

**DIRECCIÓN EJECUTIVA
DEPARTAMENTO FINANCIERO-CONTABLE**

INFORME DE EVOLUCIÓN ECONÓMICA



REGIMEN
CAPITALIZACION
COLECTIVA **RCC**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

FONDO DE **ADMINISTRACIÓN**

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
DIRECCION EJECUTIVA
DEPARTAMENTO FINANCIERO-CONTABLE
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
FONDO ESPECIAL OPERATIVO Y FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO
31 de Diciembre de 2009

CUENTA	F. E. O	F. E. A	TOTAL F.E.O Y F.E.A
ACTIVO CIRCULANTE			
Disponibilidades	747.557.987,86	1.470.007.435,48	2.217.565.423,34
Cuentas por Cobrar	24.201.263,42	137.228.095,32	161.429.358,74
Cuentas por Cobrar entre Fondos al R.C.C.	93.265.737,91	34.660.432,12	127.926.170,03
Productos Acumuladas por Cobrar	69.368.546,69	17.713.702,87	87.082.249,56
Pagos Anticipados	54.312.104,31	0,00	54.312.104,31
Documentos por Cobrar C. P.	0,00	2.501.888.003,64	2.501.888.003,64
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	988.705.640,19	4.161.497.669,43	5.150.203.309,62
INMUEBLES, MOBIL. Y EQUIPO(NETO)	0,00	2.072.197.406,60	2.072.197.406,60
OTROS ACTIVOS			
Inversiones disponibles para la venta	3.335.322.669,15	758.499.323,44	4.093.821.992,59
Depósitos Permanentes	1.941.670,08	22.413.593,58	24.355.263,66
Depósitos en garantía de cumplimiento	781.250.720,00	0,00	781.250.720,00
Bienes y Valores Adquiridos en Recuperación de C	0,00	11.812.948,39	11.812.948,39
Documentos por Cobrar L. P. (neto)	0,00	9.065.524.409,20	9.065.524.409,20
Intangibles	0,00	16.815.517,85	16.815.517,85
Inversiones en Otras Entidades Magisteriales	0,00	962.624.205,02	962.624.205,02
TOTAL OTROS ACTIVOS	4.118.515.059,23	10.837.689.997,48	14.956.205.056,71
TOTAL ACTIVOS	5.107.220.699,42	17.071.385.073,51	22.178.605.772,93
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVO CIRCULANTE			
Cuentas por Pagar	1.444.644.677,27	299.367.211,03	1.744.011.888,30
Cuentas por Pagar entre Fondos al R.C.C.	263.706.867,12	0,00	263.706.867,12
Retenciones de Ley	93.476.542,48	4.423.647,50	97.900.189,98
Gastos Acumulados	41.811.944,27	0,00	41.811.944,27
Provisiones	71.041.054,50	0,00	71.041.054,50
Ingresos Diferidos	0,00	2.602.017,22	2.602.017,22
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	1.914.681.085,64	306.392.875,75	2.221.073.961,39
TOTAL PASIVO	1.914.681.085,64	306.392.875,75	2.221.073.961,39
PATRIMONIO			
Fondo Especial Operativa Acumulado	2.792.769.972,17	0,00	2.792.769.972,17
Utilidad (Deficit) no realizado por valoración	22.828.026,07	4.351.259,71	27.179.285,78
Resultado Neto de Operación	376.941.615,54	3.019.819.933,84	3.396.761.549,38
Fondo Especial Administrativo Acumulado	0,00	13.740.821.004,21	13.740.821.004,21
TOTAL PATRIMONIO	3.192.539.613,78	16.764.992.197,76	19.957.531.811,54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.107.220.699,42	17.071.385.073,51	22.178.605.772,93

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 0,00 15.715.191.576,46 15.715.191.576,46

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 0,00 (15.715.191.576,46) (15.715.191.576,46)

NOTA: Los totales de Activos y Pasivos de este balance tiene rebajado, los Cuentas por Cobrar y por Pagar entre fondos de FEO y FEA, por lo tanto no concuerda con los Estados Financieros presentados Individualmente. Únicamente se muestra las Cuentas por Cobrar y Pagar entre Fondos correspondientes al R. C. C.

F.E.O = FONDO ESPECIAL OPERATIVO
F.E.A = FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO
R.C.C.= REGIMEN DE CAPITALIZACIÓN COLECTIVA

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
FONDO DE ADMINISTRACIÓN (F.E.O. - F. E. A.)

ESTADO DE RESULTADOS

Por el periodo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2009

(Expresado en colones)

Descripción	F. E. O. (*)	F. E. A. (*)	FONDO DE ADMINISTRACIÓN
INGRESOS			
Ingresos Corrientes			
Contribuciones del M.NI. Miembros Activos	1.574.904.916,21	1.049.933.065,89	2.624.837.982,10
Contribuciones del M.NI. Miembros Pensionados	831.340.311,63	554.184.703,52	1.385.525.015,15
Total Ingresos Corrientes	2.406.245.227,84	1.604.117.769,41	4.010.362.997,25
Ingresos No Tributarios			
Otros Ingresos No Tributarios	869.883.611,96	635.938,48	870.519.550,44
Otras Multas	750.563,67	0,00	750.563,67
Intereses Sobre Títulos Valores	269.596.218,27	75.677.752,50	345.273.970,77
Intereses y Comisiones sobre Préstamos	418.112.575,26	1.497.909.988,12	1.916.022.563,38
Otras Rentas de Activos Financieros	112.948.355,29	13.400.082,98	126.348.438,27
Total Ingresos No Tributarios	1.671.291.324,45	1.587.623.762,08	3.258.915.086,53
Utilidad en venta de equipo e inmuebles diversos	0,00	6.038.589,74	6.038.589,74
TOTAL INGRESOS	4.077.536.552,29	3.197.780.121,23	7.275.316.673,52
GASTOS			
Remuneraciones	2.770.071.028,56	0,00	2.770.071.028,56
Servicios	711.476.292,63	1.703.217,69	713.179.510,32
Materiales y Suministros	143.634.187,32	0,00	143.634.187,32
Intereses y Comisiones	3.871.007,45	14.981.568,27	18.852.575,72
Transferencias Corrientes	71.542.420,79	0,00	71.542.420,79
Cuentas Complementarias de Activos			
Depreciación del Ejercicio	0,00	115.289.251,24	115.289.251,24
Gastos por Amortización de Intangibles	0,00	6.647.638,99	6.647.638,99
Donación o deterioro del Activo	0,00	39.338.511,20	39.338.511,20
TOTAL GASTOS	3.700.594.936,75	177.960.187,39	3.878.555.124,14
Resultado del Período	376.941.615,54	3.019.819.933,84	3.396.761.549,38

(*) = FEO / FONDO ESPECIAL OPERATIVO

(*) = FEO / FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO

FONDO ESPECIAL
OPERATIVO
F E O

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL**BALANCE GENERAL
FONDO ESPECIAL OPERATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(DESPUES DE CIERRE)**

CUENTA	PARCIAL	TOTAL
ACTIVOS		
ACTIVO CIRCULANTE		
DISPONIBILIDADES	747.557.987,86	
CUENTAS POR COBRAR	117.467.001,33	
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	69.368.546,69	
PAGOS ANTICIPADOS	54.312.104,31	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		988.705.640,19
OTROS ACTIVOS		
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	3.335.322.669,15	
DEPOSITOS PERMANENTES	1.941.670,08	
DEPOSITOS EN GARANTIA DE CUMPLIMIENTO	781.250.720,00	
TOTAL OTROS ACTIVOS		4.118.515.059,23
TOTAL DEL ACTIVO		5.107.220.699,42
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVOS		
CUENTAS POR PAGAR	1.708.351.544,39	
RETENCIONES DE LEY	93.476.542,48	
GASTOS ACUMULADOS	41.811.944,27	
PROVISIONES	71.041.054,50	
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		1.914.681.085,64
TOTAL PASIVOS		1.914.681.085,64
PATRIMONIO		
FONDO ESPECIAL OPERATIVO ACUMULADO	3.169.711.587,71	
UTILIDAD (DÉFICIT) NO REALIZADO POR REVALORACIÓN	22.828.026,07	
TOTAL DEL PATRIMONIO		3.192.539.613,78
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		5.107.220.699,42

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

ESTADO DE RESULTADOS

FONDO ESPECIAL OPERATIVO

POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE, 2009

CUENTA	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS CORRIENTES		
CONTRIBUCIONES A RÉGIMENES ESPECIALES DE PENSIONES		
CONTRIBUCIONES DEL M.N.DE MIEMBROS ACTIVOS	1,574,904,916.21	
CONTRIBUCIONES DEL M.N.DE MIEMBROS PENSIONADOS	831,340,311.63	
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		2,406,245,227.84
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	869,883,611.96	
OTRAS MULTAS	750,563.67	
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	269,596,218.27	
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRETAMOS	418,112,575.26	
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	112,948,355.29	
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1,671,291,324.45
TOTAL DE INGRESOS		4,077,536,552.29
GASTOS		
REMUNERACIONES	2,770,071,028.56	
SERVICIOS	711,476,292.63	
MATERIALES Y SUMINISTROS	143,634,187.32	
INTERESES Y COMISIONES	3,871,007.45	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	71,542,420.79	
TOTAL GASTOS		3,700,594,936.75
TOTAL SUPERAVIT NETO DEL PERIODO		376,941,615.54

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

COMPARACIÓN PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN REAL DE INGRESOS Y GASTOS

FONDO ESPECIAL OPERATIVO

AL 31 de DICIEMBRE del 2009

Detalle	Presupuesto	Real	Variación Absoluta	% ejecución
INGRESOS CORRIENTES	2,288,286,737.97	2,406,245,227.84	117,958,489.87	105.15
CONTRIBUCIONES A REGIMENES ESPECIALES DE PENSIONES				
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	1,467,275,261.55	1,574,904,916.21	107,629,654.66	107.34
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	821,011,476.42	831,340,311.63	10,328,835.21	101.26
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,512,973,235.78	1,576,386,392.04	63,413,156.26	104.19
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	877,309,653.78	870,634,175.63	-6,675,478.15	99.24
INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	876,281,944.77	869,883,611.96	-6,398,332.81	99.27
OTRAS MULTAS	1,027,709.01	750,563.67	-277,145.34	73.03
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	635,663,582.00	705,752,216.41	70,088,634.41	111.03
DIFERENCIAL CAMBIARIO POR TIPO DE	18,675,005.00	18,043,422.88	-631,582.12	96.62
INT Y COMIS. S/ PRÉSTAMOS 60% PROC	223,960,319.10	223,960,319.10	0.00	100.00
INTERESES SOBRE TITULOS VALORES I	30,268,257.90	21,955,409.04	-8,312,848.86	72.54
INTERESES SOBRE TITULOS VALORES I	227,400,000.00	247,640,809.23	20,240,809.23	108.90
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉ	0.00	3,164,250.00	3,164,250.00	0.00
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉ	135,360,000.00	190,988,006.16	55,628,006.16	141.10
FINANCIAMIENTO	250,955,377.45	0.00	-250,955,377.45	0.00
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORE	250,955,377.45	0.00	-250,955,377.45	0.00
TOTAL DE INGRESOS	4,052,215,351.20	3,982,631,619.88	-69,583,731.32	98.28
EGRESOS				
CUENTAS ESPECIALES	3,237,156.20	0.00	-3,237,156.20	0.00
INTERESES Y COMISIONES	1,500,000.00	1,010,589.22	-489,410.78	67.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	174,586,039.20	143,526,485.94	-31,059,553.26	82.21
REMUNERACIONES BÁSICAS	2,930,456,273.37	2,770,071,028.56	-160,385,244.81	94.53
SERVICIOS	862,628,526.20	711,476,292.63	-151,152,233.57	82.48
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	79,807,356.23	71,542,420.79	-8,264,935.44	89.64
TOTAL EGRESOS	4,052,215,351.20	3,697,626,817.14	-354,588,534.06	91.25
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO	0.00	285,004,802.74	285,004,802.74	7.03

FONDO ESPECIAL
ADMINISTRATIVO
F E A

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL**BALANCE GENERAL
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(DESPUÉS DEL CIERRE)**

CUENTA	PARCIAL	TOTAL
ACTIVOS		
ACTIVO CIRCULANTE		
DISPONIBILIDADES	1.470.007.435,48	
CUENTAS POR COBRAR	171.888.527,44	
DOCUMENTOS POR COBRAR C. P.	2.501.888.003,64	
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	17.713.702,87	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		4.161.497.669,43
INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)		2.072.197.406,60
OTROS ACTIVOS		
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	758.499.323,44	
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NETO)	9.065.524.409,20	
DEPOSITOS PERMANENTES	22.413.593,58	
BIENES Y VALORES ADQUI. EN RECUP. DE CREDITOS	11.812.948,39	
INTANGIBLES	16.815.517,85	
INVERSIONES EN ENTIDADES MAGISTERIALES	962.624.205,02	
TOTAL OTROS ACTIVOS		10.837.689.997,48
TOTAL DEL ACTIVO		17.071.385.073,51
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVOS		
CUENTAS POR PAGAR	299.367.211,03	
RETENCIONES DE LEY	4.423.647,50	
INGRESOS DIFERIDOS	2.602.017,22	
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		306.392.875,75
TOTAL PASIVOS		306.392.875,75
PATRIMONIO		
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO ACUMULADO	16.760.640.938,05	
UTILIDAD (DÉFICIT) NO REALIZADO POR REVALORACIÓN	4.351.259,71	
TOTAL DEL PATRIMONIO		16.764.992.197,76
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		17.071.385.073,51
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		15.715.191.576,46
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-15.715.191.576,46

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

ESTADO DE RESULTADOS

FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO

POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE, 2009

CUENTA	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS CORRIENTES		
CONTRIBUCIONES A REGÍMENES ESPECIALES DE PENSIONES		
CONTRIBUCIONES DEL M.N. DE MIEMBROS ACTIVOS	1,049,933,065.89	
CONTRIBUCIONES DEL M.N. DE MIEMBROS PENSIONADOS	554,184,703.52	
TOTAL INGRESOS CORRIENTES		1,604,117,769.41
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	635,938.48	
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	75,677,752.50	
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	13,400,082.98	
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉSTAMOS	1,497,909,988.12	
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1,587,623,762.08
UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES Y EQUIPOS DIVERSOS		6,038,589.74
TOTAL DE INGRESOS		3,197,780,121.23
GASTOS		
SERVICIOS		1,703,217.69
INTERESES Y COMISIONES		14,981,568.27
CUENTAS COMPLEMENTARIAS DE ACTIVOS		
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO		115,289,251.24
GASTOS POR AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES		6,647,638.99
DONACIÓN O DETERIORO DE ACTIVOS		39,338,511.20
TOTAL GASTOS		177,960,187.39
TOTAL SUPERAVIT NETO DEL PERIODO		3,019,819,933.84

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

COMPARACIÓN PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN REAL DE INGRESOS Y GASTOS

FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO

AL 31 de DICIEMBRE del 2009

Detalle	Presupuesto	Real	Variación Absoluta	% ejecución
INGRESOS CORRIENTES	1,547,892,183.34	1,604,117,769.41	56,225,586.07	103.63
CONTRIBUCIONES A REGIMENES ESPECIALES DE PENSIONES				
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	1,004,772,959.89	1,049,933,065.89	45,160,106.00	104.49
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	543,119,223.45	554,184,703.52	11,065,480.07	102.04
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,643,773,213.97	1,585,485,958.05	-58,287,255.92	96.45
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,000,000.00	635,938.48	-364,061.52	63.59
INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	1,000,000.00	635,938.48	-364,061.52	63.59
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1,642,773,213.97	1,584,850,019.57	-57,923,194.40	96.47
DIFERENCIAL CAMBIARIO POR TIPO DE	35,000,000.00	11,262,278.95	-23,737,721.05	32.18
INTERESES SOBRE TITULOS VALORES I	113,731,742.10	75,677,752.50	-38,053,989.60	66.54
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉ	1,494,041,471.87	1,497,909,988.12	3,868,516.25	100.26
INGRESOS DE CAPITAL	3,681,394,406.72	3,799,229,148.52	117,834,741.80	103.20
RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SE	3,681,394,406.72	3,799,229,148.52	117,834,741.80	103.20
FINANCIAMIENTO	1,958,479,809.55	1,478,035,000.00	-480,444,809.55	75.47
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORE	1,958,479,809.55	1,478,035,000.00	-480,444,809.55	75.47
TOTAL DE INGRESOS	8,831,539,613.58	8,466,867,875.98	-364,671,737.60	95.87
EGRESOS				
A PENSIONADOS Y ORGANIZACIONES	6,574,972,497.58	6,366,266,872.00	-208,705,625.58	96.83
BIENES DURADEROS	2,252,808,500.00	602,385,712.75	-1,650,422,787.25	26.74
INTERESES Y COMISIONES	1,350,000.00	789,412.51	-560,587.49	58.48
SERVICIOS	2,408,616.00	1,703,217.69	-705,398.31	70.71
TOTAL EGRESOS	8,831,539,613.58	6,971,145,214.95	-1,860,394,398.63	78.93
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO	0.00	1,495,722,661.03	1,495,722,661.03	16.94

RÉGIMEN DE
CAPITALIZACIÓN
COLECTIVA
R C C

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
RÉGIMEN DE CAPITALIZACIÓN COLECTIVA

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS
PARA EL MES TERMINADO AL 31 de diciembre de 2009

(En colones sin céntimos)

	Provisión para Pensiones en Curso		Activos Netos Disponibles para Beneficios Futuros	
SALDO INICIAL (Mes Anterior)		8.057.588.064		449.717.438.474
INGRESOS		106.577.279		4.840.387.606
PRODUCTOS SOBRE INVERSIONES DE EMISORES NACIONALES	97.040.720		3.768.067.855	
INTERESES SOBRE SALDOS EN CUENTAS BANCARIAS	0		8.098.984	
POR NEGOCIACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			0	
GANANCIAS POR FLUCTUACIÓN CAMBIARIA	9.536.559		1.059.710.309	
GANANCIAS POR VARIACIONES EN LA UNIDAD DE REFERENCIA	0		3.448.661	
INGRESOS SOBRE PRESTAMOS A AFILIADOS			823.892	
OTROS INGRESOS	0		237.906	
INGRESOS POR NUEVAS PENSIONES		0		
PLAN DE CONTRIBUCIONES	0			5.571.601.930
RESERVAS EN FORMACIÓN		0		4.757.957.413
DE LOS TRABAJADORES	0		2.450.108.348	
DEL PATRONO	0		2.097.243.853	
DEL ESTADO	0		76.978.336	
DE LOS PENSIONADOS	0		0	
RENDIMIENTOS ACUMULADOS	0		133.626.876	
PLUSVALIA (MINUSVALIA) NO REALIZADA POR VALORACIÓN A MERCADO		0		813.644.517
TOTAL ADICIONES		106.577.279		10.411.989.536
PAGO DE PLAN DE BENEFICIOS		66.396.785		
SALIDA DE RECURSOS				0
POR NUEVOS PENSIONADOS	0		0	
GASTOS		3.648.959		424.120.665
GASTOS POR ESTIMACIÓN POR RIESGO DE CRÉDITO Y DETERIORO	0		0	
POR NEGOCIACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0		0	
PERDIDA POR FLUCTUACIÓN CAMBIARIA	3.648.959		403.448.696	
PERDIDA POR VARIACIONES EN LA UNIDAD DE REFERENCIA			5.281.302	
GASTOS POR ESTIMACIÓN POR RIESGOS DE CRÉDITO Y DETERIORO			4.161.707	
GASTOS GENERALES	0		11.228.961	
GASTOS PERSONALES	0		0	
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	0		0	
TOTAL DEDUCCIONES		60.045.744		424.120.665
PENSIONES EN CURSO DE PAGO AL FINAL DEL PERIODO		8.104.119.598		
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL PERIODO				459.705.307.345

CONTADOR GENERAL

DIRECTOR EJECUTIVO

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILIACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

REGIMEN DE CAPITALIZACION COLECTIVA

ESTADO DE ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS PARA EL MES TERMINADO AL 31 de diciembre de 2009 (en colones sin céntimos)

DISPONIBILIDADES		3.958.399.652
EFFECTIVO		
CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO	318.286.910	
CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO RESERVAS EN FORMACIÓN	3.640.112.742	
INVERSIONES EN VALORES PROVISION PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		10.367.667.239
INVERSIONES EN VALORES DE EMISORES NACIONALES	10.367.667.239	
INVERSIONES EN VALORES RESERVAS EN FORMACION		439.555.559.443
INVERSIONES EN VALORES DE EMISORES NACIONALES	439.555.559.443	
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		284.368.470
PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES DE EMISORES NACIONALES	284.368.470	
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES RESERVAS EN FORMACIÓN		11.411.763.825
CUENTAS POR COBRAR	0	
PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES DE EMISORES NACIONALES	11.411.763.825	
PRÉSTAMOS A AFILIADOS		203.923.637
PRÉSTAMOS POR COBRAR	208.085.344	
(ESTIMACIÓN POR RIESGO DE CRÉDITO Y DETERIORO)	-4.161.707	
APORTES POR COBRAR		2.175.893.070
APORTES POR COBRAR AL ESTADO	1.909.851.053	
OTROS APORTES POR COBRAR	266.042.017	
ACTIVO TOTAL		467.957.575.337
CUENTAS POR PAGAR		-137.838.491
RETENCIONES A PENSIONADOS	-2.727.229	
OBLIGACIONES ENTRE FONDOS	-127.933.416	
RETENCIÓN POR SERVICIOS RECIBIDOS	-7.177.846	
INGRESOS DIFERIDOS		-1.461.970
PROVISIONES		-8.847.932
COTIZACIÓN SEGURO DE ENFERMEDAD Y MATERNIDAD	-4.509.717	
PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES PATRONALES	-4.338.215	
PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		
PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		-8.104.119.598
PASIVO TOTAL		-8.252.267.992
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS		459.705.307.345
CUENTAS DE ORDEN		33.574.035.680

CONTADOR GENERAL

DIRECTOR EJECUTIVO

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS
RÉGIMEN DE CAPITALIZACIÓN COLECTIVA
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CUENTA	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS		
Intereses sobre inversiones	45.556.771.571,24	
Otros Ingresos	308.138.749,58	
Ganancias Por Fluctuación Cambiaria	5.344.219.949,33	
Ingresos sobre Préstamos a Afiliados	823.891,70	
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		51.209.954.161,85
EGRESOS EJECUTADOS		
Gastos Financieros	6.451.534.343,14	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		6.451.534.343,14
TOTAL EGRESOS EJECUTADOS		6.451.534.343,14
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO		44.758.419.818,71
TOTAL SUPERAVIT Y EGRESOS		51.209.954.161,85

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILIACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

RÉGIMEN DE CAPITALIZACIÓN COLECTIVA

RECURSOS DISPONIBLES PARA ATENDER TOTAL DE BENEFICIOS Y PENSIONES ACTUALES
PARA EL MES TERMINADO AL 31 de diciembre de 2009
(en colones sin céntimos)

VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE INGRESOS		878.536.925.269
Contribuciones Futuras 1/	410.727.498.326	
Provisión Para Pensiones En Curso De Pago 2/	8.104.119.598	
Activos Netos Disponibles Para Beneficios Futuros 3/	459.705.307.345	
VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE BENEFICIOS		688.750.451.499
Valor Presente Pensiones En Curso De Pago 4/	6.887.825.008	
Valor Presente De Pensiones Futuras 5/	681.862.626.491	
Valor Presente De Otros	0	
SUPERAVIT O DÉFICIT ACTUARIAL DEL TOTAL DE PENSIONES		189.786.473.771
SUPERAVIT O DÉFICIT ACTUARIAL DE PENSIONES EN CURSO DE PAGO 6/		1.216.294.591
1/ Corresponde al último estudio Actuarial con corte a Junio 2009		
2/ Corresponde al saldo contable de la cuenta Provisión para Pensiones en Curso de Pago		
3/ Corresponde al saldo final de Estado de Cambios en los Activos Netos Disp.		
4/ Corresponde a la última revaluación de las Pensiones a Junio 2009		
5/ Corresponde al último estudio Actuarial con corte a Junio 2009		
6/ Corresponde a la diferencia surgida entre el punto 2 y el punto 4		