIA
WONG SOLANO
(FIRMA)
Fecha: 2021.07.23
14:27:50 -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 Junio del 2021
(En colones sin céntimos)

Junio 2021

Flujo de efectivo de las actividades de operación

Resultados del período **153 107 403 051**

Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos

Aumento/(Disminución) por

Estimaciones por Inversiones	428 296 736
Estimaciones por cartera de crédito	- 307 724 324
Estimaciones por otros activos	- 116 153 718
Otras provisiones	5 844 067 021
Ajustes que no requieren salidas de efectivo	26 640 756 115
Otros cargos (abonos) a resultado que no significan movimientos de efectivo	- 247 704 603 604

Total partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos **- 62 107 958 723**

Flujos de efectivo por actividades de operación

Aumento/(Disminución) por

Instrumentos financieros - Al costo amortizado	115 256 423 159
Ingresos por interés en la cartera de créditos	96 770 510 659
Productos y dividendos por cobrar	9 908 819
Otros aportes por cobrar	- 246 659 441
Aportes por cobrar	- 739 026 169
Retenciones por pagar	396 467 451
Otros pasivos	47 221 122 838

Total Flujos de efectivo por actividades de operación **196 560 788 593**

Flujos de efectivo por actividades de inversión

Aumento/(Disminución) por

Productos y dividendos cobrados	- 222 736 370 849
---------------------------------	-------------------

Efectivo neto proveniente de actividades de inversión **- 222 736 370 849**

Flujos de efectivo por actividades de financiación

Aumento/(Disminución) por:

Aportaciones recibidas - Reservas en formación	18 735 289 867
--	----------------

Efectivo neto proveniente de actividades de financiación **18 735 289 867**

Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo **- 7 440 292 390**

Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período **17 346 773 217**

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período **9 906 480 827**

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)
Arias Alvarado Carlos Gerardo
Gerente General

Firmado digitalmente
por CARLOS GERARDO
ARIAS ALVARADO
(FIRMA)
Fecha: 2021.07.28
10:10:30 -06'00'

JOHAN
SEQUEIRA
SANCHEZ
(FIRMA)
Sequeira Sánchez Johan
Contador General

Firmado
digitalmente por
JOHAN SEQUEIRA
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2021.07.27
11:07:59 -06'00'

XINIA MARIA
WONG
SOLANO
(FIRMA)
Wong Solano Xinia María
Auditor Interno

Firmado
digitalmente por
XINIA MARIA WONG
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2021.07.28
08:36:49 -06'00'