

FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PODER JUDICIAL

- ⊕ **Informe del Contador Público Independiente Certificación de propósito especial de los ingresos del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial como parte de los aportes a la Junta Administradora.**
- ⊕ **Informe final**

CERTIFICACIÓN DE PROPÓSITO ESPECIAL DE LOS INGRESOS DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PODER JUDICIAL COMO PARTE DE LOS APORTES A LA JUNTA ADMINISTRADORA

Señores

Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial

El suscrito Contador Público Autorizado fue contratado por Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, para realizar un trabajo especial con el fin de certificar los ingresos del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, los cuales forman parte de los aportes a la Junta Administradora, por el periodo de doce meses terminados el 31 de diciembre del 2019, con base en los procedimientos descritos y la guía mínima establecida por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica.

Mi compromiso con el trabajo a realizar se llevó a cabo de acuerdo con las directrices emitidas por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica aplicable a este tipo de certificaciones y lo establecido por las Normas Internacionales de Encargos de Aseguramiento 3000.

Esta certificación fue realizada únicamente para certificar los ingresos del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, los cuales forman parte de los aportes a la Junta Administradora, por el periodo de doce meses terminados el 31 de diciembre del 2019, de acuerdo con los términos de la propuesta aprobada la misma entidad, para lo cual realizamos los siguientes procedimientos que describo enseguida.

Los procedimientos que hemos utilizado para verificar los ingresos, para el periodo señalado en el primer párrafo lo describo a continuación:

1. Cifras expresadas en los estados financieros del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial al 31 de diciembre de 2019.
2. Revisión y verificación de las cifras expresadas por parte del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, mediante movimientos analíticos de las cuentas de Aporte Junta Administradora-Activos y Aporte Junta Administradora- Jubilados y Pensionados.

La manifestación presentada en dicha información financiera es responsabilidad de la gerencia administrativa financiera del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial.

Los saldos reflejados y expresados en los estados financieros para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

Rubro	Monto
Aporte Junta Administradora-Activos	1.348.206.746
Aporte Junta Administradora-Jubilados y Pensionados	387.886.872
Total General	1.736.093.618

**Saldo de los aportes se desglosan en páginas siguientes.*

Dado que los procedimientos anteriormente descritos no constituyen ni una auditoría, ni una revisión, realizadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría o las Normas Internacionales de Servicios de Revisión, únicamente expresamos opinión sobre los ingresos del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, como parte de los aportes correspondientes a la Junta Administradora.

De acuerdo con lo anterior certificamos los ingresos del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, como parte de los aportes correspondientes a la Junta Administradora, por el periodo de doce meses terminados el 31 de diciembre del 2019, ascienden a ¢1.736.093.618.

Este informe se emite exclusivamente para el propósito indicado en el primer párrafo de este informe y para su información y no debe ser utilizado para fines diferentes al indicado, ni ser distribuido a terceras personas.

Manifiesto que estoy facultado de conformidad con el artículo 4° de la Ley N° 1038 para emitir la presente certificación y declaro que no me alcanzan las limitaciones del artículo 9 de la Ley No1038, ni los artículos 20 y 21 del Reglamento a dicha Ley, ni el Capítulo Tercero del Código Ética Profesional emitido por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, explícitamente los artículos 11, 12, 17 y 18, así como el artículo 26 y 59 inciso g) todos del referido Código.

Se extiende esta certificación en la ciudad de San José, el 14 de febrero del 2020.

***DESPACHO CARVAJAL & COLEGIADOS
CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS***

Lic. Gerardo Montero Martínez
Contador Público Autorizado N° 1649
Póliza de Fidelidad N° 0116 FIG 7
Vence el 30 de setiembre del año 2020



“Timbre de Ley número por ¢25.00 del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, se adhiere y cancela en el original”

ANEXO 1
CUENTA CONTABLE
APORTE JUNTA ADMINISTRADORA FJP
216.03.00.1.07.01

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de transacción	Monto
2019ABRFJ.04.01-03	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	24/04/2019	3.732
2019ABRFJ.04.01-04	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	29/04/2019	50.725.237
2019ABRFJ.04.01-05	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	30/04/2019	54.340.499
2019AGOFJ.04.01-06	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	29/08/2019	56.944.699
2019AGOFJ.04.01-07	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	30/08/2019	54.503.861
2019DICFJ.04.01-02	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	04/12/2019	57.830.814
2019DICFJ.04.01-06	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	30/12/2019	108.953.169
2019DICFJ.04.01-07	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	31/12/2019	122.885
2019ENEFJ.04.01-06	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	29/01/2019	47.922.408
2019ENEFJ.04.01-08	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	31/01/2019	114.588.522
2019FEBFJ.04.01-07	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	27/02/2019	55.179.796
2019FEBFJ.04.01-08	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	28/02/2019	346
2019FEBFJ.04.01-08	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	28/02/2019	53.640.291
2019JULFJ.04.01-04	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	23/07/2019	50.939.484
2019JULFJ.04.01-06	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	31/07/2019	55.018.729
2019JUNFJ.04.01-01	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	05/06/2019	54.380.728
2019JUNFJ.04.01-02	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	27/06/2019	52.737.456
2019JUNFJ.04.01-03	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	28/06/2019	53.974.902
2019JUNFJ.11.01-02	Registro de Ajustes	30/06/2019	(8.584)
2019MARFJ.04.01-04	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	25/03/2019	51.533.610

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de transacción	Monto
2019MARFJ.04.01-05	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	29/03/2019	250
2019MARFJ.04.01-05	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	29/03/2019	53.454.934
2019MAYFJ.04.01-04	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	21/05/2019	4.256
2019MAYFJ.04.01-05	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	22/05/2019	1
2019MAYFJ.04.01-06	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	23/05/2019	52.021.475
2019MAYFJ.04.01-10	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	31/05/2019	18.528
2019NOVFJ.04.01-04	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	29/11/2019	108.667.040
2019OCTFJ.04.01-03	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	28/10/2019	52.348.461
2019SETFJ.04.01-06	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	24/09/2019	52.707.746
2019SETFJ.04.01-07	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	30/09/2019	55.651.473
		Total	<u>1.348.206.746</u>

ANEXO 2
CUENTA CONTABLE
APORTE JUNTA ADMINISTRADORA FJP-JUBILACIONES Y PENSIONES
216.03.00.1.07.02

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de transacción	Monto
216.03.00.1.07.02	Aporte Junta Administradora FJP - Jubilados y Pens		387.886.872
2019ABRFJ.05.01-01	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	22/04/2019	15.735.866
2019ABRFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	30/04/2019	15.763.820
2019AGOFJ.04.01-05	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	22/08/2019	183
2019AGOFJ.04.02-04	Registro de cuentas por pagar Registro de devolución de CxP	27/08/2019	(1.222)
2019AGOFJ.05.01-01	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	19/08/2019	16.180.857
2019AGOFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	30/08/2019	16.718.837
2019DICFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	17/12/2019	16.987.915
2019DICFJ.05.01-03	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	30/12/2019	16.752.397
2019ENEFJ.05.01-01	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	16/01/2019	14.968.931
2019ENEFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	31/01/2019	16.322.753
2019ENEFJ.11.01-01	Registro de Ajustes-Costo de vida.	31/01/2019	144
2019ENEFJ.11.01-02	Registro de Ajustes-Costo de vida.	31/01/2019	101
2019ENEFJ.11.01-02	Registro de Ajustes-Costo de vida.	31/01/2019	8
2019ENEFJ.11.01-03	Registro de Ajustes-Costo de vida.	31/01/2019	86
2019ENEFJ.11.01-03	Registro de Ajustes-Costo de vida.	31/01/2019	7
2019ENEFJ.11.01-04	Registro de Ajustes	31/01/2019	(144)
2019ENEFJ.11.01-04	Registro de Ajustes	31/01/2019	(101)
2019ENEFJ.11.01-04	Registro de Ajustes	31/01/2019	(8)
2019ENEFJ.11.01-04	Registro de Ajustes	31/01/2019	(86)
2019ENEFJ.11.01-04	Registro de Ajustes	31/01/2019	(7)
2019FEBFJ.05.01-01	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	19/02/2019	15.316.875

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de transacción	Monto
2019FEBFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	28/02/2019	15.338.706
2019JULFJ.04.01-02	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	17/07/2019	1.889
2019JULFJ.04.02-06	Registro de cuentas por pagar Registro de devolución de CxP	31/07/2019	(3.812)
2019JULFJ.05.01-01	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	17/07/2019	16.042.263
2019JULFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	30/07/2019	16.168.855
2019JUNFJ.04.02-02	Registro de cuentas por pagar Registro de devolución de CxP	20/06/2019	(66.670)
2019JUNFJ.04.02-05	Registro de cuentas por pagar Registro de devolución de CxP	28/06/2019	(2.177)
2019JUNFJ.05.01-01	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	18/06/2019	16.064.191
2019JUNFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	28/06/2019	16.001.558
2019JUNFJ.11.01-02	Registro de Ajustes	30/06/2019	8.584
2019MARFJ.05.01-01	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	15/03/2019	15.543.327
2019MARFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	28/03/2019	17.017.183
2019MAYFJ.05.01-01	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	17/05/2019	15.884.981
2019MAYFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	30/05/2019	15.873.802
2019NOVFJ.05.01-01	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	18/11/2019	16.700.478
2019NOVFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	28/11/2019	16.740.761
2019OCTFJ.04.01-06	Registro de cuentas por pagar Registro de Creación de CxP	31/10/2019	1.000
2019OCTFJ.05.01-01	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	16/10/2019	16.494.966
2019OCTFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	30/10/2019	16.531.320
2019SETFJ.05.01-01	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	16/09/2019	16.337.378
2019SETFJ.05.01-02	Registro de la planilla de Jubilados y Pensionados Registro Asignaciones y retenciones	30/09/2019	16.461.075
Total			<u>387.886.872</u>