

Informe de Evolución Económica Al 31 de diciembre de 2021 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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

Antes De Cierre

CUENTA	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O				
ACTIVO CORRIENTE				
Disponibilidades	12,099,080,584.46	3,044,957,814.66	9,054,122,769.80	297.35
ACTIVOS FINANCIEROS	4,170,875,684.46	16,225,296,168.07	(12,054,420,483.34)	(74.29)
Cuentas por Cobrar	170,487,798.53	1,064,927,668.90	(892,669,509.73)	(83.99)
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	1,900,583,841.98	2,025,415,712.23	(124,831,870.25)	(6.16)
Inventarios	21,016,728.82	15,470,531.03	5,546,197.79	35.85
Productos Acumulados por Cobrar Pagos	18,340,330.56	55,428,770.76	(37,088,440.20)	(66.91)
Anticipados	21,689,083.71	40,968,326.90	(19,279,243.19)	(47.06)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	18,402,074,052.52	22,472,464,992.55	(4,070,390,940.03)	(18.11)
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	23,472,425,307.48	17,066,741,249.05	6,405,684,058.43	37.53
Activos Intangibles (Neto)	225,485,894.92	233,646,335.22	(8,160,440.30)	(3.49)
Activos por derecho de uso	208,413,214.77	0.00	208,413,214.77	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)	11,762,396,987.92	13,041,824,089.59	(1,279,427,101.67)	(9.81)
Depositos Permanentes	119,567,357.90	119,677,541.10	(110,183.20)	(0.09)
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	6,082,447,279.67	5,656,307,831.34	426,139,448.33	7.53
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	41,898,197,555.97	36,145,658,559.61	5,752,538,996.36	15.91
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	60,300,271,608.49	58,618,123,552.16	1,682,148,056.33	2.87
TOTAL ACTIVO	60,300,271,608.49	58,618,123,552.16	1,682,148,056.33	2.87
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	1,983,915,497.81	2,720,808,153.96	(736,892,656.15)	(27.08)
Retenciones de Ley	708,647,345.73	626,617,842.46	82,029,503.27	13.09
Gastos Acumulados	140,968,256.42	121,947,873.28	19,020,383.14	15.60
Provisiones	336,278,723.42	369,860,375.05	(33,581,651.63)	(9.08)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,169,809,823.38	3,839,234,244.75	(669,424,421.37)	(17.44)
PASIVO NO CORRIENTE				
Ingresos Diferidos	53,629,977.93	53,881,563.62	(251,585.69)	(0.47)
Obligaciones por bienes tomados en Arrendam	209,462,466.72	0.00	209,462,466.72	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	263,092,424.65	53,881,563.62	209,210,861.03	388.28



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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

Antes De Cierre

CUENTA	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL PASIVO	3,432,902,248.03	3,893,115,808.37	(460,213,560.34)	(11.82)
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
Resultado del Periodo	2,142,361,616.67	2,008,147,157.05	134,214,459.62	6.68
TOTAL PATRIMONIO	56,867,369,360.46	54,725,007,743.79	2,142,361,616.67	3.91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	60,300,271,608.49	58,618,123,552.16	1,682,148,056.33	2.87
Cuentas de Orden Deudoras	21,061,923,576.60	24,598,879,335.97	(3,536,955,759.37)	(14.38)
Cuentas de Orden Acreedoras	(21,061,923,576.60)	(24,598,879,335.97)	3,536,955,759.37	(14.38)

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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Interno

CUENTA	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
Contribuciones del M.N. de Miembros Activos	6,269,758,159.37	6,713,023,891.89	(443,265,732.52)	(6.60)
Contribuciones del M.N. de Miembros Pensionados	3,208,849,780.94	3,287,504,068.73	(78,654,287.79)	(2.39)
Intereses Sobre Títulos Valores	553,480,109.69	883,128,506.63	(329,648,396.9)	(37.33)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	1,305,217,944.99	1,387,077,709.68	(81,859,764.69)	(6.05)
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	1,297,829.08	1,763,285.34	(465,456.26)	(26.40)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	11,338,603,824.07	12,272,497,462.27	(933,893,638.20)	(7.61)
GASTOS CORRIENTES				
Remuneraciones	6,236,912,623.04	6,182,618,013.03	54,294,610.01	0.88
Servicios	3,007,204,820.62	3,245,489,457.28	(238,284,636.66)	(7.34)
Materiales y Suministros	162,377,353.09	201,058,160.21	(38,680,807.12)	(19.24)
Intereses y Comisiones	6.59	26,101,797.91	(26,101,791.32)	(100.00)
Gastos Financieros	1,317,446,404.34	867,137,412.95	450,308,991.39	51.93
Transferencias Corrientes	267,228,105.61	247,016,714.41	20,211,391.20	8.18
Depreciación del Ejercicio	591,100,119.07	445,627,305.24	145,472,813.83	32.64
Gastos por Amortización de Intangibles	241,789,352.70	467,166,784.50	(225,377,431.80)	(48.24)
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	26,615,701.00	257,146,013.15	(230,530,312.15)	(89.65)
Gastos de Infraestructura	9,282,235.09	0.00	9,282,235.09	0.00
TOTAL GASTOS CORRIENTES	11,859,956,721.15	11,939,361,658.68	(79,404,937.53)	(0.67)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	-521,352,897.08	333,135,803.59	(854,488,700.67)	(256.50)
INGRESOS NO CORRIENTES				
Otros Ingresos No Tributarios	55,082,886.41	55,744,820.91	(661,934.50)	(1.19)
Ingresos Varios No Especificados, Otros Ingresos	126,090.72	6,430,761.10	(6,304,670.38)	(98.04)
Ingresos por Socias	572,390,824.73	413,799,786.61	158,591,038.12	38.33
Otras Multas	7,071,098.15	4,877,177.38	2,193,920.77	44.98
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteriore	782,790,930.58	404,837,468.96	377,953,461.62	93.36
Ingresos por Recueración de deterioro	89,546,190.37	19,229,804.00	70,316,386.37	365.66
Otras Rentas de Activos Financieros Valoración	1,315,738,250.94	1,038,884,145.85	276,854,105.09	26.65
de Inversiones Vida Plena Opc	102,442,496.85	52,503,271.75	49,939,225.10	95.12
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	2,925,188,768.75	1,996,307,236.56	928,881,532.19	46.53
GASTOS NO CORRIENTES				
Donación, Deterioro O Venta de Activos	12,780,381.75	229,218,390.75	(216,438,009.00)	(94.42)
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	248,693,873.25	92,077,492.35	156,616,380.90	170.09



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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Interno

CUENTA	2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES	261,474,255.00	321,295,883.10	(59,821,628.10)	(18.62)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	2,142,361,616.67	2,008,147,157.05	134,214,459.62	6.68

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 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Antes De Cierre

Público

CUENTA		2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O S					
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades	3	4,603,533,849.29	1,762,154,260.64	2,841,379,588.65	161.24
ACTIVOS FINANCIEROS	4	3,500,406,492.57	6,007,208,392.92	(2,506,801,900.35)	(41.73)
Cuentas por Cobrar	5	155,768,030.01	233,524,879.85	(77,756,849.84)	(33.30)
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	6	639,359.54	5,323,545.47	(4,684,185.93)	(87.99)
Inventarios	7	21,016,728.82	15,470,531.03	5,546,197.79	35.85
Productos Acumulados por Cobrar Pagos	8	13,086,096.70	26,993,277.28	(13,907,180.58)	(51.52)
Anticipados	9	21,689,083.71	40,968,326.90	(19,279,243.19)	(47.06)
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		8,316,139,640.64	8,091,643,214.09	224,496,426.55	(2.77)
OTROS ACTIVOS					
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	6	22,195,146.63	18,855,839.89	3,339,306.74	17.71
Depositos Permanentes	10	20,452,190.30	20,562,373.50	(110,183.20)	(0.54)
Activos por Derecho de Uso	11	208,413,214.27	0.00	208,413,214.27	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS		251,060,551.70	39,418,213.39	211,642,338.31	536.92
TOTAL ACTIVO		8,567,200,192.34	8,131,061,427.48	436,138,764.86	5.36
PASIVO Y PATRIMONIO PASIVOS					
Cuentas por Pagar	12	1,927,463,016.11	2,690,202,274.89	(762,739,258.78)	(28.35)
Retenciones de Ley	13	107,707,918.82	88,735,307.19	18,972,611.63	21.38
Gastos Acumulados	14	140,968,256.42	121,947,873.28	19,020,383.14	15.60
Provisiones	15	336,278,723.42	369,860,375.05	(33,581,651.63)	(9.08)
Obligaciones por bienes tomados en arrendamiento	16	209,462,446.72	0.00	209,462,446.72	0.00
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		2,721,880,361.49	3,270,745,830.41	(548,865,468.92)	(23.19)
TOTAL PASIVOS		2,721,880,361.49	3,270,745,830.41	(548,865,468.92)	(23.19)
PATRIMONIO					
Fondo Esp. Operativo Acumulado	18	4,860,315,597.07	3,960,044,679.27	900,270,917.80	22.73
Resultado del Periodo		985,004,233.78	900,270,917.80	84,733,315.98	9.41
TOTAL PATRIMONIO		5,845,319,830.85	4,860,315,597.07	985,004,233.78	20.27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8,567,200,192.34	8,131,061,427.48	436,138,764.86	5.36
Cuentas de Orden Deudoras	19	120,721,609.71	112,353,251.28	8,368,358.43	7.45
Cuentas de Orden Acreedoras	19	(120,721,609.71)	(112,353,251.28)	(8,368,358.43)	7.45

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

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.



Fecha:14/01/2022

Hora: 07:47 pm

CON01R097

Usuario: JSEQUEIRA

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 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Antes De Cierre

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 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses)

Interna

CUENTA		2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Contribuciones del M.N.De Miembros Activos	20	6,269,758,159.37	6,713,023,891.89	(443,265,732.52)	(6.60)
Contribuciones del M.N.De Miembros Pensionados	20	3,208,849,780.94	3,287,504,068.73	(78,654,287.79)	(2.39)
Intereses Sobre Titulos Valores del Gobierno Centr	21	305,851,474.66	329,528,911.43	(23,677,436.77)	(7.19)
Intereses y Comisiones Sobre Préstamos Al Sector P	21	11,160,909.74	9,895,012.30	1,265,897.44	12.79
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	21	1,297,829.08	1,763,285.34	(465,456.26)	(26.40)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		9,796,918,153.79	10,341,715,169.69	(544,797,015.90)	(5.27)
GASTOS CORRIENTES					
Remuneraciones	23	6,236,912,623.04	6,182,618,013.03	54,294,610.01	0.88
Servicios	24	2,968,216,071.58	3,221,100,439.09	(252,884,367.51)	(7.85)
Materiales y Suministros	25	162,377,353.09	201,058,160.21	(38,680,807.12)	(19.24)
Intereses y Comisiones	26	0.30	334,513.89	(334,513.59)	(100.00)
Gastos Financieros	27	102,457,150.53	84,780,464.36	17,676,686.17	20.85
Transferencias Corrientes	28	267,228,105.61	247,016,714.41	20,211,391.20	8.18
Gasto de Infraestructura	29	9,282,235.09	0.00	9,282,235.09	0.00
TOTAL GASTOS CORRIENTES		9,746,473,539.24	9,936,908,304.99	(190,434,765.75)	(1.92)
SUPERAVIT (DEFICIT) CORRIENTE		50,444,614.55	404,806,864.70	-354,362,250.15	(87.54)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Otros Ingresos No Tributarios	22	55,082,886.41	55,744,820.91	(661,934.50)	(1.19)
Otras Multas	22	7,071,098.15	4,877,177.38	2,193,920.77	44.98
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteri	22	782,634,265.96	404,837,468.96	377,796,797.00	93.32
Ingresos por recuperación de deterioro	22	89,546,190.37	19,229,804.00	70,316,386.37	365.66
Otras Rentas de Activos Financieros	22	225,178.34	10,774,781.85	(10,549,603.51)	(97.91)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		934,559,619.23	495,464,053.10	439,095,566.13	88.62
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		985,004,233.78	900,270,917.80	84,733,315.98	9.41

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 2021 y 2020
(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 2021 y 2020 (Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
Disponibilidades	3	7,495,546,735.17	1,282,803,554.02	6,212,743,181.15	484.31
ACTIVOS FINANCIEROS	4	670,469,191.89	10,218,087,775.15	(9,547,618,583.26)	(93.44)
Cuentas por Cobrar	5	21,359,252.00	837,501,843.07	(816,142,591.07)	(97.45)
Documentos por Cobrar Corto Plazo	6	1,899,944,482.44	2,020,092,166.76	(120,147,684.32)	(5.95)
Productos Acumulados por Cobrar	7	5,254,233.86	28,435,493.48	(23,181,259.62)	(81.52)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10,092,573,895.36	14,386,920,832.48	(4,294,346,937.12)	(29.85)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	23,472,425,307.48	17,066,741,249.05	6,405,684,058.43	37.53
Activos Intangibles (Neto)	9	225,485,894.92	233,646,335.22	-8,160,440.30	-3.49
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	11,740,201,841.29	13,022,968,249.70	(1,282,766,408.41)	(9.85)
Depositos Permanentes	12	99,115,167.60	99,115,167.60	0.00	0.00
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	13	6,082,447,279.67	5,656,307,831.34	426,139,448.33	7.53
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		41,647,137,004.27	36,106,240,346.22	5,540,896,658.05	15.35
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		51,739,710,899.63	50,493,161,178.70	(1,246,549,720.93)	(2.47)
TOTAL ACTIVO		51,739,710,899.63	50,493,161,178.70	(1,246,549,720.93)	(2.47)
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	14	63,091,965.18	36,704,933.09	26,387,032.09	71.89
Retenciones de Ley	15	600,939,426.91	537,882,535.27	63,056,891.64	11.72
TOTAL PASIVO CORRIENTE		664,031,392.09	574,587,468.36	89,443,923.73	15.57
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos	16	53,629,977.93	53,881,563.62	(251,585.69)	(0.47)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		53,629,977.93	53,881,563.62	(251,585.69)	(0.47)
TOTAL PASIVO		717,661,370.02	628,469,031.98	89,192,338.04	14.19
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		1,157,357,382.89	1,107,876,239.25	49,481,143.64	4.47
TOTAL PATRIMONIO		51,022,049,529.61	49,864,692,146.72	1,157,357,382.89	2.32

Fecha:
14/01/2022 Hora:
07:33 pm

CON01R098

Usuario: JSEQUEIRA
Página: 0001 de 0002

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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		51,739,710,899.63	50,493,161,178.70	1,246,549,720.93	2.47
Cuentas de Orden Deudoras	18	20,941,201,966.89	24,486,526,084.69	(3,545,324,117.80)	(14.48)
Cuentas de Orden Acreedoras	18	(20,941,201,966.89)	(24,486,526,084.69)	3,545,324,117.80	(14.48)

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

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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses) *Pública*

CUENTA		2021	2020	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Intereses Sobre Títulos Valores	19	247,628,635.03	553,599,595.20	(305,970,960.17)	(55.27)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	19	1,294,057,035.25	1,377,182,697.38	(85,277,454.42)	(6.04)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		1,541,685,670.28	1,930,782,292.58	(391,248,414.59)	(20.15)
GASTOS CORRIENTES					
Servicios	20	38,988,749.04	24,389,018.19	(14,599,730.85)	(59.86)
Intereses y Comisiones	21	6.29	25,767,284.02	(25,767,277.73)	(100.00)
Bienes Intangibles	23	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos Financieros	22	1,214,989,253.81	782,356,948.59	482,632,305.22	55.30
Depreciación del Ejercicio	23	591,100,119.07	445,627,305.24	145,472,813.83	32.64
Gastos por Amortización de Intangibles	23	241,789,352.70	467,166,784.50	(225,377,431.80)	(48.24)
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	23	26,615,701.00	257,146,013.15	(230,530,312.15)	(89.65)
TOTAL GASTOS CORRIENTES		2,113,483,181.91	2,002,453,353.69	111,029,828.22	5.54
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		-571,797,511.63	-71,671,061.11	(500,126,450.52)	697.81
INGRESOS NO CORRIENTES					
Ingresos Varios No Especificados	24	126,090.72	6,430,761.10	-6,304,670.38	-98.04
Ingresos por Socias	24	572,390,824.73	413,799,786.61	158,591,038.12	38.33
Ingresos por Afectaciones de Periodos Ante	24	156,664.62		156,664.62	0.00
Otras Rentas de Activos Financieros	24	1,315,513,072.60	1,028,109,364	287,403,708.60	27.95
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	24	102,442,496.85	52,503,271.75	49,939,225.10	95.12
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		1,990,629,149.52	1,500,843,183.46	489,785,966.06	32.63
GASTOS NO CORRIENTES					
Donación, Deterioro O Venta de Activos	23	12,780,381.75	229,689,329.31	(216,908,947.56)	(94.44)
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	22	248,693,873.25	92,077,492.35	156,616,380.90	170.09
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES		261,474,255.00	321,766,821.66	(60,292,566.66)	(18.74)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		1,157,357,382.89	1,107,876,239.25	49,481,143.64	4.47



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 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses) *Pública*

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


Documento firmado digitalmente

JEFE UD. CONTAB Y PRESUP


Documento firmado digitalmente

JEFE DEPTO. FINANCIERO

Régimen de Capitalización Colectiva

	Nota	Diciembre 2021	Diciembre 2020
ACTIVO		3,865,319,564,405	3,376,656,529,355
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		12,304,857,401	17,346,773,217
Cuentas corrientes y de ahorro	3	12,304,857,401	17,346,773,217
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS		3,514,517,975,828	3,072,874,687,418
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	7	193,506,880,674	208,266,522,720
Al valor razonable con cambios en resultados	7	54,956,338,213	16,952,268,711
Al costo amortizado	7	3,203,932,440,794	2,788,453,059,582
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversione	8	62,122,316,147	59,202,836,405
CUENTAS POR COBRAR			
Impuesto sobre la renta por cobrar	9		
CARTERA DE CRÉDITOS		311,507,814,674	259,863,782,343
Créditos vigentes	10	305,362,662,919	250,676,356,239
Créditos vencidos	10	9,822,877,491	13,769,104,968
Créditos en cobro judicial	10	220,520,324	145,740,095
Cuentas y productos por cobrar	10	125,391,589	244,333,416
(estimacion por deterioro)	10	- 4,023,637,649	- 4,971,752,374
APORTES POR COBRAR		26,988,916,502	26,571,286,377
Aportes por cobrar al patrono	11	6,180,549,993	5,236,515,656
Aportes por cobrar al estado	11	21,069,305,598	20,565,262,805
Otros aportes por cobrar	11	1,601,984,550	2,355,893,745
(estimación por deterioro)	11	- 1,862,923,640	- 1,586,385,828
PASIVO		- 195,179,142,418	- 179,069,993,607
CUENTAS POR PAGAR		- 1,571,684,506	- 753,597,176
Retenciones a pensionados	12	- 638,919,822	- 295,547,250
Obligaciones transitorias por liquidar	12	- 917,010,229	- 441,193,559
Retencion por servicios recibidos	12	- 15,754,455	- 16,856,367
INGRESOS DIFERIDOS		- 1,529,760,839	- 1,026,157,043
Rendimientos recibidos por anticipado	13	- 1,529,760,839	- 1,026,157,043
PROVISIONES		- 260,188,624	- 184,896,416
Cotizacion seguro de enfermedad y maternidad	15	- 128,970,716	- 94,708,616
Provisiones para obligaciones patronales	15	- 131,217,908	- 90,187,800
PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		- 191,817,508,448	- 177,105,342,972
Provision para pensiones en curso de pago	16	- 191,817,508,448	- 177,105,342,972
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS		- 3,670,140,421,987	- 3,197,586,535,748
RESERVAS EN FORMACIÓN		- 1,901,914,756,288	-1,701,618,411,356
De los trabajadores	17	- 971,815,977,223	- 873,144,258,330
Del patrono	17	- 825,319,492,415	- 741,322,806,803

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios

Por el mes terminado al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(En colones sin céntimos)

Nota

Del estado	17	- 104,779,286,650	- 87,151,346,223
RENDIMIENTOS ACUMULADOS		- 1,823,501,548,401	- 1,525,963,276,619
Rendimientos devengados	17	- 1,823,501,548,401	- 1,525,963,276,619
(traslado de recursos a la provisión para pensiones en cur			
AJUSTES AL PATRIMONIO		55,275,882,702	29,995,152,226
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos finan	17	55,275,882,702	29,995,152,226
CUENTAS DE ORDEN		372,588,517,135	316,376,020,475
CUENTAS DE ORDEN		372,588,517,135	316,376,020,475
Cuentas de orden deudoras	22	372,588,517,135	316,376,020,475

CARLOS GERARDO
ARIAS ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
CARLOS GERARDO ARIAS
ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2022.01.28 12:02:41
-06'00'

JOHAN
SEQUEIRA
SANCHEZ
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
JOHAN SEQUEIRA
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.01.26
17:39:38 -06'00'

VIVIANA
VILLALOBOS
SOLANO (FIRMA)

Firmado digitalmente
por VIVIANA VILLALOBOS
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2022.01.27
17:17:36 -06'00'

ARIAS ALVARADO CARLOS GER

SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN

VILLALOBOS SOLANO VIVIANA

Gerente Legal o Representante Le Contador General o Persona que lo Sustituya

Auditor Interno o Análogo

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el mes terminado al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(En colones sin céntimos)

	Nota	Reservas en Formación	Rendimientos Acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras Reservas	Resultados del Periodo	Total
Saldo al 1 de Diciembre de 2020		1,685,339,346,202	1,496,765,236,310	- 28,501,798,002	.00	.00	3,153,602,784,510
Aportaciones recibidas		23,397,445,753	.00	.00	.00	.00	23,397,445,753
(Traslado o liquidación de recursos)		- 7,118,380,600	.00	.00	.00	.00	- 7,118,380,600
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI		.00	.00	- 1,493,354,225	.00	.00	- 1,493,354,225
Utilidad (Pérdida) del periodo	20	.00	.00	.00	.00	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	.00	29,198,040,309	3,197,586,535,748

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el mes terminado al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(En colones sin céntimos)

	Nota	Reservas en Formación	Rendimientos Acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras Reservas	Resultados del Periodo	Total
Saldo al 1 de Diciembre de 2021		1,885,649,353,283	1,785,409,257,578	- 53,988,963,131	.00	.00	3,617,069,647,729
Aportaciones recibidas		23,683,820,667	.00	.00	.00	.00	23,683,820,667
(Traslado o liquidación de recursos)		.- 7,418,417,661	.00	.00	.00	.00	- 7,418,417,661
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI		.00	.00	.- 1,286,919,571	.00	.00	.- 1,286,919,5
Utilidad (Pérdida) del periodo	20	.00	.00	.00	.00	38,092,290,823	38,092,290,823
Saldo al 31 de Diciembre de 2021		1,901,914,756,288	1,785,409,257,578	- 55,275,882,702		38,092,290,823	3,670,140,421,987

CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)
Firmado digitalmente por CARLOS GERARDO ARIAS ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2022.01.28 12:03:27 -06'00'

ARIAS ALVARADO CARLOS GERARDO
Gerente Legal o Representante Legal

JOHAN
SEQUEIRA
SANCHEZ
(FIRMA)
Firmado digitalmente por JOHAN SEQUEIRA SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.01.26 17:38:48 -06'00'

SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN
Contador General o Persona que lo Sustituya

VIVIANA
VILLALOBOS
SOLANO
(FIRMA)
Firmado digitalmente por VIVIANA VILLALOBOS SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2022.01.27 17:18:27 -06'00'

Villalobos Solano Viviana
Auditor Interno o Análogo

	Nota	Diciembre 2021	Diciembre 2020
SALDO INICIAL (MES ANTERIOR)		3,617,069,647,729	3,153,602,784,510
INGRESOS		43,623,956,309	34,124,520,113
INGRESOS FINANCIEROS		43,623,956,309	34,124,520,113
Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	20	29,811,864	13,307,337
Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros	20	22,554,388,623	20,376,071,557
Otros ingresos financieros	20	17,578,466,595	10,578,445,671
Ingresos sobre cartera de créditos	20	3,075,656,633	2,916,390,263
Ingresos por disminución de estimaciones	20	234,977,362	47,381,424
Ingresos operativos	20	150,655,232	192,923,862
PLAN DE CONTRIBUCIONES		16,645,421,892	16,272,682,466
RESERVAS EN FORMACIÓN		16,265,403,006	16,279,065,153
De los trabajadores		8,078,836,826	8,035,762,386
Del patrono		6,759,684,624	6,812,328,876
Del estado		1,426,881,556	1,430,973,891
RENDIMIENTOS ACUMULADOS		380,018,886	-6,382,688
Rendimientos devengados		380,018,886	- 6,382,688
AJUSTES AL PATRIMONIO		- 1,286,919,571	- 1,493,354,225
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos financieros al va		- 1,286,919,571	- 1,493,354,225
Total Adiciones		58,982,458,630	48,903,848,355
GASTOS		5,911,684,372	4,920,097,117
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		159,245,585	119,969,033
Gastos generales	20	159,245,585	119,969,033
GASTOS FINANCIEROS		5,752,438,787	4,800,128,084
Otros gastos financieros	20	5,396,285,894	4,248,044,738
Gastos por estimación de deterioro de activos	20	353,619,342	544,603,145
Gastos operativos diversos	20	2,533,551	7,480,200
Total Deducciones		5,911,684,372	4,920,09,117
Activos Netos Disponibles para beneficios futuros al final del p		3,670,140,421,987	3,197,586,535,748

CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)
ARIAS ALVARADO CARLOS GER

Firmado digitalmente por
CARLOS GERARDO ARIAS
ALVARADO (FIRMA)
Fecha: 2022.01.28
12:00:59 -06'00'

JOHAN
SEQUEIRA
SANCHEZ
(FIRMA)
SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN

Firmado digitalmente
por JOHAN SEQUEIRA
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.01.26
17:39:55 -06'00'

VIVIANA
VILLALOBOS
SOLANO (FIRMA)
VILLALOBOS SOLANO VIVIANA

Firmado digitalmente por
VIVIANA VILLALOBOS
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2022.01.27 17:19:13
-06'00'

Gerente Legal o Representante Le Contador General o Persona que lo Sustituya

Auditor Interno o Análogo