

**DIRECCIÓN EJECUTIVA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
INFORME DE EVOLUCIÓN ECONÓMICA**



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

FONDO DE **ADMINISTRACIÓN**

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

BALANCE GENERAL

FONDO DE ADMINISTRACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE, 2010

(Expresado en colones costarricenses)

(Después de Cierre)

CUENTA	PARCIAL	TOTAL
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBILIDADES	3,137,001,740.08	
CUENTAS POR COBRAR	223,207,743.28	
DOCUMENTOS POR COBRAR C.P.	6,110,830,549.61	
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	49,584,355.60	
PAGOS ANTICIPADOS	52,755,314.63	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9,573,379,703.20
ACTIVO NO CORRIENTE		
ACTIVOS EN TRÁNSITO	721,540,793.00	
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	3,790,330,121.40	
DEPOSITOS PERMANENTES	26,214,013.66	
BIENES Y VALORES ADQUI. EN RECUP. DE CREDITOS	11,812,948.39	
BIENES Y VALORES ADQUI. EN RECUP. DE CREDITOS	18,937,462.72	
DEPOSITOS EN GARANTIA DE CUMPLIMIENTO	301,206,880.00	
INVERSIONES EN OTRAS INSTITUCIONES MAGISTERIALES	1,473,314,962.78	
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PARTICIPACIÓN	9,527,796.67	
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO	409,574,106.56	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,762,459,085.18
ACTIVOS FINANCIEROS		
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NETO)	6,718,282,580.54	
Menos: ESTIMACION PARA CARTERA DE CREDITOS	(288,763,446.52)	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		6,429,519,134.02
ACTIVOS NO FINANCIEROS		
MOBILIARIO Y EQUIPO	320,849,899.76	
Menos: DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO	(152,289,490.12)	
EQUIPO ESPECIALIZADO	918,406,286.44	
Menos: DEPRECIACION DE EQUIPO ESPECIALIZADO	(558,968,718.28)	
VEHICULOS	230,950,279.43	
Menos: DEPRECIACION DE VEHICULOS	(74,048,897.90)	
BIBLIOTECAS	1,806,755.94	
Menos: DEPRECIACION DE BIBLIOTECA	(1,255,867.13)	
OBRAS DE ARTE	6,762,573.80	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2,579,246,938.30	
TRANSITORIA DE ACTIVOS FIJOS	8,690,177.61	
Bienes Preexistentes		

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

BALANCE GENERAL

FONDO DE ADMINISTRACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE, 2010

(Expresado en colones costarricenses)

(Después de Cierre)

CUENTA	PARCIAL	TOTAL
Bienes Preexistentes		
TERRENOS	497,303,344.00	
EDIFICIOS	575,614,789.46	
Menos: DEPRECIACION DE EDIFICIOS	(126,486,986.88)	
COSTO DE INTANGIBLES	244,917,570.92	
Menos: AMORTIZACION DE INTANGIBLES	(159,899,621.00)	
TOTAL BIENES DURADEROS		4,311,599,034.35
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE, FINANCIERO, DURADERO		17,503,577,253.55
TOTAL ACTIVO		27,076,956,956.75
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	2,461,036,936.77	
RETENCIONES DE LEY	156,609,067.16	
GASTOS ACUMULADOS	42,169,329.75	
PROVISIONES	77,293,475.16	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,737,108,808.84
PASIVO NO CORRIENTE		
INGRESOS DIFERIDOS	5,673,192.23	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5,673,192.23
TOTAL PASIVO		2,742,782,001.07
PATRIMONIO		
FONDO ESP. OPERATIVO ACUMULADO	3,306,369,643.85	
UTILIDAD O DÉFICIT EN VALORACIÓN DE INVERSIONES	5,630,056.48	
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO ACUMULADO	21,019,536,876.69	
UTILIDAD O DÉFICIT EN VALORACIÓN DE INVERSIONES	2,638,378.66	
TOTAL PATRIMONIO		24,334,174,955.68
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		27,076,956,956.75
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		17,297,071,188.55
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		(17,297,071,188.55)

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL**ESTADO DE RESULTADOS****FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO**

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en colones costarricenses)

CUENTA	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS CORRIENTES			
CONTRIBUCIONES DEL M.N. DE MIEMBROS PENSIONADOS	14	675,224,021.68	
CONTRIBUCIONES DEL M.N. DE MIEMBROS ACTIVOS	14	1,250,028,412.21	
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		467,187.10	
INGRESOS POR DONACIONES		7,779,626.94	
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉSTAMOS	15	1,888,069,072.74	
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS		17,505,716.58	
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	15	380,369,068.97	
VENTA DE ACTIVOS		2,900,000.00	
TOTAL INGRESOS CORRIENTES			4,222,343,106.22
GASTOS CORRIENTES			
SERVICIOS	17	1,891,451.84	
INTERESES Y COMISIONES	17	1,668,825.14	
TOTAL GASTOS CORRIENTES			3,560,276.98
SUPERÁVIT (DÉFICIT) CORRIENTE			4,218,782,829.24
OTROS GASTOS			
DONACIÓN, DETERIORO O VENTA DE ACTIVOS	16	7,565,347.25	
GASTOS POR AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	16	23,232,933.53	
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	16	165,311,657.33	
TOTAL OTROS GASTOS			196,109,938.11
SUPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO			4,022,672,891.13

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

FONDO ESPECIAL
OPERATIVO
FEO

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

BALANCE GENERAL

FONDO ESPECIAL OPERATIVO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 31 DE DICIEMBRE, 2010

(Expresado en colones costarricenses)

(Después de Cierre)

CUENTA	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
A C T I V O			
ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	2	1,975,231,599.90	
CUENTAS POR COBRAR	8	142,881,320.23	
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	9	33,768,029.87	
PAGOS ANTICIPADOS		52,755,314.63	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2,204,636,264.63
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	7	2,102,857,140.00	
DEPOSITOS PERMANENTES		3,800,420.08	
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PARTICIPACIÓN		18,937,462.72	
DEPOSITOS EN GARANTIA DE CUMPLIMIENTO		301,206,880.00	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			2,426,801,902.80
TOTAL ACTIVO			4,631,438,167.43
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	10	1,144,915,455.07	
RETENCIONES DE LEY		55,060,207.12	
GASTOS ACUMULADOS		42,169,329.75	
PROVISIONES	11	77,293,475.16	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1,319,438,467.10
TOTAL PASIVO			1,319,438,467.10
PATRIMONIO			
FONDO ESP. OPERATIVO ACUMULADO	20	3,306,369,643.85	
UTILIDAD O DÉFICIT EN VALORACIÓN DE INVERSIONES		5,630,056.48	
TOTAL PATRIMONIO			3,311,999,700.33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			4,631,438,167.43

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

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL**ESTADO DE RESULTADOS****FONDO ESPECIAL OPERATIVO**

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en colones costarricenses)

CUENTA	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS CORRIENTES			
CONTRIBUCIONES DEL M.N.DE MIEMBROS ACTIVOS	12	1,875,043,232.87	
CONTRIBUCIONES DEL M.N.DE MIEMBROS PENSIONADOS	12	1,012,836,032.70	
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS		581,884,988.56	
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		6,207,075.03	
TRAS MULTAS		772,032.10	
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES		351,173,387.94	
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS		191,861,207.61	
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS		7,958,901.23	
TOTAL INGRESOS CORRIENTES			4,027,736,858.04
GASTOS CORRIENTES			
REMUNERACIONES	13	2,839,288,202.96	
SERVICIOS	14	881,126,157.33	
MATERIALES Y SUMINISTROS	15	160,454,451.01	
INTERESES Y COMISIONES	16	6,706,659.87	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17	81,575,357.04	
TOTAL GASTOS CORRIENTES			3,969,150,828.21
UPERÁVIT (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO			58,586,029.83

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

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 2010

Detalle	Presupuesto	Real	Variación Absoluta	% ejecución
INGRESOS CORRIENTES	2,907,585,056.07	2,887,879,265.57	-19,705,790.50	99.32
CONTRIBUCIONES A REGIMENES ESPECIALES DE PENSIONES				
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	2,007,610,193.05	1,875,043,232.87	-132,566,960.18	93.40
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	899,974,863.02	1,012,836,032.70	112,861,169.68	112.54
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,986,053,394.79	1,133,430,716.30	-852,622,678.49	57.07
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,289,878,657.39	588,864,095.69	-701,014,561.70	45.65
ADMINISTRACION DE FONDOS DE PENS	1,280,724,533.59	581,884,988.56	-698,839,545.03	45.43
INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	7,654,123.80	6,207,075.03	-1,447,048.77	81.09
OTRAS MULTAS	1,500,000.00	772,032.10	-727,967.90	51.47
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	696,174,737.40	544,566,620.61	-151,608,116.79	78.22
DIFERENCIAL CAMBIARIO POR TIPO DE	20,000,000.00	1,532,025.06	-18,467,974.94	7.66
INTERESES SOBRE TITULOS VALORES I	358,674,737.40	351,173,387.94	-7,501,349.46	97.91
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉ	157,500,000.00	0.00	-157,500,000.00	0.00
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉ	160,000,000.00	191,861,207.61	31,861,207.61	119.91
FINANCIAMIENTO				
TOTAL DE INGRESOS	4,893,638,450.86	4,021,309,981.87	-872,328,468.99	82.17
EGRESOS				
CUENTAS ESPECIALES	258,206,721.85	0.00	-258,206,721.85	0.00
INTERESES Y COMISIONES	1,500,000.00	1,087,305.52	-412,694.48	72.49
MATERIALES Y SUMINISTROS	213,916,614.62	160,395,757.04	-53,520,857.58	74.98
REMUNERACIONES BÁSICAS	3,088,827,363.34	2,839,288,202.96	-249,539,160.38	91.92
SERVICIOS	1,077,994,432.54	881,126,157.33	-196,868,275.21	81.74
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	253,193,318.51	81,575,357.04	-171,617,961.47	32.22
TOTAL EGRESOS	4,893,638,450.86	3,963,472,779.89	-930,165,670.97	80.99
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO	0.00	57,837,201.98	57,837,201.98	1.18

FONDO ESPECIAL
OPERATIVO
FEA

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

BALANCE GENERAL

FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE, 2010

(Expresado en colones costarricenses)

(Después de Cierre)

CUENTA	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
A C T I V O			
ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	2	1,161,770,140.18	
CUENTAS POR COBRAR	6	80,326,423.05	
DOCUMENTOS POR COBRAR C.P.	7	6,110,830,549.61	
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	8	15,816,325.73	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			7,368,743,438.57
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVOS EN TRÁNSITO		721,540,793.00	
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	5	1,687,472,981.40	
DEPOSITOS PERMANENTES		22,413,593.58	
BIENES Y VALORES ADQUI. EN RECUP. DE CREDITOS	11	11,812,948.39	
INVERSIONES EN OTRAS ENTIDADES MAGISTERIALES	5	1,473,314,962.78	
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PARTICIPACIÓN		9,527,796.67	
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO		409,574,106.56	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			4,335,657,182.38
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NETO)	11	6,718,282,580.54	
Menos: ESTIMACION PARA CARTERA DE CREDITOS	11	(288,763,446.52)	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			6,429,519,134.02
ACTIVOS NO FINANCIEROS			
MOBILIARIO Y EQUIPO	9	320,849,899.76	
Menos: DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO	9	(152,289,490.12)	
EQUIPO ESPECIALIZADO	9	918,406,286.44	
Menos: DEPRECIACION DE EQUIPO ESPECIALIZADO	9	(558,968,718.28)	
VEHICULOS	9	230,950,279.43	
Menos: DEPRECIACION DE VEHICULOS	9	(74,048,897.90)	
BIBLIOTECAS	9	1,806,755.94	
Menos: DEPRECIACION DE BIBLIOTECA	9	(1,255,867.13)	
OBRAS DE ARTE	9	6,762,573.80	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	9	2,579,246,938.30	
TRANSITORIA DE ACTIVOS FIJOS	9	8,690,177.61	
Bienes Preexistentes			
TERRENOS	9	497,303,344.00	
EDIFICIOS	9	575,614,789.46	
Menos: DEPRECIACION DE EDIFICIOS	9	(126,486,986.88)	

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

BALANCE GENERAL

FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE, 2010

(Expresado en colones costarricenses)

(Después de Cierre)

CUENTA	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
Bienes Preexistentes			
COSTO DE INTANGIBLES	10	244,917,570.92	
Menos: AMORTIZACION DE INTANGIBLES	10	(159,899,621.00)	
TOTAL BIENES DURADEROS			4,311,599,034.35
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE, FINANCIERO, DURADERO			15,076,775,350.75
TOTAL ACTIVO			22,445,518,789.32
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	12	1,316,121,481.70	
RETENCIONES DE LEY	13	101,548,860.04	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1,417,670,341.74
PASIVO NO CORRIENTE			
INGRESOS DIFERIDOS		5,673,192.23	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			5,673,192.23
TOTAL PASIVO			1,423,343,533.97
PATRIMONIO			
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO ACUMULADO		21,019,536,876.69	
UTILIDAD O DÉFICIT EN VALORACIÓN DE INVERSIONES		2,638,378.66	
TOTAL PATRIMONIO			21,022,175,255.35
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			22,445,518,789.32
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18		17,297,071,188.55
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18		(17,297,071,188.55)

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

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 2010

Detalle	Presupuesto	Real	Variación Absoluta	% ejecución
INGRESOS CORRIENTES	1,937,699,468.50	1,925,252,433.89	-12,447,034.61	99.36
CONTRIBUCIONES A REGIMENES ESPECIALES DE PENSIONES				
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	1,337,716,226.60	1,250,028,412.21	-87,687,814.39	93.44
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	599,983,241.90	675,224,021.68	75,240,779.78	112.54
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,029,640,678.77	2,269,426,553.26	239,785,874.49	111.81
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,000,000.00	467,187.10	-532,812.90	46.72
INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	1,000,000.00	467,187.10	-532,812.90	46.72
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	2,028,640,678.77	2,268,959,366.16	240,318,687.39	111.85
DIFERENCIAL CAMBIARIO POR TIPO DE	10,000,000.00	521,224.45	-9,478,775.55	5.21
INTERESES SOBRE TITULOS VALORES I	99,000,000.00	380,369,068.97	281,369,068.97	384.21
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉ	1,919,640,678.77	1,888,069,072.74	-31,571,606.03	98.36
INGRESOS DE CAPITAL	4,611,292,207.95	5,433,975,225.70	822,683,017.75	117.84
INGRESOS DE CAPITAL	2,900,000.00	2,900,000.00	0.00	100.00
RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SE	4,608,392,207.95	5,431,075,225.70	822,683,017.75	117.85
FINANCIAMIENTO	1,494,914,951.66	1,150,000,000.00	-344,914,951.66	76.93
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORE	1,494,914,951.66	1,150,000,000.00	-344,914,951.66	76.93
TOTAL DE INGRESOS	10,073,547,306.88	10,778,654,212.85	705,106,905.97	107.00
EGRESOS				
A PENSIONADOS Y ORGANIZACIONES	6,397,258,856.13	6,395,373,587.00	-1,885,269.13	99.97
BIENES DURADEROS	3,671,639,599.43	3,403,461,985.09	-268,177,614.34	92.70
INTERESES Y COMISIONES	1,400,000.00	1,308,718.36	-91,281.64	93.48
SERVICIOS	3,248,851.32	1,891,451.84	-1,357,399.48	58.22
TOTAL EGRESOS	10,073,547,306.88	9,802,035,742.29	-271,511,564.59	97.30
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO	0.00	976,618,470.56	976,618,470.56	9.69

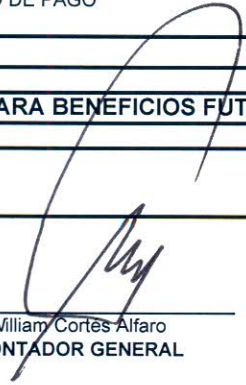
FONDO DE
CAPITALIZACIÓN
COLECTIVA

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILIACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

RÉGIMEN DE CAPITALIZACIÓN COLECTIVA

ESTADO DE ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS PARA EL MES TERMINADO AL 31 de Diciembre de 2010 (en colones sin céntimos)

DISPONIBILIDADES		9.221.597.100
EFFECTIVO		
CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO	245.793.739	
CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO RESERVAS EN FORMACIÓN	8.975.803.361	
INVERSIONES EN VALORES PROVISION PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		12.656.235.554
INVERSIONES EN VALORES DE EMISORES NACIONALES	12.656.235.554	
INVERSIONES EN VALORES RESERVAS EN FORMACION		535.228.520.203
INVERSIONES EN VALORES DE EMISORES NACIONALES	535.228.520.203	
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		264.857.593
CUENTAS POR COBRAR	0	
PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES DE EMISORES NACIONALES	264.857.593	
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES RESERVAS EN FORMACIÓN		10.772.386.978
CUENTAS POR COBRAR	0	
PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES DE EMISORES NACIONALES	10.772.386.978	
PRÉSTAMOS A AFILIADOS		12.601.952.871
PRÉSTAMOS POR COBRAR	12.872.360.067	
PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE PRÉSTAMOS	549.902	
(ESTIMACIÓN POR RIESGO DE CRÉDITO Y DETERIORO)	-270.957.098	
APORTES POR COBRAR		2.456.323.874
APORTES POR COBRAR AL ESTADO	2.244.328.890	
OTROS APORTES POR COBRAR	211.994.984	
ACTIVO TOTAL		583.201.874.173
CUENTAS POR PAGAR		-77.571.521.881
RETENCIONES A PENSIONADOS	-6.661.464	
OBLIGACIONES ENTRE FONDOS	-165.831.206	
RETENCIÓN POR SERVICIOS RECIBIDOS	-77.399.029.211	
INGRESOS DIFERIDOS		-11.692.357
PROVISIONES		-11.985.561
COTIZACIÓN SEGURO DE ENFERMEDAD Y MATERNIDAD	-6.114.326	
PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES PATRONALES	-5.871.235	
PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		-13.290.772.901
PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		
PASIVO TOTAL		-90.885.972.699
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS		492.315.901.474
CUENTAS DE ORDEN		13.915.413.831


 William Cortés Alfaro
 CONTADOR GENERAL


 Róger Porras Rojas
 DIRECTOR EJECUTIVO

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 2010

(En colones sin céntimos)

	Provisión para Pensiones en Curso		Activos Netos Disponibles para Beneficios Futuros	
SALDO INICIAL (Mes Anterior)		13.266.547.969		482.409.131.148
INGRESOS		103.502.069		4.873.611.948
PRODUCTOS SOBRE INVERSIONES DE EMISORES NACIONALES	97.409.731		3.935.518.950	
INTERESES SOBRE SALDOS EN CUENTAS BANCARIAS	0		11.317.110	
POR NEGOCIACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0		0	
GANANCIAS POR FLUCTUACIÓN CAMBIARIA	6.092.338		695.083.334	
GANANCIAS POR VARIACIONES EN LA UNIDAD DE REFERENCIA	0		125.294.719	
INGRESOS SOBRE PRÉSTAMOS A AFILIADOS	0		106.318.339	
OTROS INGRESOS	0		79.496	
INGRESOS POR NUEVOS PENSIONES		0		
PLAN DE CONTRIBUCIONES	0			5.400.150.031
RESERVAS EN FORMACIÓN		0		5.721.320.708
DE LOS TRABAJADORES	0		1.837.249.709	
DEL PATRONO	0		3.783.964.521	
DEL ESTADO	0		95.665.187	
DE LOS PENSIONADOS	0		0	
RENDIMIENTOS ACUMULADOS	0		4.441.290	
PLUSVALÍA (MINUSVALÍA) NO REALIZADA POR VALORACIÓN A MERCADO		0		-321.170.677
TOTAL ADICIONES		103.502.069		10.273.761.979
PAGO DE PLAN DE BENEFICIOS		76.326.055		
SALIDA DE RECURSOS				0
POR NUEVOS PENSIONADOS	0		0	
GASTOS		2.951.082		366.991.652
POR NEGOCIACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0		0	
PERDIDA POR FLUCTUACIÓN CAMBIARIA	2.951.082		344.546.746	
PERDIDA POR VARIACIONES EN LA UNIDAD DE REFERENCIA	0		0	
GASTOS POR ESTIMACIÓN POR RIESGOS DE CRÉDITO Y DETERIORO	0		12.504.169	
GASTOS GENERALES	0		9.940.738	
GASTOS PERSONALES	0		0	
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	0		0	
TOTAL DEDUCCIONES		79.277.137		366.991.652
PENSIONES EN CURSO DE PAGO AL FINAL DEL PERIODO		13.290.772.901		
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL PERIODO				492.315.901.474

William Cortés Alfaro
CONTADOR GENERAL

Róger Porras Rojas
DIRECTOR EJECUTIVO

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 2010
(en colones sin céntimos)

VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE INGRESOS		1.334.007.046.055
Contribuciones Futuras 1/	828.400.371.680	
Provisión para Pensiones en Curso de Pago 2/	13.290.772.901	
Activos Netos Disponibles para Beneficios Futuros 3/	492.315.901.474	
VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE BENEFICIOS		1.199.730.429.843
Valor Presente Pensiones en Curso de Pago 4/	11.733.668.100	
Valor Presente de Pensiones Futuras 5/	1.187.996.761.743	
Valor Presente de Otros	0	
SUPERAVIT O DÉFICIT ACTUARIAL DEL TOTAL DE PENSIONES		134.276.616.212
SUPERAVIT O DÉFICIT ACTUARIAL DE PENSIONES EN CURSO DE PAGO 6/		1.557.104.801
1/ Corresponde al último estudio Actuarial con corte a Junio 2010		
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 Julio 2010		
5/ Corresponde al último estudio Actuarial con corte a Junio 2010		
6/ Corresponde a la diferencia surgida entre el punto 2 y el punto 4		