



*Dirección de la Junta Administradora
del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial*

ESTADOS FINANCIEROS

**Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y
Pensiones del Poder Judicial**

Al 30 de junio del 2024

Estabilidad y compromiso para un futuro mejor

Contenido

1	Estado de Situación Financiera
Nota 1	Disponibilidades
Nota 2	Inversiones en instrumentos Financieros
Nota 3	Productos por cobrar
Nota 4	Cuentas por cobrar
Nota 5	Propiedad, Mobiliario y Equipo
Nota 6	Otros activos
Nota 7	Pasivos
Nota 8	Patrimonio
2	Estado de Resultados Integral
Nota 9	Ingresos financieros
Nota 10	Gastos financieros
Nota 11	Estimación deterioro de inversiones en instrumentos financieros
Nota 12	Ingresos operativos
Nota 13	Gastos operativos
Nota 14	Gastos de administración
Nota 15	Gastos operativos
Nota 16	Gastos por servicios externos
Nota 17	Gastos de movilidad y comunicaciones
Nota 18	Gastos Generales
Nota 19	Resultados de periodo
Nota 20	Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)
Nota 31	Gastos por provisiones
3	Estado de cambio en el patrimonio
Nota 19	Resultados de periodo
Nota 20	Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)
Nota 21	Resultados de periodo anteriores
Nota 22	Variación en las utilidades de periodos anteriores
4	Flujo de Efectivo
Nota 19	Resultados de periodo
Nota 23	Variación en las depreciaciones y amortizaciones
Nota 24	Variación en las cuentas por cobrar
Nota 25	Variación en mobiliario y equipo
Nota 26	Variación en intangibles
Nota 27	Variación en otros activos a corto plazo
Nota 28	Variación de obligaciones financieras
Nota 29	Variación en las cuentas por pagar
Nota 30	Variación en equipo de cómputo
5	Resumen comparativo
6	Información destacada
6.1.	Presupuesto disponible
6.2.	Activos
6.3.	Pasivo y patrimonio
6.4.	Gastos
6.5.	Ingresos
6.6.	Razones Financieras

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
Estado de Situación Financiera
Por el mes terminado al 30/06/2024
(En colones sin céntimos)

	Notas	Año 2024		Año 2023	
		Junio		Junio	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
ACTIVO					
Disponibilidades	1	9 073 553 020	9 073 553 020	7 700 015 140	7 700 015 140
Total disponibilidades		9 073 553 020	9 073 553 020	7 700 015 140	7 700 015 140
Inversiones en instrumentos Financieros	2				
Al valor razonable con cambios en resultados		0	0	0	0
Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales		0	0	0	0
Al costo Amortizado		0	0	0	0
Total		0	0	0	0
Productos por cobrar	3				
Al valor razonable con cambios en resultados		0	0	0	0
Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales		0	0	0	0
Al costo Amortizado		0	0	0	0
Total		0	0	0	0
Total en inversiones en instrumentos financieros		0	0	0	0
Cuentas por cobrar	4				
Aportes por cobrar		0	0	1 777 659	1 777 659
Total cuentas por cobrar		0	0	1 777 659	1 777 659
Propiedad, Mobiliario y Equipo	5				
Terreno					
Edificios e Instalaciones					
Equipo de comunicación		1 104 315	1 104 315	247 500	247 500
Equipo y mobiliario de oficina		4 735 641	4 735 641	612 019	612 019
Equipo de computación		17 711 522	17 711 522	16 839 870	16 839 870
Vehículos					
Total propiedad planta y equipo		23 551 478	23 551 478	17 699 389	17 699 389
Otros activos	6				
Otros gastos pagados por anticipado		1 021 615 005	1 021 615 005	1 254 899 052	1 254 899 052
Bienes diversos		0	0	0	0
Activos intangibles		82 696 493	82 696 493	0	0
Total otros activos		1 104 311 498	1 104 311 498	1 254 899 052	1 254 899 052
TOTAL DEL ACTIVO		10 201 415 996	10 201 415 996	8 974 391 240	8 974 391 240
PASIVO	7				
Acreedores por adquisición de bienes y servicios		3 356 796	3 356 796	14 803 360	14 803 360
Remuneraciones por pagar		5 629	5 629	5 629	5 629
Impuestos retenidos a terceros por pagar		420 324	420 324	550 839	550 839
Otras retenciones a terceros por pagar		0	0	0	0
Superintendencia de Pensiones (SUPEN)		0	0	0	0
Dineros de pendientes de reintegrar Fondo Especial		0	0	2 403 509	2 403 509
Garantías en custodia por pagar €		252 950	252 950	0	0
Garantías en custodia por pagar \$		109 633	109 633	0	0
Sumas en tránsito por aclarar (acreedora)		104 973	104 973	40 800	40 800
Decimotercer mes a pagar a corto plazo		33 292 381	33 292 381	26 282 987	26 282 987
Impuesto de renta sobre salarios por pagar		0	0	0	0
Salario escolar por pagar a corto plazo		25 867 930	25 867 930	20 571 446	20 571 446
Provisión de cesantía		83 316 209	83 316 209	40 188 348	40 188 348
Provisión de vacaciones		8 669 156	8 669 156	8 551 208	8 551 208
TOTAL DEL PASIVO		155 395 981	155 395 981	113 398 128	113 398 128
PATRIMONIO	8				
Capital pagado		0	0	0	0
Capital donado		0	0	0	0
Ajustes al valor de los activos		0	0	0	0
Ajuste por deterioro y por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		0	0	0	0
Utilidades de ejercicios anteriores		9 957 025 334	9 368 248 904	8 766 321 477	8 120 090 605
Correcciones de errores de ejercicios anteriores		0	10 311 800	28 678 425	5 964 240
Resultado del periodo		88 994 681	667 459 311	65 993 210	734 938 267
TOTAL DEL PATRIMONIO		10 046 020 015	10 046 020 015	8 860 993 112	8 860 993 112
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		10 201 415 996	10 201 415 996	8 974 391 240	8 974 391 240

Licda. Yesenia Flores Chacón
Jefa Subproceso Administrativo Financiero
Dirección de la JUNAFO
CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
Dirección de la JUNAFO

Céd. 3007792932
 JUNTA ADMINISTRADORA DEL
 FONDO DE JUBILACIONES Y
 PENSIONES DEL PODER JUDICIAL

Atmoción: Junta Administradora del
 Fondo de Jubilaciones y Pensiones
 del Poder Judicial

Registro Profesional: 29334
 Contador: FLORES CHACON
 YESENIA

Estado de Situación Financiera

2024-07-16 14:27:33 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: jmFcicZZ
<https://timbres.contador.co.cr>

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
 Estado de Resultado Integral
 Por el mes terminado al 30/06/2024
 (En colones sin céntimos)

Notas	Año 2024		Año 2023	
	Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
Ingresos Financieros	9			
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	43 651 211	290 791 769	63 142 160	372 246 076
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	0	0	0	0
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	0	0	0
Productos por inversiones al costo amortizado	0	0	0	0
Diferencias de cambio por obligaciones con el público	215 729	2 943 076	2 278 041	4 036 936
Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	0	0	0	0
Total	43 866 940	293 734 845	65 420 201	376 283 012
Gastos Financieros	10			
Diferencias de cambio por obligaciones con el público	186 072	453 070	0	292 551
Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	0	0	0	0
Total	186 072	453 070	0	292 551
Estimación deterioro de inversiones en instrumentos financieros	11			
Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado integral	0	0	0	0
Gasto por estimación de deterioro de instrumentos financieros a costo amortizado	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
RESULTADO FINANCIERO				
	43 680 868	293 281 775	65 420 201	375 990 461
Ingresos Operativos	12			
Ingresos operativos varios	152 555 108	1 030 118 791	149 221 538	997 039 902
Total	152 555 108	1 030 118 791	149 221 538	997 039 902
Otros gastos operativos	13			
Patentes	0	0	0	0
Otros impuestos pagados en el país	31 000	0	0	0
Gastos operativos varios	0	2 314 010	93 810	341 012
Total	31 000	2 314 010	93 810	341 012
Gastos de Administración	14			
Sueldos y bonificaciones de personal permanente	28 559 752	144 351 195	24 723 044	122 737 722
Tiempo extraordinario	0	6 708 254	0	180 729
Viáticos	17 600	1 662 479	251 200	765 700
Decimotercer sueldo	0	0	0	4 341 256
Vacaciones	0	0	0	0
Incentivos	27 135 428	135 727 266	25 495 662	123 939 890
Gastos de representación fijos	0	0	0	0
Otras retribuciones	0	0	0	0
Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía	0	0	0	85 313 367
Cargas sociales patronales	17 740 412	102 601 697	15 474 146	5 214 176
Capacitación	1 337 596	19 284 512	2 201 462	35 417 059
Salario escolar	0	0	0	0
Otros gastos de personal	0	0	0	0
Total	74 790 788	410 335 403	68 145 514	377 909 899
Gastos por servicios externos	15			
Servicios de computación	1 335 208	7 838 257	14 319 979	31 174 519
Servicios de información	0	16 507	0	2 158 252
Asesoría jurídica	0	199 688	102 548	301 299
Servicios Médicos	0	0	230 000	230 000
Otros servicios contratados	8 420 668	51 085 887	4 173 729	20 172 406
Total	9 755 876	59 140 339	18 826 255	54 036 476
Gastos de movilidad y comunicaciones	16			
Pasajes y fletes	0	0	0	0
Depreciación de vehículos	0	0	0	0
Pérdida por deterioro de vehículos	0	0	0	0
Otros gastos de movilidad y comunicaciones	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
Gastos de infraestructura	17			
Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos	0	0	0	0
Agua y energía eléctrica	567 137	2 760 351	725 668	2 101 944
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	501 657	3 087 111	310 914	1 602 309
Pérdida por deterioro de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	0	0	0	0
Otros gastos de infraestructura	30 500	260 500	0	53 202 470
Total	1 099 294	6 107 961	1 036 582	56 906 723
Gastos Generales	18			
Otros seguros	38 029	38 029	0	0
Papelaría, útiles y otros materiales	1 345 830	1 515 328	39 005	2 673 503
Promoción y publicidad	0	0	0	0
Amortización de Software	0	0	0	0
Gastos por materiales y suministros	15 304	95 310	0	10 148
Gastos generales diversos	0	76 990	0	9 894
Total	13 513 354	70 122 849	10 474 918	54 613 891
Gastos por provisiones	31			
Provisión décimotercer mes	4 641 246	23 888 242	4 184 875	16 230 190
Provisión salario escolar	4 641 246	23 888 242	4 184 875	16 230 190
Provisión de cesantía	141 098	47 980 180	40 188 348	40 317 512
Provisión de vacaciones	-2 771 771	10 438 371	1 474 346	18 812 658
Total	6 651 820	106 195 035	50 032 446	91 590 551
RESULTADO OPERACIONAL Y ADMINISTRATIVO				
	45 313 813	374 177 536	573 008	358 947 805
RESULTADO DEL PERIODO	19			
	88 994 681	667 459 311	65 993 210	734 938 267
Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)	20			
Otros ingresos financieros				
Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados - otros	0	0	0	0
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	0	0	0
Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
Otros gastos financieros				
Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	0	0	0	0
Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	0	0	0	0
Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	0	0	0
Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES				
	0	0	0	0
RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO	88 994 681	667 459 311	65 993 210	734 938 267

Licda. Yesenia Flores Chacón
Jefa Subproceso Administrativo Financiero
 Dirección de la JUNAFO
 CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
 Dirección de la JUNAFO

Céd. 300782932
 JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
 Almacén: Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones
 Registro Profesional: 29334
 Contador: FLORES CHACON YESENA
 Estado de Resultados Integral
 2024-07-16 14:27:04 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACION: jmFicZZ
<https://timbres.contador.co.cr>

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Por el mes terminado al 30/06/2024
 (En colones sin céntimos)

Año 2024	Notas	Capital pagado	Aportes para incrementos de capital no capitalizados	Exceso sobre capital mínimo de funcionamiento	Capital mínimo de funcionamiento	Reserva legal	Resultados periodos anteriores	Resultado del periodo	Ajustes al patrimonio	Total
Saldo al 1 de junio del 2024	21						9 957 025 334			9 957 025 334
Variación en el Capital mínimo de funcionamiento										0
Traslado de utilidades acumuladas										0
Capitaliza utilidades de periodos anteriores										0
Variación en el capital pagado										0
Variación en la reserva legal										0
Ajuste por deterioro de instrumentos financieros										0
Resultados del periodo	19							88 994 681		88 994 681
Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)	20								0	0
Variación en las utilidades de periodos anteriores	22						0			0
Saldo final al 30 de junio 2024		0	0	0	0	0	9 957 025 334	88 994 681	0	10 046 020 015

Año 2023	Notas	Capital pagado	Aportes para incrementos de capital no capitalizados	Exceso sobre capital mínimo de funcionamiento	Capital mínimo de funcionamiento	Reserva legal	Resultados periodos anteriores	Resultado del periodo	Ajustes al patrimonio	Total
Saldo al 1 de junio del 2023	21						8 766 321 477			8 766 321 477
Variación en el Capital mínimo de funcionamiento										0
Traslado de utilidades acumuladas										0
Capitaliza utilidades de periodos anteriores										0
Variación en el capital pagado										0
Variación en la reserva legal										0
Ajuste por deterioro de instrumentos financieros										0
Resultados del periodo	19									0
Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)	20							65 993 210		65 993 210
Variación en las utilidades de periodos anteriores	22						28 678 425		0	28 678 425
Saldo final al 30 de junio 2023		0	0	0	0	0	8 794 999 902	65 993 210	0	8 860 993 112

Nota: Este Estado se hace con los saldos totales, considerando lo explicado en el documento de Políticas Contables al hacer la adopción de las NIIF, según lo solicitado por la SUPEN, nuestro ente rector.

Licda. Yesenia Flores Chacón
Jefa Subproceso Administrativo Financiero
Dirección de la JUNAFO
CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
Dirección de la JUNAFO

Céd. 3007792932
 JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PODER JUDICIAL
 Atención: Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial
 Registro Profesional: 29334
 Contador: FLORES CHACON YESENIA
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 2024-07-16 14:27:34 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: jmFciZZ
<https://timbres.contador.co.cr>

Realizado y revisado por la Unidad Contable, de la Dirección JUNAFO
 HSR/TCF

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
Flujo de efectivo
Por el mes terminado al 30/06/2024
(En colones sin céntimos)

	Notas	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Resultados del periodo	19	88 994 681	65 993 210
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos			
Aumento / (Disminución) por			
Depreciaciones, amortizaciones y deterioros	23	501 657	491 489
Ingresos Financieros			
Total		501 657	491 489
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Aumento / (Disminución) por			
Instrumentos Financieros-Al valor Razonable con cambios en Resultados			
Instrumentos Financieros-Al valor Razonable con cambios en otro resultado integral			
Variación en ajuste por valuación de inversiones			
Variación en cuentas por cobrar	24	0	-1 776 559
Intereses por cobrar			
Variación en cuentas por pagar	29	-5 942 770	17 630 528
Total		-5 942 770	15 853 970
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		83 553 568	82 338 668
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Aumento / (Disminución) por			
Variación en mobiliario y equipo			
Variación en útiles de oficina y enseres	25	-325 005	-382 182
Variación en intangibles	26	0	0
Variación en otros activos a corto plazo	27	112 980 403	103 069 557
Variación equipo de cómputo	30	0	0
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		112 655 399	102 687 375
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		112 655 399	102 687 375
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Aumento / (Disminución) por			
Obligaciones financieras	28	0	28 678 425
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		0	28 678 425
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN		0	28 678 425
Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes al efectivo			
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		0	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo		8 877 344 053	7 486 310 671
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo		9 073 553 020	7 700 015 140

Nota: Este Estado se hace con los saldos totales, considerando lo explicado en el documento de Políticas Contables al hacer la adopción de las NIIF, según lo solicitado por la SUPEN, nuestro ente rector. A partir de mayo 2023, se dio la apertura de las cuentas de garantía (colones y dólares) para el depósito de las garantías provenientes de los proveedores.

Licda. Yesenia Flores Chacón
Jefa Subproceso Administrativo Financiero
Dirección de la JUNAFO
CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
Dirección de la JUNAFO

Céd. 3007792932
 JUNTA ADMINISTRADORA DEL
 FONDO DE JUBILACIONES Y
 PENSIONES DEL PODER JUDICIAL
 Atención: Junta Administradora del
 Fondo de Jubilaciones y Pensiones
 del Poder Judicial
 Registro Profesional: 29334
 Contador: FLORES CHACON
 YESENIA
 Estado de Flujos de Efectivo
 2024-07-16 14:27:35 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: jmFCicZZ
<https://timbres.contador.co.cr>

Realizado y revisado por la Unidad Contable, de la Dirección JUNAFO
 HSR/TCF

Nota 1
Disponibilidades
Al 30 de junio del 2024

Se compone del efectivo en cuentas corrientes en entidades financieras del país.

Cuenta Contable	Disponibilidades	Año 2024		Año 2023	
		Junio		Junio	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
113.01.1.01.01	Cuentas Corrientes-Junta Adm ¢	9 067 556 226	9 067 556 226	7 694 693 640	7 694 693 640
113.01.1.01.02	Cuentas Corrientes-Fondo Especial	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
113.01.2.01.01	Cuentas Corrientes-Junta Adm \$	260 737	260 737	-	-
113.01.1.01.03	Deposito Garantías ¢	302 950	302 950	50 000	50 000
113.01.2.01.02	Deposito Garantías \$	433 107	433 107	271 500	271 500
Monto de las cuentas bancarias de la Junta Administradora		9 073 553 020	9 073 553 020	7 700 015 140	7 700 015 140

Fondo Especial

➤ A partir del mes de mayo del 2022, entra en funcionamiento el Fondo Especial de la JUNAFO, para realizar pagos menores, amparados en la resolución N° 93-2022 de la Dirección Ejecutiva del Poder Judicial del 24 de enero del 2022, y el criterio jurídico N° 47-DJ/CAD-2022 de la Dirección Jurídica, mediante el cual se plantea la necesidad de mantener todos los gastos asociados bajo la personería jurídica instrumental como órgano de desconcentración máxima del Poder Judicial, por lo que se crea un Fondo Especial. Dado lo anterior, se realiza el Reglamento para la Administración del Fondo Especial, en sesión N° 14-2022 del 28 de marzo de 2022, artículo VIII, se aprobó el "Reglamento para la Administración del Fondo Especial para la Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial", mismo que fue publicado el 26 de abril del 2022.

A partir de junio 2023, el Fondo Especial aumentó a cinco millones de colones exactos, mediante la resolución N° 021-2023 celebrada el 16 de mayo 2023, en la que se indica que podrá ser aumentado de la siguiente manera: El porcentaje interanual de la inflación del año anterior, más tres puntos porcentuales u otro porcentaje que estipule la Junta Administradora.

Detalle de los aportes del 5 x mil del mes

Correspondiente a ingreso recaudado según la ley N° 9544, artículo 239: "Se financiará con una comisión por gastos administrativos que surgirá de deducir un cinco por mil de los sueldos que devenguen los servidores judiciales, así como de las jubilaciones y las pensiones a cargo del Fondo".

Aportes del mes		Aportes activos
Ingresos IQ		57 683 246,11
Ingresos IIQ		56 941 023,93
Adicionales		104 758,77
TOTAL		114 729 028,81

Aportes del mes		Aportes jubilados
Ingresos IQ		18 916 567,16
Ingresos IIQ		18 909 511,03
TOTAL		37 826 078,19

Aportes del mes		Intereses ganados
Intereses ganados		43 638 741,29
TOTAL		43 638 741,29

Cuentas Bancarias para Garantías

➤ A partir de mayo 2023, se dio la apertura de las cuentas de garantía (colones y dólares) para el depósito de las garantías provenientes de los proveedores.

➤ En octubre 2023, se realizó un registro correspondiente a diferencial cambiario, el cual, según la NIC21, "Cuando se tengan partidas monetarias como consecuencia de una transacción en moneda extranjera, y se haya producido una variación en la tasa de cambio entre la fecha de la transacción y la fecha de liquidación, aparecerá una diferencia de cambio:

* Cuando la transacción se liquide en el mismo periodo contable en el que haya ocurrido, toda la diferencia de cambio se reconocerá en ese periodo.

* Cuando la transacción se liquide en un periodo contable posterior, la diferencia de cambio reconocida en cada uno de los periodos, hasta la fecha de liquidación, se determinará a partir de la variación que se haya producido en las tasas de cambio durante cada periodo.

Cuentas Bancarias dólares

➤ La cuenta 113.01.2.01.01 - Cuentas corrientes - Junta Administradora \$, se creó con el fin de realizar inversiones en moneda diferente a Colones.

Nota 2
Inversiones en Instrumentos Financieros
Al 30 de junio del 2024

Dicho rubro resume los diferentes movimientos de inversiones en colones y dólares de acuerdo al modelo de negocio considerando el costo de adquisición como: (Valor Facial + Primas – Descuentos).

Mensual		Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
Cuenta Contable	Descripción	Colones	Dólares	Total	Colones	Dólares	Total
122.0	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral						
	Valor de Adquisición			-			-
	(Amortización de principal)			-			-
	(Amortización de Primas)			-			-
	Amortización de Descuentos			-			-
	Ajuste por valuación			-			-
	Total	-	-	-	-	-	-
121.0	Al valor razonable con cambios en resultados						
	Valor de Adquisición			-			-
	Total	-	-	-	-	-	-
123.0	Al costo amortizado						
	Valor de Adquisición			-			-
	(Amortización de principal)			-			-
	(Amortización de Primas)			-			-
	Amortización de Descuentos			-			-
	(Estimación por deterioro)			-			-
	Total	-	-	-	-	-	-
Resumen							
	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	-	-	-	-	-	-
	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-
	Al costo amortizado	-	-	-	-	-	-
		0	0	0	0	0	0

Acumulado		Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
Cuenta Contable	Descripción	Colones	Dólares	Total	Colones	Dólares	Total
122.0	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral						
	Valor de Adquisición			-			-
	(Amortización de principal)			-			-
	(Amortización de Primas)			-			-
	Amortización de Descuentos			-			-
	Ajuste por valuación			-			-
	Total	-	-	-	-	-	-
121.0	Al valor razonable con cambios en resultados						
	Valor de Adquisición			-			-
	Total	-	-	-	-	-	-
123.0	Al costo amortizado						
	Valor de Adquisición			-			-
	(Amortización de principal)			-			-
	(Amortización de Primas)			-			-
	Amortización de Descuentos			-			-
	(Estimación por deterioro)			-			-
	Total	-	-	-	-	-	-
Resumen							
	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	-	-	-	-	-	-
	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-
	Al costo amortizado	-	-	-	-	-	-
		0	0	0	0	0	0

Para este mes no hay movimientos de inversiones.

Nota 3
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros
Al 30 de junio del 2024

La cuenta se conforma por el registro de:

- La parte proporcional de los intereses, rendimientos y dividendos por las inversiones, que fueron adquiridas por la JUNAFO del FJPPJ.
- Además comprende los registros de aquellas inversiones que a su fecha de vencimiento deben ser reclasificados según lo requerido por el ente Rector a las cuentas de vencidos y restringidos.

Mensual	Año 2024			Año 2023		
	Junio			Junio		
Descripción	Colones	Dólares	Total	Colones	Dólares	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Cuenta contable	Cuenta contable				
	128.08.1.02	128.08.2.02				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
Total	-	-	-	-	-	-
Al valor razonable con cambios en resultados	Cuenta contable	Cuenta contable				
	128.08.1.01	128.08.2.01				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
Total	-	-	-	-	-	-
Al costo amortizado	Cuenta contable	Cuenta contable				
	128.08.1.03	128.08.2.03				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
Total	-	-	-	-	-	-
Resumen	Colones	Dólares	Total	Colones	Dólares	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	-	-	-	-	-	-
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-
Al costo amortizado	-	-	-	-	-	-
	0	0	0	0	0	0
Acumulado	Año 2024			Año 2023		
	Junio			Junio		
Descripción	Colones	Dólares	Total	Colones	Dólares	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Cuenta contable	Cuenta contable				
	128.08.1.02	128.08.2.02				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
Total	-	-	-	-	-	-
Al valor razonable con cambios en resultados	Cuenta contable	Cuenta contable				
	128.08.1.01	128.08.2.01				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
Total	-	-	-	-	-	-
Al costo amortizado	Cuenta contable	Cuenta contable				
	128.08.1.03	128.08.2.03				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
Total	-	-	-	-	-	-
Resumen	Colones	Dólares	Total	Colones	Dólares	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	-	-	-	-	-	-
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-
Al costo amortizado	-	-	-	-	-	-
	0	0	0	0	0	0

➤ Para este mes no hay movimientos de inversiones.

Nota 4
Cuentas por cobrar
 Al 30 de junio del 2024

En esta cuenta se registran aquellas partidas que debe recuperar la Junta Administradora del FJPPJ y se conforma por los siguientes conceptos:

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
		Saldo inicial	Variación	Saldo fin periodo	Saldo inicial	Variación	Saldo fin periodo
147.99.0.00.01	Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones-Activos	-	-	-	-	-	-
147.99.0.00.02	Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones-Jubilados y Pensionados	-	-	-	-	-	-
147.99.0.00.03	Intereses por cobrar aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones	-	-	-	-	-	-
147.99.0.00.04	Sumas en tránsito por aclarar (deudora)	-	-	-	1 100	1 776 559	1 777 659
Total				-			1 777 659

Nota 5
Propiedad Mobiliario y Equipo
Al 30 de junio del 2024

En esta cuenta se registran aquellas partidas que corresponde a activos de la Junta Administradora del FJPPJ y se conforma por los siguientes conceptos:

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024		Año 2023	
		Junio		Junio	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
173.01.0.00.01	Equipo de comunicación	1 104 315	1 104 315	247 500	247 500
173.01.0.00.02	Equipo y mobiliario de oficina	6 550 660	6 550 660	793 891	793 891
173.03.0.00.01	(Deterioro de equipos y mobiliario)	-	-	-	-
174.01.0.00.01	Costo de equipos de computación	24 760 657	24 760 657	19 677 711	19 677 711
174.02.0.00.01	(Deterioro de equipos de computación)	-	-	-	-
179.03.0.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	-1 815 019	-1 815 019	-181 872	-181 872
179.05.0.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos de computo)	-7 049 135	-7 049 135	-2 837 841	-2 837 841
Total		23 551 478	23 551 478	17 699 389	17 699 389

Los activos que se encontraban antes del presupuesto (programa 951) se detallan de la siguiente manera:

Mobiliario y equipo	198 897
Equipo de cómputo	2 279 232

Nota 6
Otros activos
Al 30 de junio del 2024

En esta cuenta se registran aquellas partidas que constituyen los otros activos de la Junta Administradora del FJPPJ y se conforma por los siguientes conceptos:

Cuenta Contable	Cuentas por Cobrar	Año 2024		Año 2023	
		Junio		Junio	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
181.99.0.00.01	Presupuesto pagado por anticipado a Ministerio de Hacienda	1 021 615 005	1 021 615 005	1 254 899 052	1 254 899 052
183.00.0.00	Bienes diversos	-	-	-	-
186.00.0.00	Activos intangibles	82 696 493	82 696 493	-	-
Total		1 104 311 498	1 104 311 498	1 254 899 052	1 254 899 052

e El rubro de Junior peso entre las partidas de otros activos lo constituye : "Presupuesto pagado por anticipado a Ministerio de Hacienda"

➤ Mediante la sesión extraordinaria N° 003-2024, celebrada el 23 de enero 2024, se estableció que:

"...el presupuesto ordinario de la JUNAFO 2024, asciende a la suma de €2.166.990.725,00. Del monto citado, la suma de €526.422.010,00 corresponde al costo de las plazas trasladadas por el Consejo Superior. Debido a lo anterior, el presupuesto correspondiente al costo de las plazas que se crean para la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, más el gasto variable asociado al funcionamiento de dicho Órgano es de €1.640.568.715,00. El presupuesto total del 2024 de la JUNAFO representa un 0,43% del presupuesto total del Poder Judicial."

➤ La diferencia que existe entre saldo del presupuesto 2023 (€481.570.994,55) y el saldo que se muestra como remanente del periodo 2023 (€447.608.472,10), en el oficio N°0040-JUNAFO-2024, corresponde a los acuerdos de pago que quedaron en estado devengado, así como la renta de diciembre 2023 en las facturas canceladas y el monto de remuneración de la JUNAFO. Lo anterior, según el oficio 007-DJA-2024 del 11 de enero 2024.

Saldo inicial Presupuesto 2024		481 599 980
Menos:		
Devengado contable		Detalle
Enero		-1 162 647 751
Febrero		153 980 206
Marzo		114 644 221
Abril		115 890 586
Mayo		125 137 309
Junio		112 980 403
Total saldo acumulado		-540 015 025
Saldo del Presupuesto 2024		1 021 615 005

➤ Para conocer el detalle de los registros se preparó un "Resumen comparativo" entre la liquidación presupuestaria, el pagado y el devengado contable, el cual se muestra al final de los Estados Financieros.

Nota 7
Pasivos
Al 30 de junio del 2024

Este apartado refleja los saldos por pagar a corto plazo por la compra de bienes y servicios relacionados con la ejecución del presupuesto.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024		Año 2023	
		Junio		Junio	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
242.03.0.00.01	Acreedores por adquisición de bienes y servicios	3 356 796	3 356 796	14 803 360	14 803 360
242.05.0.00.01	Remuneraciones por pagar	5 629	5 629	5 629	5 629
242.07.1.02.01	Impuestos retenidos a terceros por pagar	420 324	420 324	550 839	550 839
242.09.0.00.01	Otras retenciones a terceros por pagar	-	-	-	-
242.99.0.00.01	Superintendencia de Pensiones (SUPEN)	-	-	-	-
242.99.0.00.02	Dineros de pendientes de reintegrar Fondo Especial	-	-	2 403 509	2 403 509
242.99.0.00.04	Garantías en custodia por pagar ¢	252 950	252 950	-	-
242.99.0.00.05	Garantías en custodia por pagar \$	109 633	109 633	-	-
242.99.0.00.09	Sumas en tránsito por aclarar (acreedora)	104 973	104 973	40 800	40 800
243.01.0.00.01	Decimotercer mes a pagar a corto plazo	33 292 381	33 292 381	26 282 987	26 282 987
243.01.0.00.03	Impuesto de renta sobre salarios por pagar	-	-	-	-
243.01.0.00.02	Salario escolar por pagar a corto plazo	25 867 930	25 867 930	20 571 446	20 571 446
243.01.0.00.04	Provisión de cesantía	83 316 209	83 316 209	40 188 348	40 188 348
243.01.0.00.05	Provisión de vacaciones	8 669 156	8 669 156	8 551 208	8 551 208
Total		155 395 981	155 395 981	113 398 128	113 398 128

Nota 8
Patrimonio
Al 30 de junio del 2024

Este apartado refleja los saldos de las cuentas de patrimonio.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024		Año 2023	
		Junio		Junio	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
311.01.0.00.01	Capital pagado ordinario	-	-	-	-
311.02.0.00.01	Capital pagado preferente	-	-	-	-
312.01.0.00.01	Capital donado	-	-	-	-
331.0	Ajuste al valor de los activos	-	-	-	-
331.02	Ajuste por deterioro y por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	-
351.01.1.01.01	Utilidades de ejercicios anteriores	9 957 025 334	9 368 248 904	8 766 321 477	8 120 090 605
351.01.1.02.01	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Deudora	-	-8 625 699	1 187 611	-47 593 046
351.01.1.02.02	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Acreedora	-	18 937 499	27 490 814	53 557 286
361.01.0.00.01	Utilidad o excedente del periodo (1)	-	-	-	-
362.01.0.00.01	(Pérdida del periodo)	-	-	-	-
Total		9 957 025 334	9 378 560 704	8 794 999 902	8 126 054 845

⇒ (1) Este insumo se obtiene del Estado de Resultados, dado que los datos para elaborar el estado, son antes de cierre, la cuenta de Utilidad o Pérdida del periodo se hace mediante el cierre mensual, por lo anterior para consultarla se debe calcular restando al total de los ingresos el total de los gastos.

Nota 9
Ingresos Financieros
Al 30 de junio del 2024

De acuerdo con lo establecido por la SUPEN, en este grupo se registran las cuentas sobre **intereses, dividendos y rendimientos devengados** sobre inversiones en instrumentos financieros, por efectivo y equivalentes de efectivo; tanto a nivel nacional y extranjero.

Mensual		Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
Cuenta Contable	Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	Monto colones	Tipo de cambio	Total	Monto colones	Tipo de cambio	Total
511.02.0.00.01	Cuentas Corrientes-Junta Adm €	43 651 211		43 651 211	63 142 160		63 142 160
Total de Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país		43 651 211	-	43 651 211	63 142 160	-	63 142 160

Lo atinente a las Tasas de Interés, se esboza en el documento de Políticas Contables en el apartado relacionado.

Acumulado		Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
Cuenta Contable	Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	Monto colones	Tipo de cambio	Total	Monto colones	Tipo de cambio	Total
511.02.0.00.01	Cuentas Corrientes-Junta Adm €	290 791 769		290 791 769	372 246 076		372 246 076
Total de Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país		290 791 769	-	290 791 769	372 246 076	-	372 246 076

Mensual		Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	TOTAL	COLONES	DOLARES	TOTAL
512.02	Al valor razonable con cambios en otros resultado integral			-			-
512.01	Al valor razonable con cambios en resultados			-			-
512.03	Al costo amortizado			-			-
Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros		-	-	-	-	-	-

Acumulado		Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	TOTAL	COLONES	DOLARES	TOTAL
512.02	Al valor razonable con cambios en otros resultado integral			-			-
512.01	Al valor razonable con cambios en resultados			-			-
512.03	Al costo amortizado			-			-
Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros		-	-	-	-	-	-

Mensual		Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
Cuenta Contable	Diferencias Tipo de cambio	Monto colones	Tipo de cambio	Total	Monto colones	Tipo de cambio	Total
518.01.0.00.01	Diferencias de cambio por obligaciones con el público	215 729		215 729	2 278 041		2 278 041
518.12.0.00.01	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	-		-	-		-
Total de Diferencias por tipo de cambio		215 729	-	215 729	2 278 041	-	2 278 041

Acumulado		Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
Cuenta Contable	Diferencias Tipo de cambio	Monto colones	Tipo de cambio	Total	Monto colones	Tipo de cambio	Total
518.01.0.00.01	Diferencias de cambio por obligaciones con el público	2 943 076		2 943 076	4 036 936		4 036 936
518.12.0.00.01	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	-		-	-		-
Total de Diferencias por tipo de cambio		2 943 076	-	2 943 076	4 036 936	-	4 036 936

La diferencia interanual en el rubro de "Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país", se explica por el aumento en el saldo de la cuenta bancaria, explicado en la nota N° 1 de este informe.

Nota 10
Gastos Financieros
Al 30 de junio del 2024

Registra las diferencias por tipo de cambio que representan un gasto contable.

Mensual		Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
Cuenta Contable	Diferencias Tipo de cambio	Monto colones	Tipo de cambio	Total	Monto colones	Tipo de cambio	Total
418.01.0.00.01	Diferencias de cambio por obligaciones con el público	186 072		186 072	-		-
418.12.0.00.01	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	-		-	-		-
Total de Diferencias por tipo de cambio		186 072	-	186 072	-	-	-

Acumulado		Año 2024			Año 2023		
Cuenta Contable	Diferencias Tipo de cambio	Monto colones	Tipo de cambio	Total	Monto colones	Tipo de cambio	Total
418.01.0.00.01	Diferencias de cambio por obligaciones con el público	453 070		453 070	292 551		292 551
418.12.0.00.01	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	-		-	-		-
Total de Diferencias por tipo de cambio		453 070	-	453 070	292 551	-	292 551

Nota 12
Ingresos operativos
Al 30 de junio del 2024

Registro de los ingresos operativos relacionados principalmente con lo que indica el artículo N° 239 de la Ley N° 9544 de 28 de abril de 2018; para financiar los gastos de administración del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, por medio de una cuota denominada 5 por mil.

Mensual			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024 Junio	Año 2023 Junio
539.99.0.00.01	Notas de crédito (presupuesto)	-	11
539.99.0.00.02	Ingresos diversos ¢	1	-
539.99.0.00.03	Ingresos diversos \$	-	-
539.99.0.00.04	Aportes Servidores Activos	114 729 029	111 420 879
539.99.0.00.05	Aportes Jubilados y Pensionados	37 826 078	37 800 648
539.99.0.00.06	Intereses ganados sobre aportes	-	-
Total		152 555 108	149 221 538

Acumulado			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024 Junio	Año 2023 Junio
539.99.0.00.01	Notas de crédito (presupuesto)	-	196
539.99.0.00.02	Ingresos diversos ¢	3 449 432	3 782 862
539.99.0.00.03	Ingresos diversos \$	-	-
539.99.0.00.04	Aportes Servidores Activos	799 824 893	766 040 256
539.99.0.00.05	Aportes Jubilados y Pensionados	226 844 466	227 216 589
539.99.0.00.06	Intereses ganados sobre aportes	-	-
Total		1 030 118 791	997 039 902

La cuenta de intereses ganados sobre aportes - 539.99.0.00.06 se encuentra en desuso desde el año 2023, para un mayor detalle se pueden consultar los Estados Financieros del 2023.

Nota 13
Gastos operativos
Al 30 de junio del 2024

Registro de los gastos operativos relacionados con la ejecución del presupuesto del 2024.

Mensual

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024 Junio	Año 2023 Junio
439.15.0.00	Patentes	-	-
439.16.0.00	Otros impuestos pagados en el país	31 000	-
439.99.0.00	Gastos operativos varios	-	93 810
Total		31 000	93 810

Acumulado

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024 Junio	Año 2023 Junio
439.15.0.00	Patentes	-	-
439.16.0.00	Otros impuestos pagados en el país	31 000	-
439.99.0.00	Gastos operativos varios	2 283 010	341 012
Total		2 314 010	341 012

Nota 14
Gastos de administración
Al 30 de junio del 2024

Registro de los gastos de administración relacionados con la ejecución del presupuesto del 2024.

Mensual			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
441.01.0.00	Sueldos y bonificaciones de personal permanente	28 559 752	24 723 044
441.04.0.00	Tiempo extraordinario	-	-
441.05.0.00	Viáticos	17 600	251 200
441.06.0.00	Decimotercer sueldo	-	-
441.07.0.00	Vacaciones	-	-
441.08.0.00	Incentivos	27 135 428	25 495 662
441.10.0.00	Otras retribuciones	-	-
441.11.0.00	Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía	-	-
441.12.0.00	Cargas sociales patronales	17 740 412	15 474 146
441.15.0.00	Capacitación	1 337 596	2 201 462
441.18.0	Salario escolar	-	-
441.99.0	Otros gastos de personal	-	-
Total		74 790 788	68 145 514

Acumulado			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
441.01.0.00	Sueldos y bonificaciones de personal permanente	144 351 195	122 737 722
441.04.0.00	Tiempo extraordinario	6 708 254	180 729
441.05.0.00	Viáticos	1 662 479	765 700
441.06.0.00	Decimotercer sueldo	-	4 341 256
441.07.0.00	Vacaciones	-	-
441.08.0.00	Incentivos	135 727 266	123 939 890
441.10.0.00	Otras retribuciones	-	-
441.11.0.00	Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía	-	-
441.12.0.00	Cargas sociales patronales	102 601 697	85 313 367
441.15.0.00	Capacitación	19 284 512	5 214 176
441.18.0	Salario escolar	-	35 417 059
441.99.0	Otros gastos de personal	-	-
Total		410 335 403	377 909 899

Nota 15
Gastos por servicios externos
Al 30 de junio del 2024

Registro de los gastos de servicios externos relacionados con la ejecución del presupuesto del 2024.

Mensual			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
442.01.0.00	Servicios de computación	1 335 208	14 319 979
442.03.0.00	Servicios de información	-	-
442.05.0.00	Asesoría jurídica	-	102 548
442.08.0.00	Servicios Médicos	-	230 000
442.99.0.00	Otros servicios contratados	8 420 668	4 173 729
Total		9 755 876	18 826 255

Acumulado			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
442.01.0.00	Servicios de computación	7 838 257	31 174 519
442.03.0.00	Servicios de información	16 507	2 158 252
442.05.0.00	Asesoría jurídica	199 688	301 299
442.08.0.00	Servicios Médicos	-	230 000
442.99.0.00	Otros servicios contratados	51 085 887	20 172 406
Total		59 140 339	54 036 476

Nota 16
Gastos de movilidad y comunicaciones
Al 30 de junio del 2024

Registro de los gastos de movilidad y comunicaciones relacionados con la ejecución del presupuesto del 2024.

Mensual			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
443.01.0.00	Pasajes y fletes	-	-
443.05.0.00	Depreciación de vehículos	-	-
443.06.0.00	Pérdida por deterioro de vehículos	-	-
443.99.0.00	Otros gastos de movilidad y comunicaciones	-	-
Total		-	-

Acumulado			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
443.01.0.00	Pasajes y fletes	-	-
443.05.0.00	Depreciación de vehículos	-	-
443.06.0.00	Pérdida por deterioro de vehículos	-	-
443.99.0.00	Otros gastos de movilidad y comunicaciones	-	-
Total		-	-

Nota 17
Gastos de Infraestructura
Al 30 de junio del 2024

Registro de los gastos de infraestructura relacionados con la ejecución del presupuesto del 2024. Además de la depreciación de los activos de la JUNAFO del FJPPJ.

Mensual

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024 Junio	Año 2023 Junio
444.03.0.00	Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos	-	-
444.04.0.00	Agua y energía eléctrica	567 137	725 668
444.07.0.00	Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	501 657	310 914
444.09.0.00	Pérdida por deterioro de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	-	-
444.99.0.00	Otros gastos de infraestructura	30 500	-
Total		1 099 294	1 036 582

Acumulado

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024 Junio	Año 2023 Junio
444.03.0.00	Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos	-	-
444.04.0.00	Agua y energía eléctrica	2 760 351	2 101 944
444.07.0.00	Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	3 087 111	1 602 309
444.09.0.00	Pérdida por deterioro de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	-	-
444.99.0.00	Otros gastos de infraestructura	260 500	53 202 470
Total		6 107 961	56 906 723

Nota 18
Gastos Generales
Al 30 de junio del 2024

Registro de los gastos generales relacionados con la ejecución del presupuesto del 2024. Además de la amortización de los activos de la JUNAFO.

Mensual

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
445.03.0.00	Otros seguros	38 029	-
445.06.0.00	Papelería, útiles y otros materiales	1 345 830	39 005
445.09.0.00	Promoción y publicidad	-	-
445.12.0.00	Amortización de Software	-	-
445.14.0.00	Gastos por otros servicios públicos	15 304	-
445.15.0.00	Gastos por materiales y suministros	-	-
445.99.0.00	Gastos generales diversos	13 513 354	10 474 918
Total		14 912 516	10 513 923

Acumulado

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
445.03.0.00	Otros seguros	38 029	-
445.06.0.00	Papelería, útiles y otros materiales	1 515 328	2 673 503
445.09.0.00	Promoción y publicidad	-	-
445.12.0.00	Amortización de Software	-	-
445.14.0.00	Gastos por otros servicios públicos	95 310	10 148
445.15.0.00	Gastos por materiales y suministros	76 990	9 894
445.99.0.00	Gastos generales diversos	70 122 849	54 613 891
Total		71 848 507	57 307 436

☞ La cuenta de gastos generales diversos corresponde al alquiler del edificio, así como el registro los pagos realizados a SUPEN.

Nota 19
Resultados de periodo
Al 30 de junio del 2024

Este apartado refleja la utilidad del periodo

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024		Año 2023	
		Junio		Junio	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
400.00	Gastos	107 427 367	656 394 325	148 648 530	638 384 648
500.00	Ingresos	196 422 047	1 323 853 635	214 641 740	1 373 322 914
Total		88 994 681	667 459 311	65 993 210	734 938 267

Nota 20
Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)
Al 30 de junio del 2024

Se detallan las ganancias y las pérdidas relacionadas con la valuación de los instrumentos de inversión.

Mensual			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
519.10	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados - otros	-	-
519.11	Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-
519.12	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	-	-
Total		-	-

Acumulado			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
519.10	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados - otros	-	-
519.11	Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-
519.12	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	-	-
Total		-	-

Mensual			
Cuenta Contable	Otros gastos financieros	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
419.07	Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	-
419.10	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	-
419.11.1	Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral – Recursos propios	-	-
419.12.0	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	-	-
Total		-	-

Acumulado			
Cuenta Contable	Otros ingresos financieros	Año 2024	Año 2023
		Junio	Junio
419.07	Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	-
419.10	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	-
419.11.1	Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral – Recursos propios	-	-
419.12.0	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	-	-
Total		-	-

Nota 21
Resultados de periodos anteriores
Al 30 de junio del 2024

Este apartado refleja los resultados de periodos anteriores.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024		Año 2023	
		Junio		Junio	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
351.01.1.01.01	Utilidades de ejercicios anteriores	9 957 025 334	9 368 248 904	8 766 321 477	8 120 090 605
Total		9 957 025 334	9 368 248 904	8 766 321 477	8 120 090 605

Nota 22
Variación en las utilidades de periodos anteriores
Al 30 de junio del 2024

Este apartado refleja la utilidad de periodos anteriores.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024		Año 2023	
		Junio		Junio	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
351.01.1.02.01	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Deudora	-	-8 625 699	1 187 611	-47 593 046
351.01.1.02.02	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Acreedora	-	18 937 499	27 490 814	53 557 286
Total		-	10 311 800	28 678 425	5 964 240

De acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad N°8: Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, enuncia al respecto: "Un cambio en una estimación contable es un ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo; o en el importe del consumo periódico de un activo, que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores. Dado lo anterior, surge la necesidad de realizar una aplicación retroactiva; que según la norma citada las define: "La aplicación retroactiva consiste en aplicar una nueva política contable a transacciones, otros sucesos y condiciones, como si está se hubiera aplicado siempre".

Nota 23
Variación en las depreciaciones y amortizaciones
Al 30 de junio del 2024

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
173.03.0.00.01	(Deterioro de equipos y mobiliario)	-	-	-	-	-	-
174.02.0.00.01	(Deterioro de equipos de computación)	-	-	-	-	-	-
179.03.0.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	-1 815 019	-1 675 841	-139 178	-181 872	-136 710	-45 162
179.05.0.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos de computo)	-7 049 135	-6 686 656	-362 479	-2 837 841	-2 391 514	-446 327
186.04.1.03.01	(Amortización acumulada de software adquirido) €	-141 772	-141 772	-	-141 772	-141 772	-
Total		-9 005 927	-8 504 270	-501 657	-3 161 485	-2 669 996	-491 489

Nota 24
Variación en las cuentas por cobrar
Al 30 de junio del 2024

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024			Año 2023		
		Junio	Junio	Variación	Junio	Junio	Variación
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
147.99.0.00.01	Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones- Activos	-	-	-	-	-	-
147.99.0.00.02	Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones- Jubilados y Pensionados	-	-	-	-	-	-
147.99.0.00.03	Intereses por cobrar aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
147.99.0.00.04	Sumas en tránsito por aclarar (deudora)	-	-	-	1 777 659	1 100	1 776 559
Total		-	-	-	-	-	1 776 559

Nota 25
Variación en mobiliario y equipo
Al 30 de junio del 2024

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024			Año 2023		
		Junio	Junio	Variación	Junio	Junio	Variación
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
173.01.0.00.01	Equipo de comunicación	1 104 315	1 104 315	-	247 500	247 500	-
173.01.0.00.02	Equipo y mobiliario de oficina	6 550 660	6 225 656	325 005	793 891	411 709	382 182
Total		7 654 976	7 329 971	325 005	793 891	411 709	382 182

Nota 26
Variación en intangibles
Al 30 de junio del 2024

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024			Año 2023		
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
186.04.1.01.01	Valor de adquisición del software €	141 772	141 772	-	141 772	141 772	-
186.04.1.02.01	Costo de desarrollo de Software por la entidad €	82 696 493	82 696 493	-	-	-	-
Total		82 838 265	82 838 265	-	141 772	141 772	-

Nota 27
Variación en otros activos a corto plazo
Al 30 de junio del 2024

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

		Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
Cuenta Contable	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
181.99.0.00	Gastos pagados por anticipado	1 021 615 005	1 134 595 408	112 980 403	1 254 899 052	1 357 968 610	103 069 557
Total		1 021 615 005	1 134 595 408	112 980 403	1 254 899 052	1 357 968 610	103 069 557

Nota 28
Variación de obligaciones financieras
Al 30 de junio del 2024

En esta nota se muestra la variación entre períodos mensuales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024			Año 2023		
		Junio	Junio	Variación	Junio	Junio	Variación
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
351.01.1.01.01	Utilidades de ejercicios anteriores	9 957 025 334	9 957 025 334	-	8 766 321 477	8 766 321 477	-
351.01.1.02.01	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Deudora	-	-	-	1 187 611	-	1 187 611
351.01.1.02.02	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Acreedora	-	-	-	27 490 814	-	27 490 814
Total		9 957 025 334	9 957 025 334	-	8 794 999 902	8 766 321 477	28 678 425

Nota 29
Variación en las cuentas por pagar
Al 30 de junio del 2024

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024			Año 2023		
		Junio			Junio		
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
242.03.0.00.01	Acreedores por adquisición de bienes y servicios	3 356 796	15 790 636	-12 433 840	14 803 360	19 977 260	-5 173 900
242.05.0.00.01	Remuneraciones por pagar	5 629	5 629	-	5 629	5 629	-
242.07.1.02.01	Impuestos retenidos a terceros por pagar	420 324	620 682	-200 357	550 839	954 030	-403 190
242.09.0.00.01	Otras retenciones a terceros por pagar	-	20 833	-20 833	-	-	-
242.99.0.00.01	Superintendencia de Pensiones (SUPEN)	-	-	-	-	-	-
242.99.0.00.02	Dineros de pendientes de reintegrar Fondo Especial	-	-	-	2 403 509	417 175	1 986 334
242.99.0.00.04	Garantías en custodia por pagar €	252 950	252 950	-	-	-	-
242.99.0.00.05	Garantías en custodia por pagar \$	109 633	109 633	-	-	-	-
242.99.0.00.09	Sumas en tránsito por aclarar (acreedora)	104 973	44 533	60 440	40 800	-	40 800
243.01.0.00.01	Decimotercer mes a pagar a corto plazo	33 292 381	28 651 134	4 641 246	26 282 987	22 098 112	4 184 875
243.01.0.00.02	Salario escolar por pagar a corto plazo	25 867 930	21 226 684	4 641 246	20 571 446	16 386 571	4 184 875
243.01.0.00.03	Impuesto de renta sobre salarios por pagar	-	-	-	-	-	-
243.01.0.00.04	Provisión de cesantía	83 316 209	83 175 111	141 098	40 188 348	1 370 147	38 818 201
243.01.0.00.05	Provisión de vacaciones	8 669 156	11 440 927	-2 771 771	8 551 208	34 558 676	-26 007 468
Total		155 395 981	161 338 751	-5 942 770	64 658 571	59 838 777	17 630 528

Nota 30
Variación en equipo de cómputo
Al 30 de junio del 2024

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2024			Año 2023		
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
174.01.0.00.01	Costo de equipos de computación	24 760 657	24 760 657	-	19 677 711	19 677 711	-
Total		24 760 657	24 760 657	-	19 677 711	19 677 711	-

Nota 31
Gastos por provisiones
Al 30 de junio del 2024

Registro de los gastos por provisiones patronales

Mensual			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024 Junio	Año 2023 Junio
435.01.0.00.01	Provisión décimotercer mes	4 641 246	4 184 875
435.01.0.00.02	Provisión salario escolar	4 641 246	4 184 875
435.01.0.00.03	Provisión de cesantía	141 098	40 188 348
435.01.0.00.04	Provisión de vacaciones	(2 771 771)	1 474 346
Total		6 651 820	50 032 446

Acumulado			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2024 Junio	Año 2023 Junio
435.01.0.00.01	Provisión décimotercer mes	23 888 242	16 230 190
435.01.0.00.02	Provisión salario escolar	23 888 242	16 230 190
435.01.0.00.03	Provisión de cesantía	47 980 180	40 317 512
435.01.0.00.04	Provisión de vacaciones	10 438 371	18 812 658
Total		106 195 035	91 590 551

Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones
Cuclificación de devengado contable, liquidación presupuestaria y ocaado
Al 30 de junio del 2024

Mes Contable	N° Documento	Mes pago Año Pago	Subpartida	Cuenta contable	Liquidación devengado presupuestario	Pago Tramitado	Devengado contable	Diferencias Justificadas	Observaciones	Diferencia mensual
Febrero	001-00001-2024	Febrero	10101		8 201 471,50		8 209 693,63	31 780,87	Raciable	
Febrero	001-00002-2024	Febrero	10201		506 216,92		506 216,92	-		
Febrero	001-00003-2024	Febrero	10406		598 632,78		598 632,78	0,00		
Febrero	001-00004-2024	Febrero	10406		157 907,60		157 907,60	0,00		
Febrero	001-00005-2024	Febrero	10406		936 672,78		936 672,78	0,00		
Febrero	001-00006-2024	Febrero	10404		310 750,00		310 750,00	-		
Febrero	001-00007-2024	Febrero	10207		139 970,00		139 970,00	-	2 962,00	Raciable
Febrero	001-00008-2024	Febrero	59903		1 271 094,17		1 281 094,00	111 799,83	Raciable	
Febrero	Oficio N° 0039-G3A-2024 - Rantegro No.01	Febrero	10101		2 434 000,66		2 434 000,66	-		
Febrero	Oficio N° 0040-G3A-2024 - Rantegro No.02	Febrero	10101		173 980,00		173 980,00	-		
Marzo	21 899 684,63	Marzo	6 556 955,25		21 899 684,63	15 259 762,91	15 340 729,38	8 206 480,99	20 382,60	Raciable
Marzo	001-00009-2024	Marzo	10101		2 196,49		2 196,49	-		
Marzo	001-00010-2024	Marzo	10204		2 887,68		2 887,68	-		
Marzo	001-00011-2024	Marzo	10204		1 637,20		1 637,20	-		
Marzo	001-00012-2024	Marzo	10201		7 910,65		7 910,65	-		
Marzo	001-00013-2024	Marzo	19901		4 601 046,00		4 601 046,00	-		
Marzo	001-00014-2024	Marzo	10204		12 526,14		12 526,14	-		
Marzo	001-00015-2024	Marzo	10701		4 857 727,50		5 093 090,90	177 322,42	Raciable	
Marzo	001-00016-2024	Marzo	59903		1 627 474,81		1 701 158,00	81 683,19	Raciable	
Marzo	001-00017-2024	Marzo	10404		310 750,00		310 750,00	-		
Marzo	001-00018-2024	Marzo	10701		157 338,55		150 078,00	-30 696,45	Raciable	
Marzo	001-00019-2024	Marzo	10701		642 600,00		642 600,00	-		
Marzo	001-00020-2024	Marzo	10701		305 050,00		305 050,00	-		
Marzo	001-00021-2024	Marzo	19901		4 601 046,00		4 601 046,00	-		
Marzo	001-00022-2024	Marzo	59903		3 980 002,00		3 980 002,00	-	278 622,31	Raciable
Marzo	001-00023-2024	Marzo	10404		285 777,00		340 150,00	54 333,00	Raciable	
Marzo	001-00024-2024	Marzo	59903		1 205 074,30		1 435 046,00	229 274,30	Raciable	
Marzo	001-00025-2024	Marzo	10306		1 103 825,64		1 103 825,64	0,00		
Marzo	001-00026-2024	Marzo	10306		1 113 177,92		1 113 177,92	0,00		
Marzo	Oficio N° 0003-G3A-2024 - Rantegro No.01 (Factura 301-004307-2024, 301-004308-2024 y 301-004309-2024)	Marzo	10101		91 600,84		91 600,84	-		
Marzo	Oficio N° 0103-G3A-2024 - Rantegro No.04 (Factura 301-005301-2024, 301-005302-2024 y 301-005303-2024)	Marzo	10101		2 143 676,74		2 143 676,74	-		
Marzo	Oficio N° 0105-G3A-2024 - Rantegro No.05 (Factura 301-006540-2024 y 301-006541-2024)	Marzo	10101		55 533,74		55 533,74	-		
Marzo	Oficio N° 0112-G3A-2024 - Rantegro No.06 (Factura 301-006542-2024 y 301-006543-2024)	Marzo	10101		28 263,92		28 263,92	-		
Abril	47 636 652,11	Abril	10 426 369,54		47 636 652,11	35 294 996,93	36 163 337,92	11 342 655,18	-	868 338,09
Abril	001-00027-2024	Abril	10404		10 426,37		10 426,37	-		
Abril	001-00028-2024	Abril	10204		310 750,00		310 750,00	-		
Abril	001-00029-2024	Abril	10101		8 523 131,20		8 523 131,20	-	9 480,40	Raciable
Abril	001-00030-2024	Abril	10204		12 526,14		12 526,14	-		
Abril	001-00031-2024	Abril	10204		2 855 000,00		2 855 000,00	-		
Abril	001-00032-2024	Abril	10404		7 797 000,00		7 797 000,00	-		
Abril	001-00033-2024	Abril	10204		2 824,14		2 824,14	-		
Abril	001-00034-2024	Abril	10201		104 699,51		104 699,51	-		
Abril	001-00035-2024	Abril	10202		407 350,00		407 350,00	-		
Abril	001-00036-2024	Abril	10404		938 672,78		938 672,78	-	0,00	
Abril	001-00037-2024	Abril	10701		642 600,00		642 600,00	-		
Abril	001-00038-2024	Abril	10404		218 821,15		190 120,00	-28 701,15	55 307,00	Raciable
Abril	001-00039-2024	Abril	10307		170 891,29		204 000,00	33 114,71	Raciable	
Abril	001-00040-2024	Abril	59903		4 601 046,00		4 601 046,00	-		
Abril	001-00041-2024	Abril	59903		3 147 207,17		3 147 207,17	-	94 884,26	Raciable
Abril	001-00042-2024	Abril	10701		420 000,00		420 000,00	-		
Abril	001-00043-2024	Abril	59903		1 324 098,33		1 324 098,33	-	131 112,67	Raciable
Abril	001-00044-2024	Abril	10202		12 526,14		12 526,14	-		
Abril	001-00045-2024	Abril	10202		496 726,31		496 726,31	-		
Abril	001-00046-2024	Abril	10201		46 662,00		46 662,00	-		
Abril	001-00047-2024	Abril	10404		938 672,78		938 672,78	-		
Abril	001-00048-2024	Abril	10307		171 256,02		189 800,00	18 543,98	Raciable	
Abril	001-00049-2024	Abril	10201		981 800,00		981 800,00	-		
Abril	001-00050-2024	Abril	10404		285 426,30		285 426,30	-	30 973,00	Raciable
Abril	001-00051-2024	Abril	10701		1 121 075,40		1 121 075,40	-		
Abril	Oficio N° 0013-G3A-2024 - Rantegro No.07 (Factura 301-007959-2024, 301-007960-2024, 301-007961-2024 y 301-007962-2024)	Abril	10101		2 607 496,05		2 607 496,05	-		
Abril	Oficio N° 0134-G3A-2024 - Rantegro No.08 (Factura 301-008488-2024, 301-008489-2024, 301-008490-2024 y 301-008491-2024)	Abril	10101		324 834,00		324 834,00	-		
Abril	Oficio N° 0143-G3A-2024 - Rantegro No.09 (Factura 301-008946-2024, 301-008947-2024, 301-008948-2024 y 301-008949-2024)	Abril	10101		56 000,00		56 000,00	-		
Abril	Oficio N° 0148-G3A-2024 - Rantegro No.10 (Factura 301-009226-2024 y 301-009227-2024)	Abril	10101		1 831 202,20		1 831 202,20	-		
Abril	Oficio N° 0155-G3A-2024 - Rantegro No.11 (Factura 301-009773-2024)	Abril	10101		2 139 576,16		2 139 576,16	-		
Mayo	92 092 565,88	Mayo	312 148,63		92 092 565,88	43 780 213,70	44 143 785,14	4 363 571,44	-	354 553,36
Mayo	001-00052-2024	Mayo	10101		43 780,22		43 780,22	-	106 618,27	Raciable
Mayo	001-00053-2024	Mayo	10202		502 002,19		502 002,19	-		
Mayo	001-00054-2024	Mayo	10406		938 672,78		938 672,78	-	0,00	
Mayo	001-00055-2024	Mayo	10404		385 950,00		385 950,00	-		
Mayo	001-00056-2024	Mayo	10701		310 750,00		310 750,00	-		
Mayo	001-00057-2024	Mayo	19901		4 601 046,00		4 601 046,00	-		
Mayo	001-00058-2024	Mayo	59903		1 215 913,29		1 215 913,29	-	115 147,17	Raciable
Mayo	001-00059-2024	Mayo	10701		642 600,00		642 600,00	-		
Mayo	001-00060-2024	Mayo	10404		15 000,00		15 000,00	-		
Mayo	001-00061-2024	Mayo	10306		1 059 472,86		1 059 472,86	-	0,00	
Mayo	001-00062-2024	Mayo	10307		175 000,00		189 800,00	14 792,00	Raciable	
Mayo	001-00063-2024	Mayo	10203		1 990 975,78		1 990 975,78	-		
Mayo	001-00064-2024	Mayo	19901		4 601 046,00		4 601 046,00	-		
Mayo	001-00065-2024	Mayo	10404		395 950,00		395 950,00	-		
Mayo	001-00066-2024	Mayo	59903		3 147 207,17		3 147 207,17	-	68 378,65	Raciable
Mayo	001-00067-2024	Mayo	59903		3 247 261,57		3 247 261,57	-	57 341,74	Raciable
Mayo	Oficio N° 0172-G3A-2024 - Rantegro No.12 (Factura 301-011802-2024, 301-011803-2024 y 301-011804-2024)	Mayo	10101		615 806,00		615 806,00	-		
Mayo	Oficio N° 0192-G3A-2024 - Rantegro No.13 (Factura 301-013629-2024, 301-013630-2024, 301-013631-2024 y 301-013632-2024)	Mayo	10101		324 834,00		324 834,00	-		
Mayo	Oficio N° 0197-G3A-2024 - Rantegro No.14 (Factura 301-013641-2024)	Mayo	10101		1 012 982,99		1 012 982,99	-		
Junio	141 995 463,89	Junio	701 274,30		141 995 463,89	59 590 596,00	59 660 172,31	69 576,31	-	345 743,31
Junio	001-00068-2024	Junio	10404		701 274,30		701 274,30	-	15 942,60	Raciable
Junio	001-00069-2024	Junio	59903		1 335 252,22		1 335 252,00	-	66 855,78	Raciable
Junio	001-00070-2024	Junio	10101		8 959 971,77		8 962 518,04	2 546,27	57 435,78	Raciable
Junio	001-00071-2024	Junio	10404		310 750,00		310 750,00	-		
Junio	001-00072-2024	Junio	10701		642 600,00		642 600,00	-		
Junio	001-00073-2024	Junio	10204		12 526,14		12 526,14	-		
Junio	001-00074-2024	Junio	10201		147 142,26		27 142,26	-120 000,00		
Junio	001-00075-2024	Junio	10204		1 478 480,18		3 178 151,25	1 699 671,07	Raciable	
Junio	001-00076-2024	Junio	10204		12 526,14		12 526,14	-		
Junio	001									

Información destacada
6.1. Presupuesto disponible
Al 30 de junio 2024

Presupuesto disponible ejecución anual



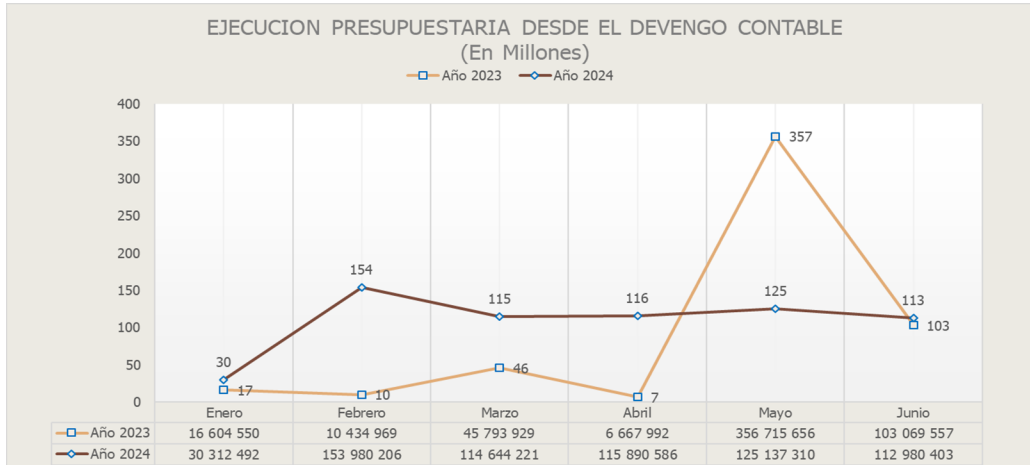
Se acota, que en el caso de las Partidas de Salarios estas se gestionan por medio de pagos manuales, dado que el Sistema de Gestión Humana no está configurado para consumir el presupuesto de forma automatizada, las demás subpartidas se tramitan en el Subproceso Administrativo Financiero mediante el sistema SIGA-PJ.

Comparativo del saldo pendiente de ejecutar devengado contable entre periodos



De la gráfica anterior, se obtiene el porcentaje sin ejecutar desde el devengo contable, sobre la base del presupuesto total de cada periodo, según el gráfico del apartado "Presupuesto disponible de ejecución anual".

Ejecución presupuestaria desde el Devengado Contable



De la gráfica anterior, se puede vislumbrar el avance comparativo del presupuesto del "devengo contable" del año 2024 con respecto al 2023, la línea de tendencia da una buena idea de la dirección de la misma (alcista o bajista) y la forma en la que se mueve la ejecución desde los registros contables.

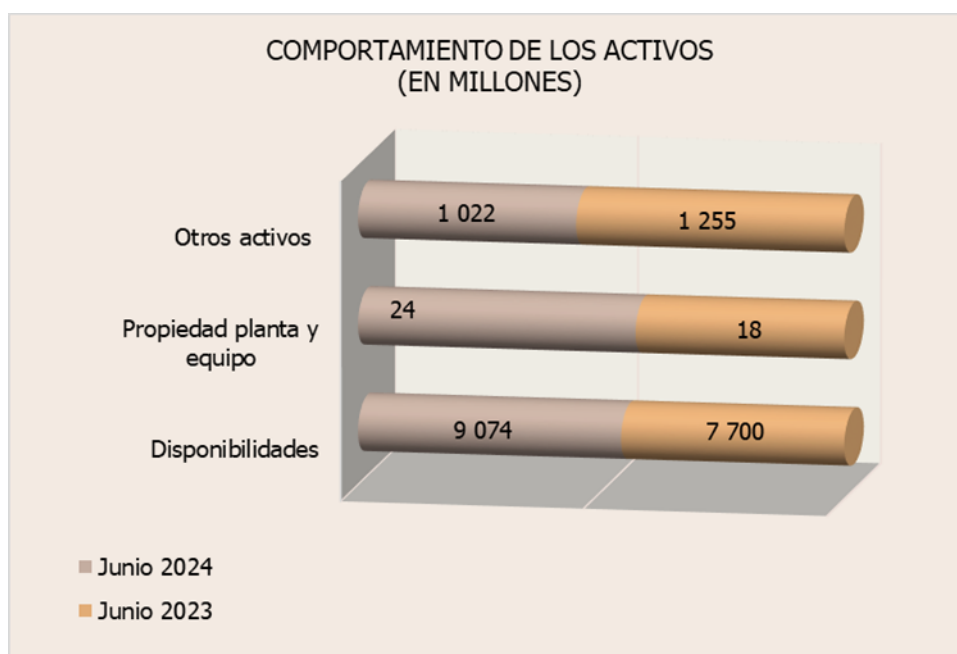
Información destacada
6.2. Activos
Al 30 de junio 2024

Disponibilidades



La disparidad entre los periodos se explica en la Nota N° 1 de este informe.

Comportamiento de los activos

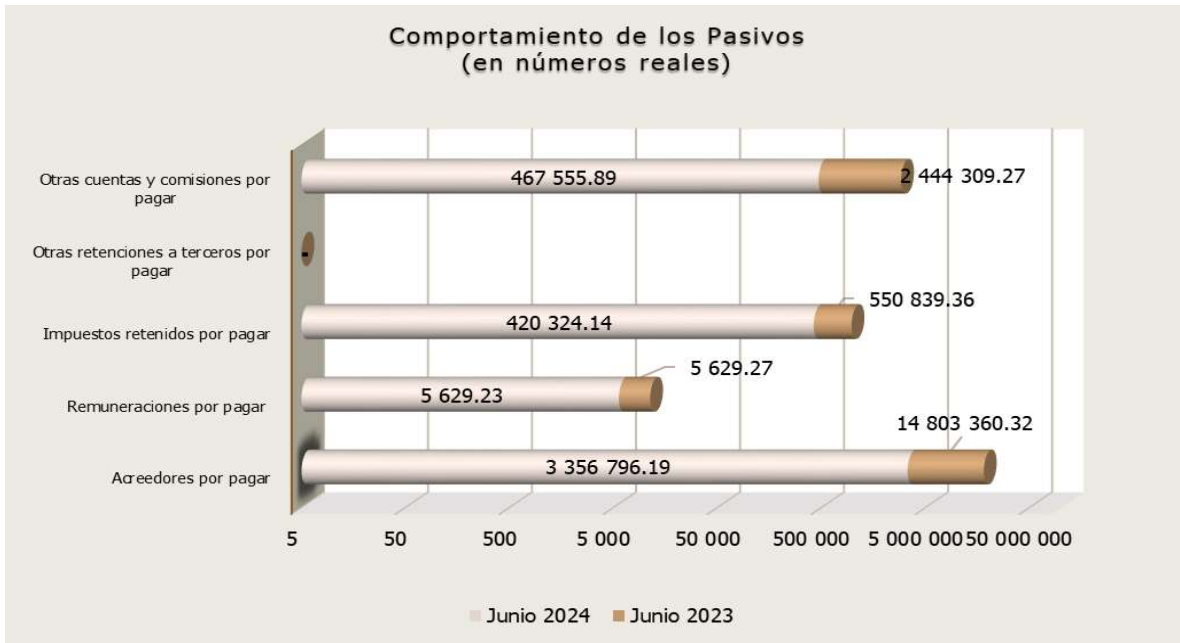


Del gráfico anterior, se puede observar el crecimiento de dos rubros propiedad, planta y equipo y disponibilidades (explicado en la nota N°1).

Otros activos está compuesto por el rubro de Presupuesto pagado por adelantado, por lo que se pueden observar el saldo contable en términos numéricos de lo que está pendiente de ejecución presupuestaria al cierre del informe.

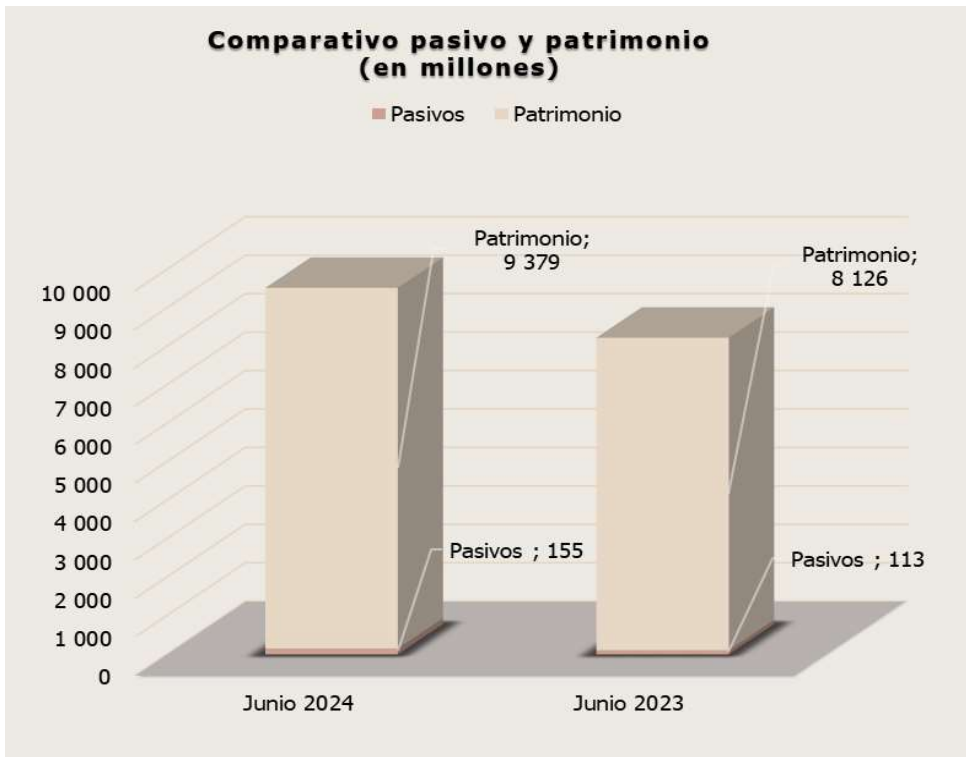
Información destacada
6.3. Pasivo y patrimonio
Al 30 de junio 2024

Comportamiento de los pasivos



En comparación entre los períodos para ambos años el 79% de los pasivos se concentra en el rubro "Acreedores por pagar".

Comparativo pasivo y patrimonio



Del análisis vertical se observa que el pasivo representa un 1,66% y un 1,40% del Patrimonio para el año 2024 y 2023 respectivamente, si se considera como el "Ratio de endeudamiento".

Información destacada

6.4. Gastos

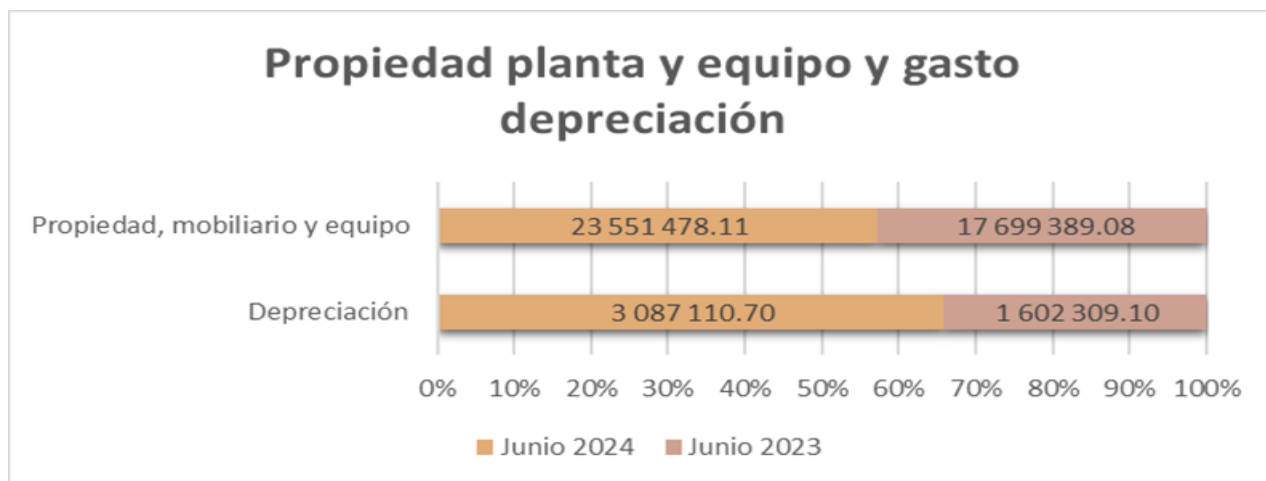
Al 30 de junio 2024

Comportamiento de los gastos



El rubro que más ha crecido en ambos períodos corresponde a los gastos diversos operativos, que pasó de un 11% en el 2023 a un 14% en el 2024, debido al rubro de salarios y cargas patronales.

Propiedad, planta y equipo y gasto depreciación



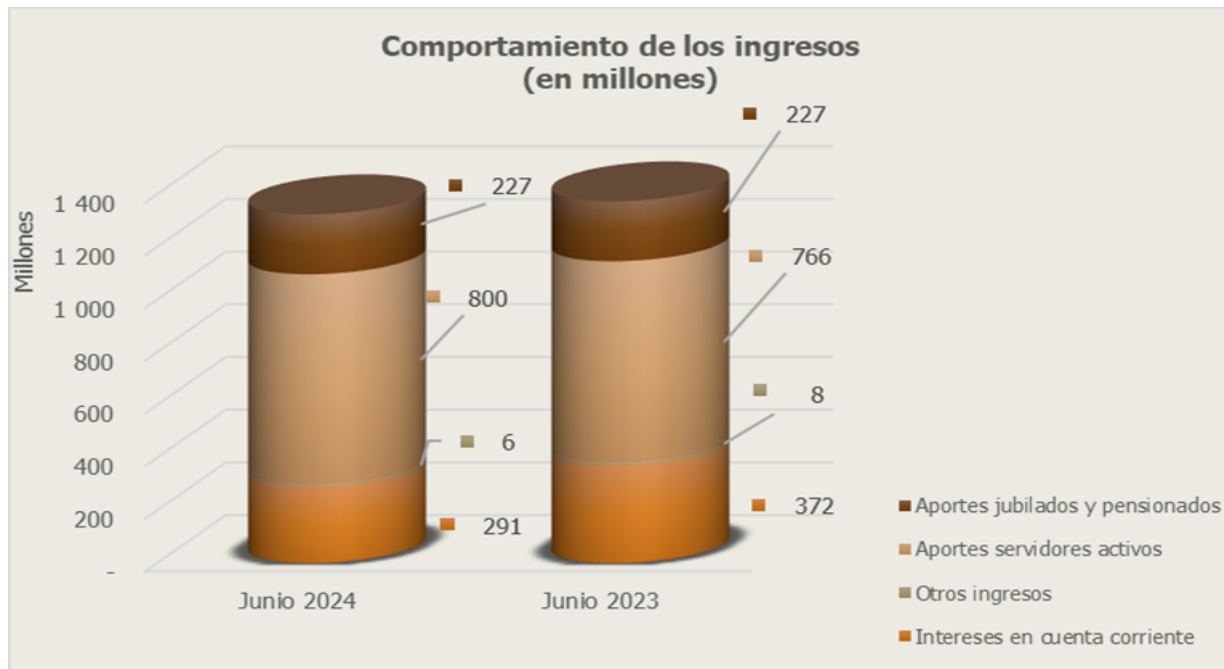
En cuanto al rubro de la depreciación se muestra un incremento, relacionado con la adquisición de bienes realizado por la JUNAFO para las operaciones habituales de la misma, la depreciación es un gasto contable, que mensualmente incrementa la cuenta de activo Depreciación acumulada que rebaja el valor de la Propiedad, Planta y Equipo.

Información destacada

6.5. Ingresos

Al 30 de junio 2024

Comportamiento de los ingresos



Del análisis vertical del rubro de ingresos del Estado Resultados se puede otear que el mayor crecimiento interanual corresponde a los "Aportes servidores activos" el cual tuvo una variación de \$33.784.637,00 a Junio 2024, el mayor peso de los ingresos continuó siendo los este rubro para ambos períodos.

No obstante, revisando los otros rubros se detecta que existe una diferencia negativa en los intereses en cuenta corriente, por un tema de cambio de tasas de intereses que paga la entidad bancaria por los montos en cuenta corriente.

Información destacada
6.5. Razones financieras
Al 30 de junio 2024

Razón de Liquidez	Junio 2024	Junio 2023
Activo corriente	1 021 615 004,99	1 254 899 052,33
	÷	÷
Pasivo corriente	4 250 305,45	17 804 138,22
Razón de Liquidez	¢240	¢70

Interpretación
Indica que cantidad de colones existen disponibles para cubrir los pasivos a una fecha dada, en este caso se consideró para efectos del activo corriente el saldo del presupuesto establecido para el periodo, lo significa por ejemplo que el año 2024 existe 240 colones para cubrir un colón de pasivo relacionado con los acreedores. La diferencia entre el pasivo corriente de un año respecto al otro corresponde a lo explicado con el registro de los salarios. Considere que entre más alto significa que tiene la capacidad de cubrir sus obligaciones, pero muy alta podría ser pérdida de rentabilidad.

Razón de Trabajo	Junio 2024	Junio 2023
Costos operativos sin depreciación	792 718 030,52	805 373 986,05
	÷	÷
Ingresos operativos totales	1 323 853 635,49	1 373 322 914,40
Razón de Trabajo	60%	59%

Interpretación
Es la relación porcentual que existe entre los costos de operación de la JUNAFO, entre los ingresos percibidos durante el periodo en estudio, por lo tanto para junio 2024 los costos representan el 60% de los ingresos del mismo mes.

Capital de trabajo	Junio 2024	Junio 2023
Activo corriente	1 021 615 004,99	1 254 899 052,33
	—	—
Pasivo corriente	4 250 305,45	17 804 138,22
Capital de trabajo	¢1 017 364 700	¢1 237 094 914

Interpretación
Si el resultado obtenido es positivo, significa que la JUNAFO cuenta con los activos suficientes para cubrir sus deudas a corto plazo, en ambos periodos el exceso de los activos sobre los pasivos resulta un buen indicador de la gestión de la Junta; considere que en este caso activos corrientes se debe interpretar como el "presupuesto pagado por adelantado".