

Informe de Evolución Económica Al 31 de marzo de 2022 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 Marzo del 2022 y 2021
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2022	2021	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O				
ACTIVO CORRIENTE				
Disponibilidades	11,713,422,284.25	3,500,652,111.70	8,212,770,172.55	234.61
AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	154,613,599.33	4,012,670,579.17	(3,858,056,979.84)	(96.15)
AL COSTO AMORTIZADO	4,985,834,734.00	10,253,702,799.18	(5,267,868,065.18)	(51.38)
Cuentas por Cobrar	226,805,145.95	1,562,699,010.35	(1,335,893,864.40)	(85.49)
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	1,898,182,254.86	1,955,642,272.19	(57,460,017.33)	(2.94)
Inventarios	16,663,335.54	23,832,504.41	(7,169,168.87)	(30.08)
Productos Acumulados por Cobrar	5,526,534.44	42,925,158.76	(37,398,624.32)	(87.13)
Pagos Anticipados	58,824,671.07	53,825,773.66	4,998,897.41	9.29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19,059,872,559.44	21,405,950,209.42	(2,346,077,649.98)	(10.96)
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	23,443,881,546.98	19,609,692,695.84	3,834,188,851.14	19.55
Activos Intangibles (Neto)	236,903,125.76	211,372,113.70	25,531,012.06	12.08
Activos en Tránsito	59,269,336.30	2,099,512.86	57,169,823.44	2,723.00
Propiedades de Inversión Edificios	27,461,513.31	27,461,513.31	0.00	0.00
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	11,495,456,528.47	12,483,010,030.13	(987,553,501.66)	(7.91)
Depositos Permanentes	20,452,190.30	119,677,541.10	(99,225,350.80)	(82.91)
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	6,094,062,979.00	5,815,278,652.45	278,784,326.55	4.79
Depósitos en Garantía de Participación	217,695,449.86	0.00	217,695,449.86	0.00
Depreciación acum costo de bienes tomados arrend	(37,128,940.36)	0.00	(37,128,940.36)	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	41,558,053,729.62	38,268,592,059.39	3,289,461,670.23	8.60
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	60,617,926,289.06	59,674,542,268.81	943,384,020.25	1.58
TOTAL ACTIVO	60,617,926,289.06	59,674,542,268.81	943,384,020.25	1.58

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	1,140,703,090.06	2,279,004,371.06	(1,138,301,281.00)	(49.95)
Retenciones de Ley	260,470,341.91	537,999,801.06	(277,529,459.15)	(51.59)
Gastos Acumulados	98,320,169.58	81,413,687.21	16,906,482.37	20.77
Provisiones	342,763,095.76	394,274,264.49	(51,511,168.73)	(13.06)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,842,256,697.31	3,292,692,123.82	(1,450,435,426.51)	(44.05)

PASIVO NO CORRIENTE



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 Marzo del 2022 y 2021
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2022	2021	VAR. RELATIVA	VAR. %
PASIVO NO CORRIENTE				
Ingresos Diferidos	54,420,199.72	51,160,176.06	3,260,023.66	6.37
Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos	184,490,118.88	0.00	184,490,118.88	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	238,910,318.60	51,160,176.06	187,750,142.54	366.98
TOTAL PASIVO	2,081,167,015.91	3,343,852,299.88	(1,262,685,283.97)	(37.76)
PATRIMONIO				
Fondo Esp. Operativo Acumulado	5,845,319,830.85	4,860,315,597.07	985,004,233.78	20.27
Fondo Especial Administrativo Acumulado	51,018,017,232.25	49,864,692,146.72	1,153,325,085.53	2.31
Resultado del Periodo	1,673,422,210.05	1,605,682,225.14	67,739,984.91	4.22
TOTAL PATRIMONIO	58,536,759,273.15	56,330,689,968.93	2,206,069,304.22	3.92
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	60,617,926,289.06	59,674,542,268.81	943,384,020.25	1.58
Cuentas de Orden Deudoras	19,270,938,617.72	21,741,756,150.78	(2,470,817,533.06)	(11.36)
Cuentas de Orden Acreedoras	(19,270,938,617.72)	(21,741,756,150.78)	2,470,817,533.06	11.36
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 2022 y 2021
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2022	2021	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES				
Contribuciones del M.N. de Miembros Activos	1,994,940,230.34	2,120,876,220.78	(125,935,990.44)	(5.94)
Contribuciones del M.N. de Miembros Pensionados	818,283,880.99	789,299,401.55	28,984,479.44	3.67
Intereses Sobre Títulos Valores	109,150,317.09	153,579,164.09	(44,428,847.00)	(28.93)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	313,789,202.44	335,980,444.70	(22,191,242.26)	(6.60)
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	367,877.79	365,948.43	1,929.36	0.53
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	3,236,531,508.65	3,400,101,179.55	(163,569,670.90)	(4.81)
GASTOS CORRIENTES				
Remuneraciones	1,417,144,690.94	1,431,570,431.08	(14,425,740.14)	(1.01)
Servicios	452,397,742.29	360,409,279.30	91,988,462.99	25.52
Materiales y Suministros	42,119,253.43	23,107,178.86	19,012,074.57	82.28
Intereses y Comisiones	0.02	6.24	(6.22)	(99.68)
Bienes Intangibles	0.00	4,032,297.36	(4,032,297.36)	(100.00)
Gastos Financieros	87,936,878.72	254,952,836.37	(167,015,957.65)	(65.51)
Transferencias Corrientes	68,191,693.95	56,163,190.59	12,028,503.36	21.42
Gasto de Infraestructura	27,846,705.27	0.00	27,846,705.27	0.00
Depreciación del Ejercicio	245,401,111.67	115,936,463.41	129,464,648.26	111.67
Gastos por Amortización de Intangibles	48,880,617.09	26,417,984.38	22,462,632.71	85.03
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	33,594,174.63	5,521,511.94	28,072,662.69	508.42
TOTAL GASTOS CORRIENTES	2,423,512,868.01	2,278,111,179.53	145,401,688.48	6.38
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE	813,018,640.64	1,121,990,000.02	(308,971,359.38)	(27.54)
INGRESOS NO CORRIENTES				
Otros Ingresos No Tributarios	2,373,905.25	12,911,430.76	(10,537,525.51)	(81.61)
Ingresos Varios No Especificados	2,279.01	2,027.80	251.21	12.39
Ingresos por Socias	68,149,914.33	232,471,164.92	(164,321,250.59)	(70.68)
Otras Multas	78,672.96	861,994.85	(783,321.89)	(90.87)
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anteriores	771,926,405.22	101,242,347.70	670,684,057.52	662.45
Ingresos por recuperación de deterioro	3,015,422.68	3,901,701.77	(886,279.09)	(22.72)
Otras Rentas de Activos Financieros	72,319,334.04	207,113,100.97	(134,793,766.93)	(65.08)
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	0.00	16,663,255.75	(16,663,255.75)	(100.00)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	917,865,933.49	575,167,024.52	342,698,908.97	59.58

GASTOS NO CORRIENTES

Fecha: 19/04/2022

Hora: 09:34 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 31 de Marzo del 2022 y 2021
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA	2022	2021	VAR. RELATIVA	VAR. %
Donación, Deterioro O Venta de Activos	928,149.08	1,311,199.84	(383,050.76)	(29.21)
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	56,534,215.00	90,163,599.56	(33,629,384.56)	(37.30)
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES	57,462,364.08	91,474,799.40	(34,012,435.32)	(37.18)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO	1,673,422,210.05	1,605,682,225.14	67,739,984.91	4.22

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.



Documento firmado digitalmente

JEFE DEPTO. FINANCIERO



Documento firmado digitalmente



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 Marzo de 2022 y 2021

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2022	2021	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O S					
Notas					
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades	3	6,253,061,989.50	1,981,536,130.80	4,271,525,858.70	215.57
AL COSTO AMORTIZADO	4	2,492,130,408.00	6,004,489,644.06	(3,512,359,236.06)	(58.50)
Cuentas por Cobrar	5	170,616,007.05	809,424,584.16	(638,808,577.11)	(78.92)
Documentos por Cobrar Corto Plazo (Neto)	6	1,088,421.14	3,719,627.60	(2,631,206.46)	(70.74)
Inventarios	7	16,663,335.54	23,832,504.41	(7,169,168.87)	(30.08)
Productos Acumulados por Cobrar	8	631,312.50	25,002,834.43	(24,371,521.93)	(97.48)
Pagos Anticipados	9	58,824,671.07	53,825,773.66	4,998,897.41	9.29
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		8,993,016,144.80	8,901,831,099.12	91,185,045.68	1.02
OTROS ACTIVOS					
Documentos por Cobrar a Largo Plazo (Neto)	6	21,924,599.20	19,603,702.48	2,320,896.72	11.84
Depositos Permanentes	10	20,452,190.30	20,562,373.50	(110,183.20)	(0.54)
Costo de inmuebles tomados en arrendamiento finan	11	180,566,509.50	0.00	180,566,509.50	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS		222,943,299.00	40,166,075.98	182,777,223.02	455.05
TOTAL ACTIVO		9,215,959,443.80	8,941,997,175.10	273,962,268.70	3.06
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Cuentas por Pagar	12	1,042,873,934.04	2,248,529,086.14	(1,205,655,152.10)	(53.62)
Retenciones de Ley	13	68,068,740.81	112,633,446.04	(44,564,705.23)	(39.57)
Gastos Acumulados	14	98,320,169.58	81,413,687.21	16,906,482.37	20.77
Provisiones	15	342,763,095.76	394,274,264.49	(51,511,168.73)	(13.06)
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		1,552,025,940.19	2,836,850,483.88	(1,284,824,543.69)	(45.29)
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos	16	184,490,118.88	0.00	184,490,118.88	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		184,490,118.88	0.00	184,490,118.88	0.00
TOTAL PASIVOS		1,736,516,059.07	2,836,850,483.88	(1,100,334,424.81)	(45.29)
PATRIMONIO					
Fondo Esp. Operativo Acumulado	18	5,845,319,830.85	4,860,315,597.07	985,004,233.78	20.27
Resultado del Periodo		1,634,123,553.88	1,244,831,094.15	389,292,459.73	31.27
TOTAL PATRIMONIO		7,479,443,384.73	6,105,146,691.22	1,374,296,693.51	22.51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9,215,959,443.80	8,941,997,175.10	273,962,268.70	3.06



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable

Sistema de Contabilidad

Estado de Situación Financiera

Fondo Especial Operativo

Al 31 de Marzo de 2022 y 2021

(Expresado en colones costarricenses)

Público

Cuentas de Orden Deudoras	19	126,175,108.92	124,735,673.86	1,439,435.06	1.15
Cuentas de Orden Acreedoras	19	(126,175,108.92)	(124,735,673.86)	(1,439,435.06)	1.15

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 Operativo

Por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2022 y 2021

(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2022	2021	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Contribuciones del M.N.De Miembros Activos	18	1,994,940,230.34	2,120,876,220.78	(125,935,990.44)	(5.94)
Contribuciones del M.N.De Miembros Pensionados	18	818,283,880.99	789,299,401.55	28,984,479.44	3.67
Intereses y Comisiones Sobre Préstamos Al Sector P	19	6,271,163.24	681,716.92	5,589,446.32	819.91
Intereses y Comisiones Sobre Arreglos de Pago	19	367,877.79	365,948.43	1,929.36	0.53
Intereses Sobre Títulos Valores del Gobierno Centr	19	55,666,987.47	82,442,547.02	(26,775,559.55)	(32.48)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		2,875,530,139.83	2,993,665,834.70	(118,135,694.87)	(3.95)
GASTOS CORRIENTES					
Remuneraciones	21	1,417,144,690.94	1,431,570,431.08	(14,425,740.14)	(1.01)
Servicios	22	450,977,197.27	354,062,619.50	96,914,577.77	27.37
Materiales y Suministros	23	42,119,253.43	23,107,178.86	19,012,074.57	82.28
Intereses y Comisiones	24	0.02	0.06	(0.04)	(66.67)
Gastos Financieros	25	8,492,255.71	2,853,973.46	5,638,282.25	197.56
Transferencias Corrientes	26	68,191,693.95	56,163,190.59	12,028,503.36	21.42
Gasto de Infraestructura	29	27,846,705.27	0.00	27,846,705.27	0.00
TOTAL GASTOS CORRIENTES		2,014,771,796.59	1,867,757,393.55	147,014,403.04	7.87
SUPERAVIT (DEFICIT) CORRIENTE		860,758,343.24	1,125,908,441.15	-265,150,097.91	(23.55)
INGRESOS NO CORRIENTES					
Otros Ingresos No Tributarios	20	2,373,905.25	12,911,430.76	(10,537,525.51)	(81.61)
Otras Multas	20	78,672.96	861,994.85	(783,321.89)	(90.87)
Ingresos por Afectaciones de Periodos Anter	20	767,894,107.86	101,242,347.70	666,651,760.16	658.47
Ingresos por recuperación de deterioro	20	3,015,422.68	3,901,701.77	(886,279.09)	(22.72)
Otras Rentas de Activos Financieros	20	3,101.89	5,177.92	(2,076.03)	(40.09)
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		773,365,210.64	118,922,653.00	654,442,557.64	550.31
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		1,634,123,553.88	1,244,831,094.15	389,292,459.73	31.27

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 2022 y 2021

(Expresado en colones costarricenses)

Público

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.

JEFE DEPTO. FINANCIERO



Fondo Especial Administrativo



JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

Departamento Financiero-Contable Sistema de Contabilidad Balance de Situación Financiera Fondo Especial Administrativo Al 31 de Marzo de 2022 y 2021 (Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2022	2021	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
Disponibilidades	3	5,460,360,294.75	1,519,115,980.90	3,941,244,313.85	259.44
AL COSTO AMORTIZADO	4	2,493,704,326.00	4,249,213,155.12	(1,755,508,829.12)	(41.31)
AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	4	154,613,599.33	4,012,670,579.17	(3,858,056,979.84)	(96.15)
Cuentas por Cobrar	5	56,189,138.90	753,274,426.19	(697,085,287.29)	(92.54)
Documentos por Cobrar Corto Plazo	6	1,897,093,833.72	1,951,922,644.59	(54,828,810.87)	(2.81)
Productos Acumulados por Cobrar	7	4,895,221.94	17,922,324.33	(13,027,102.39)	(72.69)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10,066,856,414.64	12,504,119,110.30	(2,437,262,695.66)	(19.49)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	23,443,881,546.98	19,609,692,695.84	3,834,188,851.14	19.55
Activos Intangibles (Neto)	9	236,903,125.76	211,372,113.70	25,531,012.06	12.08
Activos en Tránsito	10	59,269,336.30	2,099,512.86	57,169,823.44	2,723.00
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	11,473,531,929.27	12,463,406,327.65	(989,874,398.38)	(7.94)
Depositos Permanentes	12	0.00	99,115,167.60	(99,115,167.60)	(100.00)
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	13	6,094,062,979.00	5,815,278,652.45	278,784,326.55	4.79
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		41,335,110,430.62	38,228,425,983.41	3,106,240,346.22	8.13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		51,401,966,845.26	50,732,545,093.71	669,421,751.55	1.32
TOTAL ACTIVO		51,401,966,845.26	50,732,545,093.71	669,421,751.55	1.32
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	14	97,829,156.02	30,475,284.92	67,353,871.10	221.01
Retenciones de Ley	15	192,401,601.10	425,366,355.02	(232,964,753.92)	(54.77)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		290,230,757.12	455,841,639.94	(165,610,882.82)	(36.33)
PASIVO NO CORRIENTE					
Ingresos Diferidos	16	54,420,199.72	51,160,176.06	3,260,023.66	6.37
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		54,420,199.72	51,160,176.06	3,260,023.66	6.37
TOTAL PASIVO		344,650,956.84	507,001,816.00	(162,350,859.16)	(32.02)
PATRIMONIO					
Fondo Especial Administrativo Acumulado	17	51,018,017,232.25	49,864,692,146.72	1,153,325,085.53	2.31
Resultado del Periodo		39,298,656.17	360,851,130.99	(321,552,474.82)	(89.11)
TOTAL PATRIMONIO		51,057,315,888.42	50,225,543,277.71	831,772,610.71	1.66

Fecha: 19/04/2022

Hora: 09:29 am

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 Marzo de 2022 y 2021
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2022	2021	VAR. RELATIVA	VAR. %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		51,401,966,845.26	50,732,545,093.71	669,421,751.55	1.32
Cuentas de Orden Deudoras	18	19,144,763,508.80	21,617,020,476.92	(2,472,256,968.12)	(11.44)
Cuentas de Orden Acreedoras	18	(19,144,763,508.80)	(21,617,020,476.92)	1,983,927,140.63	(9.39)

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 2022 y 2021
(Expresado en colones costarricenses)

Público

CUENTA		2022	2021	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS CORRIENTES					
	Notas				
Intereses Sobre Títulos Valores	19	53,483,329.62	71,136,617.07	(17,653,287.45)	(24.82)
Intereses y Comisiones Sobre Prestamos	19	307,518,039.20	335,298,727.78	(27,780,688.58)	(8.29)
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		361,001,368.82	406,435,344.85	(45,433,976.03)	(11.18)
GASTOS CORRIENTES					
Servicios	20	1,420,545.02	6,346,659.80	(4,926,114.78)	(77.62)
Intereses y Comisiones	21	0.00	6.18	(6.18)	(100.00)
Bienes Intangibles	23	0.00	4,032,297.36	(4,032,297.36)	(100.00)
Gastos Financieros	22	79,444,623.01	252,098,862.91	(172,654,239.90)	(68.49)
Gasto por Estimación de Incobrables Cyc	23	33,594,174.63	5,521,511.94	28,072,662.69	508.42
Depreciación del Ejercicio	23	245,401,111.67	115,936,463.41	129,464,648.26	111.67
Gastos por Amortización de Intangibles	23	48,880,617.09	26,417,984.38	22,462,632.71	85.03
TOTAL GASTOS CORRIENTES		408,741,071.42	410,353,785.98	(1,612,714.56)	(0.39)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE		-47,739,702.60	-3,918,441.13	(43,821,261.47)	1,118.33
INGRESOS NO CORRIENTES					
Ingresos por Afectaciones de Periodos Ante	24	4,032,297.36	0.00	4,032,297.36	0.00
Ingresos por Socias	24	68,149,914.33	232,471,164.92	-164,321,250.59	-70.68
Ingresos Varios No Especificados	24	2,279.01	2,027.80	251.21	12.39
Otras Rentas de Activos Financieros	24	72,316,232.15	207,107,923.05	-134,791,690.90	-65.08
Valoración de Inversiones Vida Plena Opc	24	0.00	16,663,255.75	-16,663,255.75	-100.00
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES		144,500,722.85	456,244,371.52	-311,743,648.67	-68.33
GASTOS NO CORRIENTES					
Donación, Deterioro O Venta de Activos	23	928,149.08	1,311,199.84	(383,050.76)	(29.21)
Valoración de Inversiones en Vida Plena Opc	22	56,534,215.00	90,163,599.56	(33,629,384.56)	(37.30)
TOTAL GASTOS NO CORRIENTES		57,462,364.08	91,474,799.40	(34,012,435.32)	(37.18)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO		39,298,656.17	360,851,130.99	(321,552,474.82)	(89.11)

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 2022 y 2021
(Expresado en colones costarricenses)

Público

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

JEFE UD CONTAB. Y PRESUP.



JEFE DEPTO. FINANCIERO



Régimen de Capitalización Colectiva

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios

Por el mes terminado al 31 de Marzo de 2022 y 2021

(En colones sin céntimos)

	Nota	Marzo 2022	Marzo 2021
ACTIVO		4,020,791,229,573	3,502,342,125,096
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		4,352,091,425	11,184,711,784
Cuentas corrientes y de ahorro	3	4,352,091,425	11,184,711,784
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS		3,668,863,424,706	3,196,955,926,153
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	7	196,434,221,286	201,475,925,221
Al valor razonable con cambios en resultados	7	56,563,024,669	4,602,284,542
Al costo amortizado	7	3,377,934,585,134	2,956,278,979,746
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversione	8	37,931,593,617	34,598,736,645
CUENTAS POR COBRAR			
Impuesto sobre la renta por cobrar	9		
CARTERA DE CRÉDITOS		320,819,861,930	267,345,622,057
Créditos vigentes	10	315,035,810,899	251,777,462,400
Créditos vencidos	10	11,393,588,544	19,538,264,907
Créditos en cobro judicial	10	212,587,227	141,924,991
Cuentas y productos por cobrar	10	125,502,783	258,189,636
(estimacion por deterioro)	10	- 5,947,627,523	- 4,370,219,876
APORTES POR COBRAR		26,755,851,512	26,855,865,102
Aportes por cobrar al patrono	11	6,863,356,181	5,305,878,715
Aportes por cobrar al estado	11	20,611,819,689	20,522,095,037
Otros aportes por cobrar	11	1,125,479,944	2,412,649,211
(estimación por deterioro)	11	- 1,844,804,302	- 1,384,757,861
PASIVO		- 287,371,729,713	- 190,332,214,142
CUENTAS POR PAGAR		- 1,920,489,319	- 2,181,731,111
Retenciones a pensionados	12	- 909,555,394	- 536,608,787
Obligaciones transitorias por liquidar	12	- 992,411,582	- 1,610,740,654
Retencion por servicios recibidos	12	- 18,522,343	- 34,381,671
INGRESOS DIFERIDOS		- 1,756,560,919	- 1,118,744,065
Rendimientos recibidos por anticipado	13	- 1,756,560,919	- 1,118,744,065
PROVISIONES		- 675,550,473	- 496,670,844
Cotizacion seguro de enfermedad y maternidad	15	- 147,372,106	- 109,089,491
Provisiones para obligaciones patronales	15	- 528,178,367	- 387,581,353
PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		- 283,019,129,002	- 186,535,068,122
Provision para pensiones en curso de pago	16	- 283,019,129,002	- 186,535,068,122
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS		- 3,733,419,499,861	- 3,312,009,910,953
RESERVAS EN FORMACIÓN		- 1,962,712,295,112	- 1,759,004,018,771
De los trabajadores	17	- 1,001,530,180,253	- 901,464,360,185
Del patrono	17	- 851,143,284,164	- 765,314,006,855

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios

Por el mes terminado al 31 de Marzo de 2022

(En colones sin céntimos)

Nota

Del estado	17	- 110,038,830,695	- 92,225,651,731
RENDIMIENTOS ACUMULADOS		- 1,830,954,860,550	- 1,589,703,136,432
Rendimientos devengados	17	- 1,830,954,860,550	- 1,589,703,136,432
(traslado de recursos a la provisión para pensiones en cur			
AJUSTES AL PATRIMONIO		60,247,655,801	36,697,244,250
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos finan	17	60,247,655,801	36,697,244,250
CUENTAS DE ORDEN		385,361,168,270	323,551,257,370
CUENTAS DE ORDEN		385,361,168,270	323,551,257,370
Cuentas de orden deudoras	22	385,361,168,270	323,551,257,370

CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)
ARIAS ALVARADO CARLOS GER

Firmado digitalmente
por CARLOS GERARDO
ARIAS ALVARADO
(FIRMA)
Fecha: 2022.04.28
11:01:03 -06'00'

SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN

JOHAN SEQUEIRA
SANCHEZ (FIRMA)

Firmado
digitalmente por
JOHAN SEQUEIRA
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.04.21
09:32:30 -06'00'

WONG SOLANO XINIA MARIA

XINIA MARIA
WONG
SOLANO
(FIRMA)
Firmado digitalmente por
XINIA MARIA WONG
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2022.04.27
15:54:46 -06'00'

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 Marzo de 2022 y 2021
(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 Marzo de 2021		1,742,705,774,094	1,562,862,555,334	- 34,537,744,575	.00	.00	3,271,030,584,854
Aportaciones recibidas		35,254,751,504	.00	.00	.00	.00	35,254,751,504
(Traslado o liquidación de recursos)		- 18,956,506,827	.00	.00	.00	.00	- 18,956,506,827
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI		.00	.00	- 2,159,499,675	.00	.00	- 2,159,499,675
Utilidad (Pérdida) del periodo	20	.00	.00	.00	.00	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	.00	26,840,581,098	3,312,009,910,953

Régimen de Capitalización Colectiva

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el mes terminado al 31 de Marzo de 2022 y 2021

(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 Marzo de 2022		1,946,001,417,607	1,783,653,586,832	- 55,250,575,825	.00	.00	3,674,404,428,609
Aportaciones recibidas		29,379,367,401	.00	.00	.00	.00	29,379,367,401
(Traslado o liquidación de recursos)		.- 12,668,489,895	.00	.00	.00	.00	- 12,668,489,895
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI		.00	.00	- 4,997,079,972	.00	.00	- 4,997,079,972
Utilidad (Pérdida) del periodo	20	.00	.00	.00	.00	47,301,273,718	- 47,301,273,718
Saldo al 31 de Marzo de 2022		1,962,712,295,112	1,783,653,586,832	- 60,247,655,801		47,301,273,718	3,733,419,499,861

CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por CARLOS GERARDO
ARIAS ALVARADO
(FIRMA)
Fecha: 2022.04.28
11:01:39 -06'00'

ARIAS ALVARADO CARLOS GERARDO
Gerente Legal o Representante Legal

JOHAN
SEQUEIRA
SANCHEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
JOHAN SEQUEIRA
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.04.21
09:33:15 -06'00'

SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN
Contador General o Persona que lo Sustituya

XINIA MARIA
WONG
SOLANO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por XINIA MARIA
WONG SOLANO
(FIRMA)
Fecha: 2022.04.27
15:55:37 -06'00'

WONG SOLANO XINIA MARIA
Auditor Interno o Análogo

	Nota	Marzo 2022	Marzo 2021
SALDO INICIAL (MES ANTERIOR)		3,674,404,428,609	3,271,030,584,854
INGRESOS		59,985,429,943	34,891,045,025
INGRESOS FINANCIEROS		59,985,429,943	34,891,045,025
Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	20	16,627,149	34,783,355
Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros	20	24,028,518,715	23,743,249,931
Otros ingresos financieros	20	31,996,069,259	7,546,281,535
Ingresos sobre cartera de créditos	20	3,882,477,336	3,358,515,278
Ingresos por disminución de estimaciones	20		
Ingresos operativos	20	61,737,484	208,214,925
PLAN DE CONTRIBUCIONES		16,804,217,618	17,103,624,508
RESERVAS EN FORMACIÓN		16,710,877,506	16,298,244,677
De los trabajadores		8,036,406,107	8,028,912,821
Del patrono		7,250,956,621	6,842,455,212
Del estado		1,423,514,777	1,426,876,645
RENDIMIENTOS ACUMULADOS		93,340,113	805,379,832
Rendimientos devengados		93,340,113	805,379,832
AJUSTES AL PATRIMONIO		- 4,997,079,972	- 2,159,499,675
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos financieros al va		- 4,997,079,972	- 2,159,499,675
Total Adiciones		71,792,567,590	49,835,169,858
GASTOS		12,777,496,338	8,855,843,749
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		228,896,492	159,252,093
Gastos generales	20	228,896,492	159,252,093
GASTOS FINANCIEROS		12,548,599,846	8,696,591,666
Otros gastos financieros	20	11,660,212,045	7,775,027,501
Gastos por estimación de deterioro de activos	20	881,246,288	898,016,664
Gastos operativos diversos	20	7,141,513	23,547,501
Total Deducciones		12,777,496,338	8,855,843,759
Activos Netos Disponibles para beneficios futuros al final del r		3,733,419,499,861	3,312,009,910,953

CARLOS
GERARDO ARIAS
ALVARADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por CARLOS GERARDO
ARIAS ALVARADO
(FIRMA)
Fecha: 2022.04.28
10:58:16 -06'00'

ARIAS ALVARADO CARLOS GER

JOHAN
SEQUEIRA
SANCHEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por JOHAN SEQUEIRA
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.04.21
09:34:04 -06'00'

SEQUEIRA SANCHEZ JOHAN

XINIA MARIA
WONG SOLANO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
XINIA MARIA WONG
SOLANO (FIRMA)
Fecha: 2022.04.27
15:56:34 -06'00'

WONG SOLANO XINIA MARIA

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

Auditor Interno o Análogo



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 2022 y 2021
(En colones sin céntimos)

	Nota	Marzo 2022	Marzo 2021
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Resultados del período	20	102 829 831 366	76 721 306 148
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos			
Aumento/(Disminución) por			
Estimaciones por Inversiones		2 439 065 116	617 831 036
Estimaciones por cartera de crédito		1 923 989 874	- 601 532 498
Estimaciones por otros activos	-	18 119 338	- 201 627 967
Otras provisiones		91 598 581 012	9 727 118 704
Ajustes que no requieren salidas de efectivo	-	72 305 292 032	14 703 024 667
Otros cargos (abonos) a resultado que no significan movimientos de efectivo	-	110 481 269 081	- 128 291 484 667
Gasto impuesto de renta			
Total partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		15 986 786 918	- 27 325 364 577
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Aumento/(Disminución) por			
Instrumentos financieros - Al costo amortizado		87 013 312 202	84 454 393 511
Ingresos por interés en la cartera de créditos		32 404 465 343	55 171 923 153
Productos y dividendos por cobrar	-	111 195	- 13 856 220
Otros aportes por cobrar		476 504 606	- 56 755 467
Aportes por cobrar		496 485 614	- 190 146 176
Retenciones por pagar		273 403 460	258 586 840
Otros pasivos		25 178 820 392	21 253 264 528
Total Flujos de efectivo por actividades de operación		161 829 667 341	133 552 045 592
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Aumento/(Disminución) por			
Productos y dividendos cobrados	-	180 975 236 524	- 149 303 156 580
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		- 180 975 236 524	- 149 303 156 580
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Aumento/(Disminución) por:			
Aportaciones recibidas - Reservas en formación		11 192 803 208	9 589 049 556
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		11 192 803 208	9 589 049 556
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-	7 952 765 976	- 6 162 061 433
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		12 304 857 401	17 346 773 217
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	3	4 352 091 425	11 184 711 784

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

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

Firmado digitalmente
por CARLOS GERARDO
ARIAS ALVARADO
(FIRMA)
Fecha: 2022.04.28
10:59:09 -06'00'

JOHAN
SEQUEIRA
SANCHEZ
(FIRMA)
Sequeira Sánchez Johan
Contador General o persona que lo sustituya

Firmado
digitalmente por
JOHAN SEQUEIRA
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.04.27
14:01:53 -06'00'

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

Firmado digitalmente
por XINIA MARIA
WONG SOLANO
(FIRMA)
Fecha: 2022.04.27
15:58:13 -06'00'