

**DIRECCIÓN EJECUTIVA
DEPARTAMENTO FINANCIERO-CONTABLE**

INFORME DE EVOLUCIÓN ECONÓMICA



**MAGISTERIO NACIONAL
SOLIDEZ QUE GARANTIZA SU FUTURO**

**REGIMEN
CAPITALIZACION
COLECTIVA**

RCC

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

FONDO DE **ADMINISTRACIÓN**

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

BALANCE GENERAL

FONDO DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011

(Expresado en colones costarricenses)

(Antes de cierre)

CUENTA	2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
DISPONIBILIDADES	3.137.001.740,08	2.749.236.042,24	-387.765.697,84	-12,36
CUENTAS POR COBRAR	223.207.743,28	248.248.897,39	25.041.154,11	11,22
DOCUMENTOS POR COBRAR C,P,	6.110.830.549,61	6.923.444.935,74	812.614.386,13	13,30
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	49.584.355,60	137.518.989,53	87.934.633,93	177,34
PAGOS ANTICIPADOS	52.755.314,63	55.111.702,53	2.356.387,90	4,47
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9.573.379.703,20	10.113.560.567,43	540.180.864,23	5,64
ACTIVO NO CORRIENTE				
ACTIVOS EN TRÁNSITO	721.540.793,00	219.119.866,06	-502.420.926,94	-69,63
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	3.790.330.121,40	6.819.668.933,65	3.029.338.812,25	79,92
DEPOSITOS PERMANENTES	26.214.013,66	4.439.675,08	-21.774.338,58	-83,06
BIENES Y VALORES ADQUI, EN RECUP, DE CREDITOS	11.812.948,39	11.812.948,39	0,00	0,00
INVERSIONES EN OTRAS INSTITUCIONES MAGISTERIALES	1.473.314.962,78	1.580.564.284,12	107.249.321,34	7,28
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PARTICIPACIÓN	28.465.259,39	3.551.300,00	-24.913.959,39	-87,52
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO	710.780.986,56	415.780.772,25	-295.000.214,31	-41,50
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	6.762.459.085,18	9.054.937.779,55	2.292.478.694,37	33,90
ACTIVOS FINANCIEROS				
DOCUMENTOS POR COBRAR C. P.	0,00	20.725.462,48	20.725.462,48	0,00
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NETO)	6.718.282.580,54	7.094.700.011,25	376.417.430,71	5,60
Menos: ESTIMACION PARA CARTERA DE CREDITOS	-288.763.446,52	-312.311.531,26	-23.548.084,74	8,15
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	6.429.519.134,02	6.803.113.942,47	373.594.808,45	5,81
ACTIVOS NO FINANCIEROS				
MOBILIARIO Y EQUIPO	320.849.899,76	733.964.427,03	413.114.527,27	128,76
Menos: DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO	-152.289.490,12	-188.875.193,63	-36.585.703,51	24,02
EQUIPO ESPECIALIZADO	918.406.286,44	1.411.238.681,67	492.832.395,23	53,66
Menos: DEPRECIACION DE EQUIPO ESPECIALIZADO	-558.968.718,28	-688.688.082,24	-129.719.363,96	23,21
VEHICULOS	230.950.279,43	320.185.279,43	89.235.000,00	38,64
Menos: DEPRECIACION DE VEHICULOS	-74.048.897,90	-97.206.624,15	-23.157.726,25	31,27
BIBLIOTECAS	1.806.755,94	1.806.755,94	0,00	0,00
Menos: DEPRECIACION DE BIBLIOTECA	-1.255.867,13	-1.340.464,36	-84.597,23	6,74
OBRAS DE ARTE	6.762.573,80	7.062.573,80	300.000,00	4,44
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.579.246.938,30	13.590.659,08	-2.565.656.279,22	-99,47
TRANSITORIA DE ACTIVOS FIJOS	8.690.177,61	6.355.605,58	-2.334.572,03	-26,86
Bienes Preexistentes				
TERRENOS	497.303.344,00	497.303.344,00	0,00	0,00
EDIFICIOS	575.614.789,46	2.880.464.061,43	2.304.849.271,97	400,42
Menos: DEPRECIACION DE EDIFICIOS	-126.486.986,88	-145.153.109,58	-18.666.122,70	14,76
COSTO DE INTANGIBLES	244.917.570,92	267.455.384,99	22.537.814,07	9,20
Menos: AMORTIZACION DE INTANGIBLES	-159.899.621,00	-201.884.268,44	-41.984.647,44	26,26
TOTAL BIENES DURADEROS	4.311.599.034,35	4.816.279.030,55	504.679.996,20	11,71
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE, FINANCIERO, DURADERO	17.503.577.253,55	20.674.330.752,57	3.170.753.499,02	18,11
TOTAL ACTIVO	27.076.956.956,75	30.787.891.320,00	3.710.934.363,25	13,71

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
BALANCE GENERAL
FONDO DE ADMINISTRACIÓN
Al 31 de diciembre del 2010 y 2011
(Expresado en colones costarricenses)
(Antes de cierre)

CUENTA	2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	2.461.036.936,77	1.858.172.868,75	-602.864.068,02	-24,50
RETENCIONES DE LEY	156.609.067,16	108.461.431,96	-48.147.635,20	-30,74
GASTOS ACUMULADOS	42.169.329,75	45.827.354,86	3.658.025,11	8,67
PROVISIONES	77.293.475,16	14.736.219,65	-62.557.255,51	-80,93
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.737.108.808,84	2.027.197.875,22	-709.910.933,62	-25,94
PASIVO NO CORRIENTE				
INGRESOS DIFERIDOS	5.673.192,23	6.236.234,79	563.042,56	9,92
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5.673.192,23	6.236.234,79	563.042,56	9,92
TOTAL PASIVO	2.742.782.001,07	2.033.434.110,01	-709.347.891,06	-25,86
PATRIMONIO				
FONDO DE ADMINISTRACIÓN ACUMULADO	20.244.647.599,58	24.377.154.759,29	4.132.507.159,71	20,41
UTILIDAD O DÉFICIT EN VALORACIÓN DE INVERSIONES	8.268.435,14	-7.772.846,51	-16.041.281,65	-194,01
RESULTADO DEL PERIODO	4.081.258.920,96	4.385.075.297,21	303.816.376,25	7,44
TOTAL PATRIMONIO	24.334.174.955,68	28.754.457.209,99	4.420.282.254,31	18,16
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	27.076.956.956,75	30.787.891.320,00	3.710.934.363,25	13,71
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	17.297.071.188,55	19.325.577.822,39	2.028.506.633,84	11,73
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	17.297.071.188,55	19.325.577.822,39	2.028.506.633,84	11,73

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

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

BALANCE GENERAL

FONDO DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011

(Expresado en colones costarricenses)

(Después de cierre)

CUENTA	2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
DISPONIBILIDADES	3.137.001.740,08	2.749.236.042,24	-387.765.697,84	-12,36
CUENTAS POR COBRAR	223.207.743,28	248.248.897,39	25.041.154,11	11,22
DOCUMENTOS POR COBRAR C.P,	6.110.830.549,61	6.923.444.935,74	812.614.386,13	13,30
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	49.584.355,60	137.518.989,53	87.934.633,93	177,34
PAGOS ANTICIPADOS	52.755.314,63	55.111.702,53	2.356.387,90	4,47
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9.573.379.703,20	10.113.560.567,43	540.180.864,23	5,64
ACTIVO NO CORRIENTE				
ACTIVOS EN TRÁNSITO	721.540.793,00	219.119.866,06	-502.420.926,94	-69,63
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	3.790.330.121,40	6.819.668.933,65	3.029.338.812,25	79,92
DEPOSITOS PERMANENTES	26.214.013,66	4.439.675,08	-21.774.338,58	-83,06
BIENES Y VALORES ADQUI, EN RECUP, DE CREDITOS	11.812.948,39	11.812.948,39	0,00	0,00
INVERSIONES EN OTRAS INSTITUCIONES MAGISTERIALES	1.473.314.962,78	1.580.564.284,12	107.249.321,34	7,28
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PARTICIPACIÓN	28.465.259,39	3.551.300,00	-24.913.959,39	-87,52
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO	710.780.986,56	415.780.772,25	-295.000.214,31	-41,50
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	6.762.459.085,18	9.054.937.779,55	2.292.478.694,37	33,90
ACTIVOS FINANCIEROS				
DOCUMENTOS POR COBRAR C. P.	0,00	20.725.462,48	20.725.462,48	0,00
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NETO)	6.718.282.580,54	7.094.700.011,25	376.417.430,71	5,60
Menos: ESTIMACION PARA CARTERA DE CREDITOS	-288.763.446,52	-312.311.531,26	-23.548.084,74	8,15
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	6.429.519.134,02	6.803.113.942,47	373.594.808,45	5,81
ACTIVOS NO FINANCIEROS				
MOBILIARIO Y EQUIPO	320.849.899,76	733.964.427,03	413.114.527,27	128,76
Menos: DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO	-152.289.490,12	-188.875.193,63	-36.585.703,51	24,02
EQUIPO ESPECIALIZADO	918.406.286,44	1.411.238.681,67	492.832.395,23	53,66
Menos: DEPRECIACION DE EQUIPO ESPECIALIZADO	-558.968.718,28	-688.688.082,24	-129.719.363,96	23,21
VEHICULOS	230.950.279,43	320.185.279,43	89.235.000,00	38,64
Menos: DEPRECIACION DE VEHICULOS	-74.048.897,90	-97.206.624,15	-23.157.726,25	31,27
BIBLIOTECAS	1.806.755,94	1.806.755,94	0,00	0,00
Menos: DEPRECIACION DE BIBLIOTECA	-1.255.867,13	-1.340.464,36	-84.597,23	6,74
OBRAS DE ARTE	6.762.573,80	7.062.573,80	300.000,00	4,44
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.579.246.938,30	13.590.659,08	-2.565.656.279,22	-99,47
TRANSITORIA DE ACTIVOS FIJOS	8.690.177,61	6.355.605,58	-2.334.572,03	-26,86
Bienes Preexistentes				
TERRENOS	497.303.344,00	497.303.344,00	0,00	0,00
EDIFICIOS	575.614.789,46	2.880.464.061,43	2.304.849.271,97	400,42
Menos: DEPRECIACION DE EDIFICIOS	-126.486.986,88	-145.153.109,58	-18.666.122,70	14,76
COSTO DE INTANGIBLES	244.917.570,92	267.455.384,99	22.537.814,07	9,20
Menos: AMORTIZACION DE INTANGIBLES	-159.899.621,00	-201.884.268,44	-41.984.647,44	26,26
TOTAL BIENES DURADEROS	4.311.599.034,35	4.816.279.030,55	504.679.996,20	11,71
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE, FINANCIERO, DURADERO	17.503.577.253,55	20.674.330.752,57	3.170.753.499,02	18,11
TOTAL ACTIVO	27.076.956.956,75	30.787.891.320,00	3.710.934.363,25	13,71

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
BALANCE GENERAL
FONDO DE ADMINISTRACIÓN
Al 31 de diciembre del 2010 y 2011
(Expresado en colones costarricenses)
(Después de cierre)

CUENTA	2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	2.461.036.936,77	1.858.172.868,75	-602.864.068,02	-24,50
RETENCIONES DE LEY	156.609.067,16	108.461.431,96	-48.147.635,20	-30,74
GASTOS ACUMULADOS	42.169.329,75	45.827.354,86	3.658.025,11	8,67
PROVISIONES	77.293.475,16	14.736.219,65	-62.557.255,51	-80,93
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.737.108.808,84	2.027.197.875,22	-709.910.933,62	-25,94
PASIVO NO CORRIENTE				
INGRESOS DIFERIDOS	5.673.192,23	6.236.234,79	563.042,56	9,92
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5.673.192,23	6.236.234,79	563.042,56	9,92
TOTAL PASIVO	2.742.782.001,07	2.033.434.110,01	-709.347.891,06	-25,86
PATRIMONIO				
FONDO DE ADMINISTRACIÓN ACUMULADO	24.325.906.520,54	28.762.230.056,50	4.436.323.535,96	18,24
UTILIDAD O DÉFICIT EN VALORACIÓN DE INVERSIONES	8.268.435,14	-7.772.846,51	-16.041.281,65	-194,01
TOTAL PATRIMONIO	24.334.174.955,68	28.754.457.209,99	4.420.282.254,31	18,16
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	27.076.956.956,75	30.787.891.320,00	3.710.934.363,25	13,71
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	17.297.071.188,55	19.325.577.822,39	2.028.506.633,84	11,73
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	17.297.071.188,55	19.325.577.822,39	2.028.506.633,84	11,73

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

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
ESTADO DE RESULTADOS
FONDO DE ADMINISTRACIÓN

Por el periodo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2010 y 2011

(Expresado en colones costarricenses)

(Antes de cierre)

CUENTA	2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS				
Ingresos Corrientes				
Contribuciones del M.NI. Miembros Activos	2.550.267.254,55	3.638.299.559,68	1.088.032.305,13	42,66
Contribuciones del M.NI. Miembros Pensionados	2.262.864.444,91	1.678.705.238,43	-584.159.206,48	-25,82
Traslados del 2/1000 de FEA	0,00	71.434.606,60	71.434.606,60	0,00
Servicios Financieros y de seguros	581.884.988,56	842.711.111,14	260.826.122,58	44,82
Otros Ingresos No Tributarios	6.674.262,13	8.380.964,83	1.706.702,70	25,57
Alquiler de edificios e instalaciones	0,00	10.200.000,00	10.200.000,00	0,00
Ingresos por Donaciones	7.779.626,94	180.348,00	-7.599.278,94	-97,68
Otras Multas	772.032,10	533.169,95	-238.862,15	-30,94
Intereses Sobre Títulos Valores	731.542.456,91	673.324.333,58	-58.218.123,33	-7,96
Intereses y Comisiones sobre Préstamos	2.079.930.280,35	2.331.029.995,41	251.099.715,06	12,07
Otras Rentas de Activos Financieros	25.464.617,81	60.136.183,82	34.671.566,01	136,16
Venta de Activos	2.900.000,00	0,00	-2.900.000,00	-100,00
Total Ingresos Corrientes	8.250.079.964,26	9.314.935.511,44	1.064.855.547,18	12,91
Gastos Corrientes				
Remuneraciones	2.839.288.202,96	3.156.634.788,74	317.346.585,78	11,18
Servicios	883.017.609,17	1.168.259.957,31	285.242.348,14	32,30
Materiales y Suministros	160.454.451,01	183.532.885,34	23.078.434,33	14,38
Intereses y Comisiones	8.375.485,01	18.636.856,15	10.261.371,14	122,52
Transferencias Corrientes	81.575.357,04	110.894.930,59	29.319.573,55	35,94
Total Gastos Corrientes	3.972.711.105,19	4.637.959.418,13	665.248.312,94	16,75
Superávit (Déficit) del Periodo	4.277.368.859,07	4.676.976.093,31	399.607.234,24	9,34
Otros Gastos				
Donación, Deterioro o Venta de Activos	7.565.347,25	17.683.820,93	10.118.473,68	133,75
Gastos por Amortización de Intangibles	23.232.933,53	41.984.647,44	18.751.713,91	80,71
Depreciación del Ejercicio	165.311.657,33	232.232.327,73	66.920.670,40	40,48
Total Otros Gastos	196.109.938,11	291.900.796,10	95.790.857,99	48,85
Superávit (Déficit) Neto del Periodo	4.081.258.920,96	4.385.075.297,21	303.816.376,25	7,44

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

FONDO ESPECIAL
OPERATIVO
F E O

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL
BALANCE GENERAL
FONDO ESPECIAL OPERATIVO
Al 31 de diciembre del 2010 y 2011
(Expresado en colones costarricenses)
(Antes de cierre)

CUENTA	NOTAS	2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBILIDADES	2	1.975.231.599,90	1.155.633.655,53	-819.597.944,37	-41,49
CUENTAS POR COBRAR	5	142.881.320,23	140.323.069,63	-2.558.250,60	-1,79
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	6	33.768.029,87	80.147.586,44	46.379.556,57	137,35
PAGOS ANTICIPADOS		52.755.314,63	55.111.702,53	2.356.387,90	4,47
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.204.636.264,63	1.431.216.014,13	-773.420.250,50	-35,08
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	4	2.102.857.140,00	2.943.170.923,65	840.313.783,65	39,96
DEPOSITOS PERMANENTES		3.800.420,08	2.658.470,08	-1.141.950,00	-30,05
DEPOSITOS EN GARANTIA DE CUMPLIMIENTO		301.206.880,00	409.554.947,25	108.348.067,25	35,97
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PARTICIPACIÓN		18.937.462,72	2.050.000,00	-16.887.462,72	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.426.801.902,80	3.357.434.340,98	930.632.438,18	38,35
ACTIVO FINANCIEROS					
ARREGLO DE PAGO POR PLANILLAS	7	0,00	20.725.462,48	20.725.462,48	0,00
TOTAL ACTIVO FINANCIERO		0,00	20.725.462,48	20.725.462,48	0,00
TOTAL ACTIVO		4.631.438.167,43	4.809.375.817,59	177.937.650,16	3,84
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	8	1.144.915.455,07	1.224.622.977,74	79.707.522,67	6,96
RETENCIONES DE LEY		55.060.207,12	58.919.076,44	3.858.869,32	7,01
GASTOS ACUMULADOS		42.169.329,75	45.827.354,86	3.658.025,11	8,67
PROVISIONES	9	77.293.475,16	14.736.219,65	-62.557.255,51	-80,93
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.319.438.467,10	1.344.105.628,69	24.667.161,59	1,87
TOTAL PASIVO		1.319.438.467,10	1.344.105.628,69	24.667.161,59	1,87
PATRIMONIO					
FONDO ESP, OPERATIVO ACUMULADO	18	3.247.783.614,02	3.391.088.975,29	143.305.361,27	4,41
UTILIDAD O DÉFICIT EN VALORACIÓN DE INVERSIONES		5.630.056,48	-6.222.541,44	-11.852.597,92	-210,52
RESULTADO DEL PERIODO		58.586.029,83	80.403.755,05	21.817.725,22	37,24
TOTAL PATRIMONIO		3.311.999.700,33	3.465.270.188,90	153.270.488,57	4,63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.631.438.167,43	4.809.375.817,59	177.937.650,16	3,84

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

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

BALANCE GENERAL

FONDO ESPECIAL OPERATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

(Expresado en colones costarricenses)

(Después de cierre)

CUENTA		2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVOS					
	Notas				
ACTIVO CIRCULANTE					
DISPONIBILIDADES	2	1,975,231,599.90	1,155,633,655.53	(819,597,944.37)	(41.49)
CUENTAS POR COBRAR	5	142,881,320.23	140,323,069.63	(2,558,250.60)	(1.79)
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	6	33,768,029.87	80,147,586.44	46,379,556.57	137.35
PAGOS ANTICIPADOS		52,755,314.63	55,111,702.53	2,356,387.90	4.47
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		2,204,636,264.63	1,431,216,014.13	(773,420,250.50)	(35.08)
OTROS ACTIVOS					
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	4	2,102,857,140.00	2,943,170,923.65	840,313,783.65	39.96
DEPOSITOS PERMANENTES		3,800,420.08	2,658,470.08	(1,141,950.00)	(30.05)
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PARTICIPACIÓN		18,937,462.72	2,050,000.00	(16,887,462.72)	(89.17)
DEPOSITOS EN GARANTIA DE CUMPLIMIENTO		301,206,880.00	409,554,947.25	108,348,067.25	35.97
TOTAL OTROS ACTIVOS		2,426,801,902.80	3,357,434,340.98	930,632,438.18	38.35
ACTIVOS FINANCIEROS					
ARREGLO DE PAGO POR PLANILLAS	7	0.00	20,725,462.48	20,725,462.48	0.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		0.00	20,725,462.48	20,725,462.48	0.00
TOTAL ACTIVO		4,631,438,167.43	4,809,375,817.59	177,937,650.16	3.84
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
CUENTAS POR PAGAR	8	1,144,915,455.07	1,224,622,977.74	79,707,522.67	6.96
RETENCIONES DE LEY		55,060,207.12	58,919,076.44	3,858,869.32	7.01
GASTOS ACUMULADOS		42,169,329.75	45,827,354.86	3,658,025.11	8.67
PROVISIONES	9	77,293,475.16	14,736,219.65	(62,557,255.51)	(80.93)
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		1,319,438,467.10	1,344,105,628.69	24,667,161.59	1.87
TOTAL PASIVOS		1,319,438,467.10	1,344,105,628.69	24,667,161.59	1.87
PATRIMONIO					
FONDO ESP. OPERATIVO ACUMULADO	18	3,306,369,643.85	3,471,492,730.34	165,123,086.49	4.99
UTILIDAD O DÉFICIT EN VALORACIÓN DE INVERSIÓN		5,630,056.48	(6,222,541.44)	(11,852,597.92)	(210.52)
TOTAL PATRIMONIO		3,311,999,700.33	3,465,270,188.90	153,270,488.57	4.63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,631,438,167.43	4,809,375,817.59	177,937,650.16	3.84

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 del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2010 y 2011
(Expresado en colones costarricenses)
(Antes de cierre)

CUENTA	NOTAS	2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS					
Ingresos Corrientes					
Contribuciones del M.NI. Miembros Activos	10	1.875.043.232,87	2.203.304.697,47	328.261.464,60	17,51
Contribuciones del M.NI. Miembros Pensionados	10	1.012.836.032,70	1.029.758.957,54	16.922.924,84	1,67
Traslados del 2/1000 de FEA	10	0,00	71.434.606,60	71.434.606,60	0,00
Servicios Financieros y de seguros		581.884.988,56	842.711.111,14	260.826.122,58	44,82
Otros Ingresos No Tributarios		6.207.075,03	8.054.281,60	1.847.206,57	29,76
Alquiler de edificios e instalaciones		0,00	10.200.000,00	10.200.000,00	0,00
Otras Multas		772.032,10	533.169,95	-238.862,15	-30,94
Intereses Sobre Títulos Valores		351.173.387,94	290.700.393,07	-60.472.994,87	-17,22
Intereses y Comisiones sobre Préstamos		191.861.207,61	231.351.675,55	39.490.467,94	20,58
Otras Rentas de Activos Financieros		7.958.901,23	25.738.500,25	17.779.599,02	223,39
Total Ingresos Corrientes		4.027.736.858,04	4.713.787.393,17	686.050.535,13	17,03
Gastos Corrientes					
Remuneraciones	11	2.839.288.202,96	3.156.634.788,74	317.346.585,78	11,18
Servicios	12	881.126.157,33	1.166.511.361,95	285.385.204,62	32,39
Materiales y Suministros	13	160.454.451,01	183.532.885,34	23.078.434,33	14,38
Intereses y Comisiones	14	6.706.659,87	15.809.671,50	9.103.011,63	135,73
Transferecias Corrientes	15	81.575.357,04	110.894.930,59	29.319.573,55	35,94
Total Gastos Corrientes		3.969.150.828,21	4.633.383.638,12	664.232.809,91	16,73
Superávit (Déficit) Neto del Periodo		58.586.029,83	80.403.755,05	21.817.725,22	37,24

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 2011

Detalle	Presupuesto	Real	Variación Absoluta	% ejecución
INGRESOS CORRIENTES	3,395,575,613.14	3,304,498,261.61	-91,077,351.53	97.32
CONTRIBUCIONES A REGIMENES ESPECIALES DE PENSIONES				
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	2,224,572,287.08	2,203,304,697.47	-21,267,589.61	99.04
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	1,099,568,719.46	1,029,758,957.54	-69,809,761.92	93.65
RECURSOS DEL FONDO ESPECIAL ADMI	71,434,606.60	71,434,606.60	0.00	100.00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,696,483,960.01	1,385,069,447.75	-311,414,512.26	81.64
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,101,552,241.81	861,498,562.69	-240,053,679.12	78.21
ADMINISTRACION DE FONDOS DE PENS	1,074,000,596.86	842,711,111.14	-231,289,485.72	78.46
ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACION	11,400,000.00	10,200,000.00	-1,200,000.00	89.47
INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	13,621,513.71	8,054,281.60	-5,567,232.11	59.13
OTRAS MULTAS	2,530,131.24	533,169.95	-1,996,961.29	21.07
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	594,931,718.20	523,570,885.06	-71,360,833.14	88.01
DIFERENCIAL CAMBIARIO POR TIPO DE	1,550,000.00	1,518,816.44	-31,183.56	97.99
INT. Y COM. S/ ARREGLOS DE PAGO	2,275,084.20	3,412,554.83	1,137,470.63	150.00
INTERESES SOBRE TITULOS VALORES I	336,106,634.00	290,700,393.07	-45,406,240.93	86.49
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉ	255,000,000.00	227,939,120.72	-27,060,879.28	89.39
FINANCIAMIENTO				
TOTAL DE INGRESOS	5,092,059,573.15	4,689,567,709.36	-402,491,863.79	92.10
EGRESOS				
CUENTAS ESPECIALES	104,178.99	0.00	-104,178.99	0.00
INTERESES Y COMISIONES	2,392,000.00	2,137,834.97	-254,165.03	89.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	218,082,647.37	183,532,885.34	-34,549,762.03	84.16
REMUNERACIONES BÁSICAS	3,427,930,954.48	3,156,634,788.74	-271,296,165.74	92.09
SERVICIOS	1,290,609,253.23	1,166,511,361.95	-124,097,891.28	90.38
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	152,940,539.08	110,894,930.59	-42,045,608.49	72.51
TOTAL EGRESOS	5,092,059,573.15	4,619,711,801.59	-472,347,771.56	90.72
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO	0.00	69,855,907.77	69,855,907.77	1.37

FONDO ESPECIAL
ADMINISTRATIVO
F E A

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

BALANCE GENERAL

FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011

(Expresado en colones costarricenses)

(Antes de cierre)

CUENTA	NOTAS	2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBILIDADES	2	1.161.770.140,18	1.593.602.386,71	431.832.246,53	37,17
CUENTAS POR COBRAR	5	80.326.423,05	107.925.827,76	27.599.404,71	34,36
DOCUMENTOS POR COBRAR C,P,	6	6.110.830.549,61	6.923.444.935,74	812.614.386,13	13,30
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	7	15.816.325,73	57.371.403,09	41.555.077,36	262,74
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7.368.743.438,57	8.682.344.553,30	1.313.601.114,73	17,83
ACTIVO NO CORRIENTE					
ACTIVOS EN TRÁNSITO		721.540.793,00	219.119.866,06	-502.420.926,94	0,00
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	4	1.687.472.981,40	3.876.498.010,00	2.189.025.028,60	129,72
DEPOSITOS PERMANENTES		22.413.593,58	1.781.205,00	-20.632.388,58	-92,05
BIENES Y VALORES ADQUI, EN RECUP, DE CREDITOS	10	11.812.948,39	11.812.948,39	0,00	0,00
INVERSIONES EN OTRAS INSTITUCIONES MAGISTERIALES	4	1.473.314.962,78	1.580.564.284,12	107.249.321,34	7,28
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PARTICIPACIÓN		9.527.796,67	1.501.300,00	-8.026.496,67	0,00
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO		409.574.106,56	6.225.825,00	-403.348.281,56	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.335.657.182,38	5.697.503.438,57	1.361.846.256,19	31,41
ACTIVOS FINANCIEROS					
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NETO)	6	6.718.282.580,54	7.094.700.011,25	376.417.430,71	5,60
Menos: ESTIMACION PARA CARTERA DE CREDITOS	6	-288.763.446,52	-312.311.531,26	-23.548.084,74	8,15
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		6.429.519.134,02	6.782.388.479,99	352.869.345,97	5,49
ACTIVOS NO FINANCIEROS					
MOBILIARIO Y EQUIPO	8	320.849.899,76	733.964.427,03	413.114.527,27	128,76
Menos: DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO	8	-152.289.490,12	-188.875.193,63	-36.585.703,51	24,02
EQUIPO ESPECIALIZADO	8	918.406.286,44	1.411.238.681,67	492.832.395,23	53,66
Menos: DEPRECIACION DE EQUIPO ESPECIALIZADO	8	-558.968.718,28	-688.688.082,24	-129.719.363,96	23,21
VEHICULOS	8	230.950.279,43	320.185.279,43	89.235.000,00	38,64
Menos: DEPRECIACION DE VEHICULOS	8	-74.048.897,90	-97.206.624,15	-23.157.726,25	31,27
BIBLIOTECAS	8	1.806.755,94	1.806.755,94	0,00	0,00
Menos: DEPRECIACION DE BIBLIOTECA	8	-1.255.867,13	-1.340.464,36	-84.597,23	6,74
OBRAS DE ARTE	8	6.762.573,80	7.062.573,80	300.000,00	4,44
CONSTRUCCIONES EN CURSO	8	2.579.246.938,30	13.590.659,08	-2.565.656.279,22	-99,47
TRANSITORIA DE ACTIVOS FIJOS	8	8.690.177,61	6.355.605,58	-2.334.572,03	-26,86
Bienes Preexistentes					
TERRENOS	8	497.303.344,00	497.303.344,00	0,00	0,00
EDIFICIOS	8	575.614.789,46	2.880.464.061,43	2.304.849.271,97	400,42
Menos: DEPRECIACION DE EDIFICIOS	8	-126.486.986,88	-145.153.109,58	-18.666.122,70	14,76
COSTO DE INTANGIBLES	9	244.917.570,92	267.455.384,99	22.537.814,07	9,20
Menos: AMORTIZACION DE INTANGIBLES	9	-159.899.621,00	-201.884.268,44	-41.984.647,44	26,26
TOTAL BIENES DURADEROS		4.311.599.034,35	4.816.279.030,55	504.679.996,20	11,71
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE, FINANCIERO, DURADERO		15.076.775.350,75	17.296.170.949,11	2.219.395.598,36	14,72
TOTAL ACTIVO		22.445.518.789,32	25.978.515.502,41	3.532.996.713,09	15,74
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	11	1.316.121.481,70	633.549.891,01	-682.571.590,69	-51,86
RETENCIONES DE LEY	12	101.548.860,04	49.542.355,52	-52.006.504,52	-51,21
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.417.670.341,74	683.092.246,53	-734.578.095,21	-51,82
PASIVO NO CORRIENTE					
INGRESOS DIFERIDOS		5.673.192,23	6.236.234,79	563.042,56	9,92
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.673.192,23	6.236.234,79	563.042,56	9,92
TOTAL PASIVO		1.423.343.533,97	689.328.481,32	-734.015.052,65	-51,57
PATRIMONIO					
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO ACUMULADO		16.996.863.985,56	20.986.065.784,00	3.989.201.798,44	23,47
UTILIDAD O DÉFICIT EN VALORACIÓN DE INVERSIONES		2.638.378,66	-1.550.305,07	-4.188.683,73	-158,76
RESULTADO DEL PERIODO		4.022.672.891,13	4.304.671.542,16	281.998.651,03	7,01
TOTAL PATRIMONIO		21.022.175.255,35	25.289.187.021,09	4.267.011.765,74	20,30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		22.445.518.789,32	25.978.515.502,41	3.532.996.713,09	15,74
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	17	17.297.071.188,55	19.325.577.822,39	2.028.506.633,84	11,73
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	17	(17.297.071.188,55)	(19.325.577.822,39)	(2.028.506.633,84)	11,73

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

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

BALANCE GENERAL

FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

(Expresado en colones costarricenses)

(Después de cierre)

CUENTA		2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
A C T I V O					
	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBILIDADES	2	1,161,770,140.18	1,593,602,386.71	431,832,246.53	37.17
CUENTAS POR COBRAR	5	80,326,423.05	107,925,827.76	27,599,404.71	34.36
DOCUMENTOS POR COBRAR C.P.	6	6,110,830,549.61	6,923,444,935.74	812,614,386.13	13.30
PRODUCTOS ACUMULADOS POR COBRAR	7	15,816,325.73	57,371,403.09	41,555,077.36	262.74
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7,368,743,438.57	8,682,344,553.30	1,313,601,114.73	17.83
ACTIVO NO CORRIENTE					
ACTIVOS EN TRÁNSITO		721,540,793.00	219,119,866.06	(502,420,926.94)	(69.63)
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	4	1,687,472,981.40	3,876,498,010.00	2,189,025,028.60	129.72
DEPOSITOS PERMANENTES		22,413,593.58	1,781,205.00	(20,632,388.58)	(92.05)
BIENES Y VALORES ADQUI. EN RECUP. DE CREDITOS	10	11,812,948.39	11,812,948.39	0.00	0.00
INVERSIONES EN OTRAS ENTIDADES MAGISTERIALES	4	1,473,314,962.78	1,580,564,284.12	107,249,321.34	7.28
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PARTICIPACIÓN		9,527,796.67	1,501,300.00	(8,026,496.67)	(84.24)
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO		409,574,106.56	6,225,825.00	(403,348,281.56)	(98.48)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,335,657,182.38	5,697,503,438.57	1,361,846,256.19	31.41
ACTIVOS FINANCIEROS					
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NETO)	6	6,718,282,580.54	7,094,700,011.25	376,417,430.71	5.60
Menos: ESTIMACION PARA CARTERA DE CREDITOS	6	(288,763,446.52)	(312,311,531.26)	(23,548,084.74)	8.15
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		6,429,519,134.02	6,782,388,479.99	352,869,345.97	5.49
ACTIVOS NO FINANCIEROS					
MOBILIARIO Y EQUIPO	8	320,849,899.76	733,964,427.03	413,114,527.27	128.76
Menos: DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO	8	(152,289,490.12)	(188,875,193.63)	(36,585,703.51)	24.02
EQUIPO ESPECIALIZADO	8	918,406,286.44	1,411,238,681.67	492,832,395.23	53.66
Menos: DEPRECIACION DE EQUIPO ESPECIALIZADO	8	(558,968,718.28)	(688,688,082.24)	(129,719,363.96)	23.21
VEHICULOS	8	230,950,279.43	320,185,279.43	89,235,000.00	38.64
Menos: DEPRECIACION DE VEHICULOS	8	(74,048,897.90)	(97,206,624.15)	(23,157,726.25)	31.27
BIBLIOTECAS	8	1,806,755.94	1,806,755.94	0.00	0.00
Menos: DEPRECIACION DE BIBLIOTECA	8	(1,255,867.13)	(1,340,464.36)	(84,597.23)	6.74
OBRAS DE ARTE	8	6,762,573.80	7,062,573.80	300,000.00	4.44
CONSTRUCCIONES EN CURSO	8	2,579,246,938.30	13,590,659.08	(2,565,656,279.22)	(99.47)
TRANSITORIA DE ACTIVOS FIJOS	8	8,690,177.61	6,355,605.58	(2,334,572.03)	(26.86)
Bienes Preexistentes					
TERRENOS	8	497,303,344.00	497,303,344.00	0.00	0.00
EDIFICIOS	8	575,614,789.46	2,880,464,061.43	2,304,849,271.97	400.42

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL MAGISTERIO NACIONAL

BALANCE GENERAL

FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

(Expresado en colones costarricenses)

(Después de cierre)

CUENTA		2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
Bienes Preexistentes					
Menos: DEPRECIACION DE EDIFICIOS	8	(126,486,986.88)	(145,153,109.58)	(18,666,122.70)	14.76
COSTO DE INTANGIBLES	9	244,917,570.92	267,455,384.99	22,537,814.07	9.20
Menos: AMORTIZACION DE INTANGIBLES	9	(159,899,621.00)	(201,884,268.44)	(41,984,647.44)	26.26
TOTAL BIENES DURADEROS		4,311,599,034.35	4,816,279,030.55	504,679,996.20	11.71
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE, FINANCIERO, DURADERO		15,076,775,350.75	17,296,170,949.11	2,219,395,598.36	(100.00)
TOTAL ACTIVO		22,445,518,789.32	25,978,515,502.41	3,532,996,713.09	15.74
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	11	1,316,121,481.70	633,549,891.01	(682,571,590.69)	(51.86)
RETENCIONES DE LEY	12	101,548,860.04	49,542,355.52	(52,006,504.52)	(51.21)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,417,670,341.74	683,092,246.53	(734,578,095.21)	(51.82)
PASIVO NO CORRIENTE					
INGRESOS DIFERIDOS		5,673,192.23	6,236,234.79	563,042.56	9.92
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5,673,192.23	6,236,234.79	563,042.56	9.92
TOTAL PASIVO		1,423,343,533.97	689,328,481.32	(734,015,052.65)	(51.57)
PATRIMONIO					
FONDO ESPECIAL ADMINISTRATIVO ACUMULADO		21,019,536,876.69	25,290,737,326.16	4,271,200,449.47	20.32
UTILIDAD O DÉFICIT EN VALORACIÓN DE INVERSION		2,638,378.66	(1,550,305.07)	(4,188,683.73)	(158.76)
TOTAL PATRIMONIO		21,022,175,255.35	25,289,187,021.09	4,267,011,765.74	20.30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		22,445,518,789.32	25,978,515,502.41	3,532,996,713.09	15.74
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	17	17,297,071,188.55	19,325,577,822.39	2,028,506,633.84	11.73
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	17	(17,297,071,188.55)	(19,325,577,822.39)	(2,028,506,633.84)	11.73

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 ADMINISTRATIVO
Por el periodo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2010 y 2011
(Expresado en colones costarricenses)
(Antes de cierre)

CUENTA	NOTAS	2010	2011	VAR. RELATIVA	VAR. %
INGRESOS					
Ingresos Corrientes					
Contribuciones del M.NI. Miembros Activos	13	675.224.021,68	1.434.994.862,21	759.770.840,53	112,52
Contribuciones del M.NI. Miembros Pensionados	13	1.250.028.412,21	648.946.280,89	-601.082.131,32	-48,09
Otros Ingresos No Tributarios		467.187,10	326.683,23	-140.503,87	-30,07
Ingresos por Donaciones		7.779.626,94	180.348,00	-7.599.278,94	-97,68
Intereses Sobre Títulos Valores	14	380.369.068,97	382.623.940,51	2.254.871,54	0,59
Intereses y Comisiones sobre Préstamos	14	1.888.069.072,74	2.099.678.319,86	211.609.247,12	11,21
Otras Rentas de Activos Financieros		17.505.716,58	34.397.683,57	16.891.966,99	96,49
Venta de Activos		2.900.000,00	0,00	-2.900.000,00	0,00
Total Ingresos Corrientes		4.222.343.106,22	4.601.148.118,27	378.805.012,05	8,97
Gastos Corrientes					
Servicios		1.891.451,84	1.748.595,36	-142.856,48	-7,55
Intereses y Comisiones	16	1.668.825,14	2.827.184,65	1.158.359,51	69,41
Total Gastos Corrientes		3.560.276,98	4.575.780,01	1.015.503,03	28,52
Superávit (Déficit) Neto del Periodo		4.218.782.829,24	4.596.572.338,26	377.789.509,02	8,95
Otros Gastos					
Donación, Deterioro o Venta de Activos	15	7.565.347,25	17.683.820,93	10.118.473,68	133,75
Gastos por Amortización de Intangibles	15	23.232.933,53	41.984.647,44	18.751.713,91	80,71
Depreciación del Ejercicio	15	165.311.657,33	232.232.327,73	66.920.670,40	40,48
Total Otros Gastos		196.109.938,11	291.900.796,10	95.790.857,99	48,85
Superávit (Déficit) Neto del Periodo		4.022.672.891,13	4.304.671.542,16	162.711.528,39	4,04

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 2011

Detalle	Presupuesto	Real	Variación Absoluta	% ejecución
INGRESOS CORRIENTES	2,144,659,397.79	2,083,941,143.10	-60,718,254.69	97.17
CONTRIBUCIONES A REGIMENES ESPECIALES DE PENSIONES				
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	1,449,173,275.59	1,434,994,862.21	-14,178,413.38	99.02
CONTRIBUCIONES DEL MAGISTERIO NA	695,486,122.20	648,946,280.89	-46,539,841.31	93.31
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,728,661,642.95	2,482,631,627.76	-246,030,015.19	90.98
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	660,000.00	326,683.23	-333,316.77	49.50
INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	660,000.00	326,683.23	-333,316.77	49.50
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	2,728,001,642.95	2,482,304,944.53	-245,696,698.42	90.99
DIFERENCIAL CAMBIARIO POR TIPO DE	561,000.00	2,684.16	-558,315.84	0.48
INTERESES SOBRE TITULOS VALORES I	154,965,238.68	382,623,940.51	227,658,701.83	246.91
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉ	2,572,475,404.27	2,099,678,319.86	-472,797,084.41	81.62
INGRESOS DE CAPITAL	6,385,692,957.83	6,411,102,226.78	25,409,268.95	100.40
RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SE	6,385,692,957.83	6,411,102,226.78	25,409,268.95	100.40
FINANCIAMIENTO				
TOTAL DE INGRESOS	11,259,013,998.57	10,977,674,997.64	-281,339,000.93	97.50
EGRESOS				
A PENSIONADOS Y ORGANIZACIONES	8,400,000,000.00	7,597,970,690.56	-802,029,309.44	90.45
BIENES DURADEROS	616,155,450.00	464,377,097.33	-151,778,352.67	75.37
INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	2,343,352.92	-156,647.08	93.73
SERVICIOS	2,750,000.00	1,748,595.36	-1,001,404.64	63.59
SUMAS LIBRES SIN ASIGNACIÓN PRE	2,237,608,548.57	0.00	-2,237,608,548.57	0.00
TOTAL EGRESOS	11,259,013,998.57	8,066,439,736.17	-3,192,574,262.40	71.64
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO	0.00	2,911,235,261.47	2,911,235,261.47	25.86

RÉGIMEN DE
CAPITALIZACIÓN
COLECTIVA
R C C

JUNTA DE PENSIONES Y JUBILIACIONES 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 2011

(En colones sin céntimos)

	Provisión para Pensiones en Curso	Activos Netos Disponibles para Beneficios Futuros
SALDO INICIAL (Mes Anterior)	16,380,587,896	615,395,719,358
INGRESOS	111,053,175	5,562,356,389
PRODUCTOS SOBRE INVERSIONES DE EMISORES NACIONALES	109,103,474	4,454,218,942
INTERESES SOBRE SALDOS EN CUENTAS BANCARIAS	1,302,175	7,486,537
POR NEGOCIACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0
GANANCIAS POR FLUCTUACIÓN CAMBIARIA	647,526	625,709,153
GANANCIAS POR VARIACIONES EN LA UNIDAD DE REFERENCIA	0	203,687,834
INGRESOS SOBRE PRÉSTAMOS A AFILIADOS	0	226,835,931
OTROS INGRESOS	0	45,418,291
INGRESOS POR NUEVOS PENSIONES	0	
PLAN DE CONTRIBUCIONES	0	7,276,892,988
RESERVAS EN FORMACIÓN	0	7,673,032,643
DE LOS TRABAJADORES	0	3,658,745,384
DEL PATRONO	0	3,087,521,344
DEL ESTADO	0	921,999,383
DE LOS PENSIONADOS	0	0
RENDIMIENTOS ACUMULADOS	0	4,766,532
PLUSVALIA (MINUSVALIA) NO REALIZADA POR VALORACION A MERCADO	0	-396,139,655
TOTAL ADICIONES	111,053,175	12,839,249,377
PAGO DE PLAN DE BENEFICIOS	98,905,523	
SALIDA DE RECURSOS		0
POR NUEVOS PENSIONADOS	0	0
GASTOS	288,196	404,295,892
POR NEGOCIACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0
PERDIDA POR FLUCTUACIÓN CAMBIARIA	288,196	278,488,161
PERDIDA POR VARIACIONES EN LA UNIDAD DE REFERENCIA	0	0
GASTOS POR ESTIMACIÓN POR RIESGOS DE CRÉDITO Y DETERIORO	0	19,800,553
GASTOS GENERALES	0	106,007,178
GASTOS PERSONALES	0	0
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
TOTAL DEDUCCIONES	99,193,719	404,295,892
PENSIONES EN CURSO DE PAGO AL FINAL DEL PERIODO	16,392,447,353	
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL PERIODO		627,830,672,844

William Cortes Alfaro
CONTADOR GENERAL

Róger Porras Rojas
DIRECTOR EJECUTIVO

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 2011
(en colones sin céntimos)

DISPONIBILIDADES		9,037,111,953
EFFECTIVO	0	
CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO	493,970,587	
CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO RESERVAS EN FORMACIÓN	8,543,141,366	
INVERSIONES EN VALORES PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		15,347,086,658
INVERSIONES EN VALORES DE EMISORES NACIONALES	15,347,086,658	
INVERSIONES EN VALORES RESERVAS EN FORMACION		658,224,745,787
INVERSIONES EN VALORES DE EMISORES NACIONALES	658,224,745,787	
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		350,145,687
CUENTAS POR COBRAR	0	
PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES DE EMISORES NACIONALES	350,145,687	
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES RESERVAS EN FORMACIÓN		12,326,054,431
CUENTAS POR COBRAR	0	
PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES DE EMISORES NACIONALES	12,326,054,431	
PRÉSTAMOS A AFILIADOS		18,400,381,482
PRÉSTAMOS POR COBRAR	18,826,792,374	
PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE PRÉSTAMOS	1,673,086	
(ESTIMACIÓN POR RIESGO DE CREDITO Y DETERIORO)	-428,083,977	
APORTES POR COBRAR		8,406,362,705
ARREGLO DE PAGO POR PLANILLAS	149,180,654	
APORTES POR COBRAR AL ESTADO	7,948,307,295	
OTROS APORTES POR COBRAR	308,874,756	
ACTIVO TOTAL		722,091,888,703
CUENTAS POR PAGAR		-77,812,246,594
RETENCIONES A PENSIONADOS	-16,960,812	
OBLIGACIONES ENTRE FONDOS	-196,651,172	
RETENCIÓN POR SERVICIOS RECIBIDOS	-77,598,634,610	
INGRESOS DIFERIDOS		-40,547,735
PROVISIONES		-15,974,178
COTIZACIÓN SEGURO DE ENFERMEDAD Y MATERNIDAD	-7,935,807	
PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES PATRONALES	-8,038,372	
PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		-16,392,447,353
PROVISIÓN PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO		
PASIVO TOTAL		-94,261,215,860
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS		627,830,672,844
CUENTAS DE ORDEN		19,323,716,056

William Cortes 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 2011
(en colones sin céntimos)

VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE INGRESOS

Contribuciones Futuras 1/

828,400,371,680

Provisión para Pensiones en Curso de Pago 2/

16,392,447,353

Activos Netos Disponibles para Beneficios Futuros 3/

627,830,672,844

1,472,623,491,876

VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE BENEFICIOS

Valor Presente Pensiones en Curso de Pago 4/

14,644,038,063

Valor Presente de Pensiones Futuras 5/

1,187,996,761,743

Valor Presente de Otros

0

1,202,640,799,806

SUPERAVIT O DÉFICIT ACTUARIAL DEL TOTAL DE PENSIONES

269,982,692,070

SUPERAVIT O DÉFICIT ACTUARIAL DE PENSIONES EN CURSO DE PAGO 6/

1,748,409,290

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 Junio 2011

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

William Cortés Alfaro
CONTADOR GENERAL

Róger Porras Rojas
DIRECTOR EJECUTIVO