

**Estados Financieros
del
Fondo de Jubilaciones
del
Poder Judicial**



Al 31 de marzo de 2021

Índice

1	<i>Balance de Comprobación</i>
2	<i>Estado de Cambios en los Activos Netos Disponibles</i>
3	<i>Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios</i>
4	<i>Flujo de Efectivo</i>
5	<i>Estado de Cambios en el patrimonio</i>
Nota 1	<i>Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo</i>
Nota 2	<i>Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros</i>
Nota 3	<i>Ganancias por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo</i>
Nota 4	<i>Ingresos por disminución de Estimaciones</i>
Nota 5	<i>Ingresos Operativos</i>
Nota 6	<i>Plan de Contribuciones</i>
Nota 7	<i>Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos</i>
Nota 8	<i>Salida de recursos</i>
Nota 9	<i>Pérdidas por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo</i>
Nota 10	<i>Gasto por estimación de Deterioro</i>
Nota 11	<i>Gastos Generales</i>
Nota 12	<i>Cuentas Corrientes y de Ahorro</i>
Nota 13	<i>Inversiones en Instrumentos Financieros</i>
Nota 14	<i>Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros</i>
Nota 15	<i>Cuentas por cobrar</i>
Nota 16	<i>Aportes por cobrar</i>
Nota 17	<i>Intangibles</i>
Nota 18	<i>Retenciones a Pensionados</i>
Nota 19	<i>Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados</i>
Nota 20	<i>Obligaciones Transitorias por Liquidar</i>
Nota 21	<i>Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad</i>
Nota 22	<i>Provisiones para pensiones en curso de pago</i>
Nota 23	<i>Cuentas de orden deudoras y acreedoras</i>
Nota 24	<i>Rendimientos acumulados</i>

Nota 25	<i>Resultados del Periodo</i>
Nota 26	<i>Ganancias o pérdidas por diferencias de cambio y unidades de desarrollo</i>
Nota 27	<i>Deterioro de activos financieros</i>
Nota 28	<i>Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral</i>
Nota 29	<i>Instrumentos financieros - Al costo amortizado</i>
Nota 30	<i>Productos y dividendos por cobrar</i>
Nota 31	<i>Cuentas por cobrar</i>
Nota 32	<i>Aportes por cobrar</i>
Nota 33	<i>Cuentas por pagar</i>
Nota 34	<i>Provisión para pensiones en curso de pago</i>
Nota 35	<i>Otros pasivos</i>
Nota 36	<i>Aportaciones recibidas - Reservas en formación</i>
Nota 37	<i>Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI</i>

Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial**Balance de Comprobación****Al 31 de Marzo 2021 (Trimestre 1)****ACTIVO**

Cuentas Corrientes y De Ahorro	17,700,774,548
Al valor razonable con cambios en otros resultados	491,387,593,237
Al costo amortizado	141,026,578,314
Productos y dividendos por cobrar asociados a inve	7,207,587,544
Cuentas por cobrar	56,955,725
Aportes por cobrar a los trabajadores	3,864,159,212
Aportes por cobrar al Patrono	2,317,937,046
Aportes por cobrar al Estado	227,376,435
Otros Aportes por cobrar	191,094,997
Valor de adquisición (software)	7,618,670
(Amortización acumulada de software adquirido)	-7,618,670

GASTOS

Otros Gastos Financieros	3,785,746,651
Gastos por estimación del deterioro	53,824,852
Gastos de administración	1,796,558,570

PASIVO

Retenciones a Pensionados	979,051,305
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	15,282,407
Obligaciones transitorias por liquidar	5,389,727,608
Provisiones	608,354,452
Provisión para pensiones en curso de pago	631,783,403,170

PATRIMONIO

Patrimonio	14,907,066,906
------------	----------------

INGRESOS

Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	120,648,409
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos	12,048,600,967
Otros Ingresos Financieros	3,714,163,532
Ingresos por disminución de Estimaciones	35,961,735
Ingresos operativos	13,926,641

Sumas Iguales**€669,616,187,131****€669,616,187,131**

Lic. Luis Guillermo Vásquez Ureña
Jefe Subproceso Contable

MBA. María Antonieta Herrera Charraun
Jefa Proceso Presupuestario Contable



MBA. Miguel Ovares Chavarría
Jefe Macroproceso Financiero Contable

Realizado por:
Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora de Unidad 1 a.i.



Fondo de Jubilaciones y Pensiones
Estado de Cambios en los Activos Netos Disponibles
Por el mes terminado al 31/03/2021

(En colones sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Trimestre 1 2021</u>	<u>Trimestre 1 2020</u>
		31 DE DICIEMBRE 2020	31 DE DICIEMBRE 2019
SALDO INICIAL		16,078,671,334 (1)	5,970,351,615 (2)
INGRESOS		15,933,301,284	18,352,675,707
INGRESOS FINANCIEROS		15,919,374,643	18,339,669,055
Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo		120,648,409	117,111,591
Productos por cobrar por intereses en cuentas corrientes	Nota 1	120,648,409	117,111,591
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros		12,048,600,967	11,133,781,815
Al valor razonable con cambios en otros resultados	Nota 2	10,305,579,815.76	8,083,707,734.50
Al costo amortizado	Nota 2	1,743,021,152	3,050,074,081
Otros ingresos financieros		3,750,125,266	7,088,775,649
Efectivo y equivalentes de efectivo \$	Nota 3	32,098,264	68,225,694
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 3	2,879,843,202	5,746,239,525
Al costo amortizado	Nota 3	802,222,066	1,274,310,430
Ingresos por disminución de estimaciones	Nota 4	35,961,735	0
Ingresos Operativos	Nota 5	13,926,641	13,006,652
PLAN DE CONTRIBUCIONES	Nota 6	24,196,675,628	22,897,726,426
RESERVAS EN FORMACION			
De los trabajadores		9,368,445,225	9,050,857,895
Del Patrono		9,978,649,112	9,999,401,548
Del Estado		978,007,057	978,901,624
De los Pensionados		3,871,574,234	2,868,565,359
AJUSTES AL PATRIMONIO			
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos	Nota 7	9,572,190,717	20,679,104,304
RESULTADO DEL PERIODO		10,297,171,211	10,301,785,535
Utilidad del Periodo		10,297,171,211	10,301,785,535
TOTAL ADICIONES		49,702,167,628	61,929,506,437
SALIDA DE RECURSOS		34,940,470,773	32,923,494,061
Por Nuevos Pensionados	Nota 8	34,940,470,773	32,923,494,061
GASTOS		5,636,130,073	8,050,890,171
GASTOS FINANCIEROS		3,785,746,651	5,949,779,621
Otros Gastos Financieros		3,785,746,651	5,949,779,621
Pérdida realizada en instrumentos financieros		0	0
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 9	0	0
Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo		41,210,039	63,519,091
Efectivo y Equivalentes de Efectivo \$	Nota 9	41,210,039	63,519,091
Inversiones en instrumentos financieros		3,744,526,516	5,886,238,259
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 9	3,223,013,815	4,973,303,078
Al Costo Amortizado	Nota 9	521,512,701	912,935,181
Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar	Nota 9	10,096	22,272
Gastos por estimación del Deterioro	Nota 10	53,824,852	295,261,297
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		1,796,558,570	1,805,849,253
Gastos Generales	Nota 11	1,796,558,570	1,805,849,253
TOTAL DE DEDUCCIONES		40,576,600,847	40,974,384,233
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS			
FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO (3)		25,204,238,116	26,925,473,819

Observaciones:

(1) Saldo inicial: Corresponde al total de activos disponibles para beneficios futuros de diciembre 2020.

(2) Saldo inicial: Corresponde al total de activos disponibles para beneficios futuros de diciembre 2019.

(3) Activos Netos Disponibles para Beneficios Futuros al Final del Periodo: Corresponde a la suma del saldo inicial mas el total de adiciones, menos el total de deducciones.

Lic. Luis Guillermo Vásquez Ureña
Jefe Subproceso Contable



Realizado por:
 Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora de Unidad 1 a.i.



Documento firmado digitalmente

MBA. Miguel Ovares Chavarría
Jefe Macroproceso Financiero Contable

MBA. María Antoineta Herrera Charraun
Jefa Proceso Presupuestario Contable



Documento firmado digitalmente

Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial
Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios

AL 31/03/2021

(En colones sin céntimos)

	Notas	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Cuentas Corrientes y de Ahorro	Nota 12	17,700,774,548	6,440,898,046
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
Al Valor Razoanble con cambios en otro resultado integral	Nota 13	491,387,593,237	381,081,088,836
Al Valor Razoanble con cambios en resultados	Nota 13	0	-
Al Costo Amortizado	Nota 13	141,026,578,314	215,289,348,306
Vencidos y Restringidos	Nota 13	0	-
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	Nota 14	7,207,587,544	6,188,413,142
CUENTAS POR COBRAR			
Impuesto sobre la renta por cobrar	Nota 15	56,955,725	1,030,980,871
APORTES POR COBRAR			
Aportes Por Cobrar A Los Trabajadores	Nota 16	3,864,159,212	4,210,631,532
Aportes Por Cobrar Al Patrono	Nota 16	2,317,937,046	3,920,522,876
Aportes Por Cobrar Al Estado	Nota 16	227,376,435	228,492,269
Otros Aportes Por Cobrar	Nota 16	191,094,997	207,840,435
OTROS ACTIVOS			
Intangibles	Nota 17	0.00	-
ACTIVO TOTAL		663,980,057,057.77	618,598,216,311.69
CUENTAS POR PAGAR			
Retenciones A Pensionados	Nota 18	979,051,305	950,322,115
Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados	Nota 19	15,282,407	3,722,764
Obligaciones Transitorias por Liquidar	Nota 20	5,389,727,608	3,638,959,117
PROVISIONES			
Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad	Nota 21	608,354,452	598,213,811
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO	Nota 22	631,783,403,170	586,481,524,686
PASIVO TOTAL		638,775,818,941	591,672,742,493
<u>ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS (1)</u>		25,204,238,116	26,925,473,819
RESERVAS EN FORMACIÓN			
De los trabajadores	Nota 6	24,196,675,628	22,897,726,426
De los trabajadores		9,368,445,225	9,050,857,895
Del patrono		9,978,649,112	9,999,401,548
Del Estado		978,007,057	978,901,624
De los pensionados		3,871,574,234	2,868,565,359
RENDIMIENTOS ACUMULADOS			
Rendimientos devengados	Nota 24	-	-
(Traslado de recursos a la provisión para pensiones en curso de pago)		11,949,821,572	10,239,466,860
		-11,949,821,572	-10,239,466,860
AJUSTES AL PATRIMONIO			
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos	Nota 7	9,572,190,717	20,679,104,304
RESULTADO DEL PERIODO			
Utilidad del periodo	Nota 25	10,297,171,211	10,301,785,535
CUENTAS DE ORDEN			
	Nota 23	376,025,668	331,222,636

Observaciones:

(1) Activos Netos Disponibles para Beneficios Futuros al Final del Periodo: Corresponde al total de activo menos el total de pasivo.

Lic. Luis Guillermo Vásquez Ureña
Jefe Subproceso Contable



MBA. María Antonieta Herrera Charraun
Jefa Proceso Presupuestario Contable



MBA. Miguel Ovarés Chavarría
Jefe Macroproceso Financiero Contable



Realizado por: 
Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora de Unidad 1 a.i.

Fondo de Jubilaciones y Pensiones
Flujo de Efectivo
Por el mes terminado al 31/03/2021
(En colones sin céntimos)

	NOTA	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Resultados del período	NOTA 25	10,297,171,211	10,301,785,535
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos			
Aumento/(Disminución) por			
Depreciaciones y amortizaciones		-	-
Ganancias o pérdidas por diferencias de cambio y unidades de desarrollo	NOTA 26	71,583,120	-1,138,996,028
Ganancias o pérdidas por venta activos no financieros	NOTA 26	-	-
Ingresos Financieros		-	-
Estimaciones por Inversiones		-	-
Estimaciones por cartera de crédito		-	-
Estimaciones por otros activos		-	-
Provisiones por prestaciones sociales		-	-
Otras provisiones		-	-
Deterioro de activos financieros	NOTA 27	53,824,852	295,261,297
Deterioro de propiedades, mobiliario y equipo		-	-
Deterioro de otros activos		-	-
Otros cargos (abonos) a resultado que no significan movimientos de efectivo		-	-
Gasto impuesto de renta		-	-
Flujos de efectivo por actividades de operación		-	-
Aumento/(Disminución) por			
Efectivo y equivalentes de efectivo		-	-
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado in	NOTA 28	-21,145,084,397	-359,558,249,802
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados		-	-
Instrumentos financieros - Al costo amortizado	NOTA 29	5,902,753,564	-215,289,348,306
Instrumentos financieros - Derivados		-	-
Cartera de créditos		-	-
Productos y dividendos por cobrar	NOTA 30	-18,564,097,719	-25,752,696,902
Cuentas por cobrar	NOTA 31	42,884,864	-1,030,980,871
Aportes por cobrar	NOTA 32	4,394,324,899	-8,567,487,111
Bienes y valores adquiridos en recuperación de créditos		-	-
Otros activos		-	-
Cuentas por pagar	NOTA 33	587,123,795	4,593,003,996
Productos por pagar - Derivados		-	-
Provisión para pensiones en curso de pago	NOTA 34	2,192,066,876	580,779,474,642
Otros pasivos	NOTA 35	16,117,817	598,213,811
Impuesto sobre la renta		-	-
Flujos de efectivo por actividades de inversión		-	-
Aumento/(Disminución) por			
Productos y dividendos cobrados	NOTA 30	22,152,764,724	19,564,283,760
Propiedades, planta y equipo		-	-
Intangibles		-	-
Otras actividades de inversión		-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		-	-
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Aumento/(Disminución) por:			
Obligaciones Financieras		-	-
Aportaciones recibidas - Reservas en formación	NOTA 36	1,206,026,426	1,646,634,024
Dividendos		-	-
Otras actividades de financiación		-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		-	-
Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes al efectivo		-	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		10,493,314,517	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		17,700,774,548	6,440,898,046

Lic. Luis Guillermo Vásquez Ureña
Jefe Subproceso Contable



MBA. María Antonieta Herrera Charraun
Jefa Proceso Presupuestario Contable



MBA. Miguel Ovares Chavarría
Jefe Macroproceso Financiero Contable

Realizado por:



Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora de Unidad 1 a.i.

Fondo de Jubilaciones y Pensiones
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el mes terminado al 31/03/2021
(En colones sin céntimos)

Descripción [1]	Notas	Reservas en formación	Rendimientos acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras reservas	Resultados del periodo	TOTAL
Saldo al 1 de octubre de 2020		3,161,270,836	3,256,251,107	8,290,246,940	-	-	14,707,768,883
Cambios en las políticas							
Corrección de errores materiales							
Resultado Periodo 1							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución Solidaria)		1,097,159,760					1,097,159,760
(Traslado o liquidación de Superavit por revaluación de Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el Ajuste por valuación de instrumentos derivados			-3,256,251,107				-3,256,251,107
Reserva saldos deudores				-1,259,677,845			-1,259,677,845
Utilidad (Pérdida) Junio						4,789,671,644	4,789,671,644
Saldo al 31 de diciembre de 2020		4,258,430,596	-	7,030,569,095	-	4,789,671,644	16,078,671,334
Otros resultados integrales periodo 1			4,789,671,644			-4,789,671,644	
Resultados Integrales Totales periodo 1							
Saldo al 1 de enero del 2021		4,258,430,596	4,789,671,644	7,030,569,095	-	-	16,078,671,334
Cambios en las políticas							
Corrección de errores materiales							
Saldo corregido periodo 2							
Ganancia o pérdida no reconocida en resultados Periodo 2							
Resultado Periodo 2 (1 de enero 2021)		4,258,430,596	4,789,671,644	7,030,569,095	-	-	16,078,671,334
Otros resultados integrales periodo 2							
Resultados Integrales Totales periodo 2							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)	NOTA 36	1,206,026,426					1,206,026,426
(Traslado o liquidación de Superavit por revaluación de Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el Ajuste por valuación de instrumentos derivados	NOTA 37		-11,949,821,572				-11,949,821,572
Reserva saldos deudores				9,572,190,717			9,572,190,717
Utilidad (Pérdida) setiembre						10,297,171,211	10,297,171,211
Saldo al 31 de marzo de 2021		5,464,457,022	-7,160,149,928	16,602,759,811	-	10,297,171,211	25,204,238,116

Nota: De acuerdo a lo indicado por la SUPEN el saldo de este estado debe coincidir con el dato del Estado de Cambios de activos netos disponibles.

Lic. Luis Guillermo Vásquez Ureña
Jefe Subproceso Contable



MBA. Miguel Ovares Chavarría
Jefe Macroproceso Financiero Contable

Jefe Macroproceso Financiero Contable

MBA. María Antonieta Herrera Charraun
Jefa Proceso Presupuestario Contable

Realizado por:
 Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora de Unidad 1 a.i.



Nota 1:

Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Marzo de 2021

Como resultado de los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes del Banco Nacional de Costa Rica, Banco de Costa Rica y Banco Popular, al cierre del presente mes los intereses sobre saldos en cuentas corrientes son los siguientes:

Trimestre 1 2021

Cuenta Contable	Banco	Intereses Ganados en el Mes	Tipo de Cambio	Total \$
510.01.04.00.00.1.00.01	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Nacional de CR 1234-0-¢	1,052		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-¢	116,221,473		
510.01.04.00.00.1.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta 18-1019277-¢	-		
510.01.04.00.00.1.00.04	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica Cta 174961-7-¢	-		
510.01.04.00.00.1.00.05	Sobre equivalentes de efectivo ¢	-		
510.01.04.00.00.1.00.06	Reportos ¢	-		
510.01.04.00.00.2.00.01	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Nacional de CR Cta No 601277-7-	-		
510.01.04.00.00.2.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta No 1914-1-\$	-		
510.01.04.00.00.2.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 112247-9-\$	4,425,884	612.26	7,229
510.01.04.00.00.2.00.04	Sobre equivalentes de efectivo \$	-		
510.01.04.00.00.2.00.05	Reportos \$	-		
510.01.04.00.00.4.00.01	Sobre equivalentes de efectivo (UD)	-		
510.01.04.00.00.4.00.02	Reportos (UD)	-		
	Total	120,648,409		7,229

Trimestre 1 2020

Cuenta Contable	Banco	Intereses Acumulados	Tipo de Cambio	Total \$
510.01.04.00.00.1.00.01	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Nacional de CR 1234-0-¢	2,768		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-¢	116,160,564		
510.01.04.00.00.1.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta 18-1019277-¢	145		
510.01.04.00.00.1.00.04	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica Cta 174961-7-¢	-		
510.01.04.00.00.1.00.05	Sobre equivalentes de efectivo ¢	-		
510.01.04.00.00.1.00.06	Reportos ¢	-		
510.01.04.00.00.2.00.01	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Nacional de CR Cta No 601277-7-\$	-		
510.01.04.00.00.2.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta No 1914-1-\$	-		
510.01.04.00.00.2.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 112247-9-\$	948,114	578.74	1,638
510.01.04.00.00.2.00.04	Sobre equivalentes de efectivo \$	-		
510.01.04.00.00.2.00.05	Reportos \$	-		
510.01.04.00.00.4.00.01	Sobre equivalentes de efectivo (UD)	-		
510.01.04.00.00.4.00.02	Reportos (UD)	-		
	Total	117,111,591		1,638

Nota 2:

Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros

al 31 de Marzo de 2021

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

Trimestre 1 2021

Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	UDES	TOTAL
	Intereses, Dividendos y Rendimientos devengados				
510.02.01	Al valor razonable con cambios en otros resultado integral	9,039,047,625	1,244,991,038	21,541,152	10,305,579,816
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	1,456,999,906	164,862,011	121,159,235	1,743,021,152
	Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	10,496,047,531	1,409,853,049	142,700,387	12,048,600,967

Trimestre 1 2020

Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	UDES	TOTAL
	Intereses, Dividendos y Rendimientos				
510.02.01	Al valor razonable con cambios en otros resultado integral	6,821,353,804	1,262,353,931	-	8,083,707,735
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	2,703,167,652	163,464,035	183,442,393	3,050,074,081
	Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	9,524,521,456	1,425,817,966	183,442,393	11,133,781,815

Nota 3:

Otros Ingresos al 31 de Marzo de 2021

Se registran otros ingresos referente a la ganancia realizada en instrumentos financieros y a la ganancia generada producto del diferencial cambiario en los instrumentos de la cartera del Fondo de Jubilaciones.

Ganancia realizada en instrumentos financieros

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral		-	-
510.04.01.01.00.1.00.02	Ganancia Ministerio de Hacienda ¢	Colones	-	-
510.04.01.01.00.4.00.02	Ganancia Ministerio de Hacienda (UD)	UDES	-	-

Ganancias por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
	Efectivo y Equivalentes de Efectivo		32,098,264	68,225,694
510.04.10.01.00.2.00.01	Cuentas corrientes	Dólares	32,098,264	68,225,694
510.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	Dólares	-	-
510.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	Dólares	-	-
	Inversiones en instrumentos financieros		3,682,065,268	7,020,547,109
510.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	2,810,787,820	5,746,239,525
510.04.10.02.02.2.00	Al valor razonable con cambios en resultados \$	Dólares	-	-
510.04.10.02.03.2.00	Al costo amortizado \$	Dólares	342,863,162	881,263,552
510.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	UDES	69,055,383	-
510.04.10.02.02.4.00	Al valor razonable con cambios en resultados (UD)	UDES	-	-
510.04.10.02.03.4.00	Al costo amortizado (UD)	UDES	459,358,904	393,044,032
	Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar		-	2,846
510.04.10.03.00.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	-	-
510.04.10.03.00.2.01	Al valor razonable con cambios en resultados \$	Dólares	-	-
510.04.10.03.00.2.02	Al costo amortizado \$	Dólares	-	-
510.04.10.03.00.2.03	Ganancia del Impuesto sobre la renta por cobrar \$	Dólares	-	2,846
510.04.10.03.00.4.00	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral (UD)	UDES	-	-
510.04.10.03.00.4.01	Al valor razonable con cambios en resultados (UD)	UDES	-	-
510.04.10.03.00.4.02	Al costo amortizado (UD)	UDES	-	-
510.04.10.03.00.4.03	Ganancia del Impuesto sobre la renta por cobrar (UD)	UDES	-	-

Interpretación Gráfica

Esta nota se complementa con la nota N° 9



Nota 4:

Ingresos por disminución de Estimaciones al 31 de Marzo 2021

Registra el resultado positivo de la valoración del deterioro de las operaciones de inversión cumpliendo con la normativa vigente, específico para el Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial.

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
511.01.00.00.00.1	De inversiones en Instrumentos Financieros ¢	Colones	4,909,918	-
511.01.00.00.00.2	De inversiones en Instrumentos Financieros \$	Dólares	28,499,528	-
511.01.00.00.00.4	De inversiones en Instrumentos Financieros (UD)	UDES	2,552,288	-
	Total		35,961,735	-

Nota 5:

Ingresos Operativos al 31 de Marzo de 2021

Comprende las cuentas para el registro de los ingresos originados por operaciones no frecuentes, saldos a favor en céntimos de transferencias al Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE), específico para el Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial.

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
	Otros ingresos operativos			
513.02.04.00.00.1.00.01	Ingresos diversos ¢	Colones	7,298,494	6,697,737
513.02.04.00.00.2.00.01	Ingresos diversos \$	Dólares	6,627,251	6,306,957
513.02.04.00.00.4.00.01	Ingresos diversos (UDS)	UDES	896	1,957
	Total Otros ingresos operativos		13,926,641	13,006,652

PLAN DE CONTRIBUCIONES

al 31 de Marzo de 2021

Comprende los aportes realizados por el Poder Judicial en su calidad de Patrono y Estado, los cuales se aplican sobre los salarios devengados por los servidores judiciales.

Asimismo, está constituido por la contribución de los empleados, jubilados y pensionados judiciales, a los cuales en la actualidad se les deduce de su salario, jubilación y pensión.

Aportes	Porcentajes	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
Trabajadores	13%	9,368,445,225	9,050,857,895
Patrono	14.36%	9,978,649,112	9,999,401,548
Estado	1.41%	978,007,057	978,901,624
Jubilados y Pensionados	13%	2,665,547,807	2,654,866,135
Contribución Solidaria	-	1,206,026,426	213,699,225
Total Aportes		24,196,675,628	22,897,726,426

Notas:

1-) Mediante la publicación de la Ley 9544, que reforma el Regimen de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial y Acuerdo del Consejo Superior Sesión N°46-18 celebrada el 22/05/2018, art VI, se solicita realizar a partir de esta fecha el incremento al aporte obrero del 11% al 13%, así como el rebajo de la contribución especial, solidaria y redistributiva a las personas jubiladas y pensionadas, conforme el artículo 236 de esta Ley.

1-) Cálculo del Monto Marzo 2020

Se debe restar el asiento de apertura en el balance acumulado

Monto del Balance	Asiento de apertura	Acumulado
210,491,437,215	201,440,579,320	9,050,857,895
251,892,461,934	241,893,060,386	9,999,401,548
14,391,410,340	13,412,508,716	978,901,624
49,619,915,556	46,965,049,421	2,654,866,135
1,646,634,024	1,432,934,799	213,699,225

3-) En el Acuerdo del Consejo Superior, sesión N° 4-19 del 17 de enero de 2019 artículo XXXVI se acordó: *"Tomar nota de la comunicación de la Dirección de Gestión Humana, en oficio DGH-004-2019 del 10 de enero de 2019, referente a el cambio realizado en el parámetro del aporte estatal al Fondo de Jubilaciones y Pensiones de un 0.58% a 1.24%, fundamentado en los recursos asignados por el Ministerio de Hacienda en la subpartida 60404, según lo establecido en la Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico del 2019."*

4-) En el aporte de trabajadores incluye el rubro de Reconocimiento de tiempo servido.

5-) Según la directriz DGPN-SD-0242-2019 del 12 de abril de 2019, el porcentaje del aporte estatal cambia a 1.41% a partir de enero de 2020.

Nota 7:

**Ajuste por deterioro y por
valuación de instrumentos
al 31 de Marzo de 2021**

Se registran los ajustes al patrimonio que representan correcciones en su valor, como, valuación de instrumentos financieros y de derivados, según las reglas de valuación establecidas para las cuentas de activo.

Trimestre 1 2021

Cuenta Contable	Cuenta	Colón	Dólar	UDES	Trimestre 1 2021
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	9,869,153,904	864,447,245	-	10,733,601,149
314.02.02.00.00	(Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	2,252,670	(1,406,579,994)	217,998,410	(1,186,328,914)
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	8,733,434	15,553,212	631,835	24,918,482
	TOTAL				9,572,190,717

Trimestre 1 2020

Cuenta Contable	Cuenta	Colón	Dólar	UDES	Trimestre 1 2020
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	24,088,730,945	651,627,854	-	24,740,358,799
314.02.02.00.00	(Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	(4,378,617)	(4,352,137,175)	-	(4,356,515,792)
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	162,762,739	132,498,559	-	295,261,297
	TOTAL				20,679,104,304

Nota 8:

SALIDA DE RECURSOS al 31 de Marzo de 2021

Corresponde al traslado de todos los recursos de la cuenta patrimonial "Reserva en Formación" a la cuenta Provisión para Pensiones en Curso de Pago", por ende todos los recursos generados de los aportes, así como los rendimientos obtenidos por las inversiones se continúan registrando en la Provisión Para Pensiones en Curso de Pago.

Cuenta	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
Aportes	22,990,649,202	22,684,027,202
Rendimientos	11,949,821,572	10,239,466,860
TOTAL	34,940,470,773	32,923,494,061

Detalle de los rendimientos acumulados de Marzo 2020:

MES		Monto
Correspondiente	Periodo del traslado	
Diciembre	Enero	4,537,416,816
Enero	Febreo	2,571,402,347
Febrero	Marzo	3,130,647,697
Total		10,239,466,860

Nota 9:

Otros Gastos Financieros al 31 de Marzo de 2021

Se registran otros ingresos referente a pérdida realizada en instrumentos financieros y a pérdidas generada producto del diferencial cambiario en los instrumentos de la cartera del Fondo de Jubilaciones.

Pérdida realizada en instrumentos financieros

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral		-	-
410.04.01.00.00	Pérdida Ministerio de Hacienda (UD)	UDES	-	-

Pérdidas por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
	Efectivo y Equivalentes de Efectivo		41,210,039	63,519,091
410.04.10.01.00.2.00.01	Cuentas corrientes	Dólares	41,210,039	63,519,091
410.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	Dólares	-	-
410.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	Dólares	-	-

	Inversiones en instrumentos financieros		3,744,526,516	5,886,238,259
410.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	3,204,550,213	4,973,303,078
410.04.10.02.02.2.00	Al valor razonable con cambios en resultados \$	Dólares	-	-
410.04.10.02.03.2.00	Al costo amortizado \$	Dólares	392,283,021	776,381,392
410.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UID)	UDES	18,463,602	-
410.04.10.02.02.4.00	Al valor razonable con cambios en resultados (UID)	UDES	-	-
410.04.10.02.03.4.00	Al costo amortizado (UD)	UDES	129,229,680	136,553,789

	Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar		10,096	22,272
410.04.10.03.00.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	-	-
410.04.10.03.00.2.01	Al valor razonable con cambios en resultados \$	Dólares	-	-
410.04.10.03.00.2.02	Al costo amortizado \$	Dólares	-	-
410.04.10.03.00.2.03	Ganancia del Impuesto sobre la renta por cobrar \$	Dólares	10,096	22,272
410.04.10.03.00.4.00	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral (UID)	UDES	-	-
410.04.10.03.00.4.01	Al valor razonable con cambios en resultados (UID)	UDES	-	-
410.04.10.03.00.4.02	Al costo amortizado (UD)	UDES	-	-
410.04.10.03.00.4.03	Ganancia del Impuesto sobre la renta por cobrar (UID)	UDES	-	-

Interpretación Gráfica

Esta nota se complementa con la nota N° 3



Nota 10:

**Gasto por estimación de Deterioro
al 31 de Marzo de 2021**

Comprende los movimientos de la estimación de deterioro en activos sobre los instrumentos financieros, de cuentas, productos, dividendos y aportes por cobrar.

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Colones	11,358,168	162,762,739
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Dólares	35,254,129	132,498,559
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	UDES	940,374	-
Total			47,552,671	295,261,297

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado ¢	Colones	4,042,176	-
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares	1,475,851	-
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES	754,154	-
Total			6,272,181	-

Nota 11:

GASTOS GENERALES
al 31 de Marzo de 2021

Esta cuenta agrupa varias partidas, las cuales se describen a continuación:

Cuenta Contable	GASTOS GENERALES	Moneda	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
414.02.07.00.00.1	Servicios profesionales	Colón	-	-
414.02.08.00.00.1	Servicios bancarios ¢	Colón	251,118	208,650
414.02.09.00.00.1	Cotización Seguro de enfermedad y maternidad	Colón	1,794,441,001	1,787,441,210
414.02.14.00.00.1.00	Gastos diversos ¢	Colón	1,030,927	259,595
414.02.08.00.00.2	Servicios bancarios \$	Dólar	23,571	1,213,966
414.02.14.00.00.2.00	Gastos diversos \$	Dólar	811,943	16,725,816
414.02.14.00.00.4.00	Gastos diversos (UD)	Udes	10	16
TOTAL DE GASTOS GENERALES			1,796,558,570	1,805,849,253

Gastos por servicios bancarios:

Corresponde a gastos por comisiones bancarias cobradas por el Banco Nacional, lo anterior a raíz de conclusión "Convenio Institucional entre el Poder Judicial y la referida Entidad Bancaria", cuyo objeto consistía en que el Poder Judicial aceptaba realizar una serie de transacciones bancarias con el Banco Nacional, a efecto de recibir un trato preferencial en algunos servicios bancarios, como lo fueron: exoneración del pago de cualquier tipo de comisión (transferencias electrónicas, giros bancarios, emisión de estados de cuenta, transacciones "SINPE", transferencias entre cuentas del Poder Judicial y el Fondo de Jubilaciones y Pensiones), dichos gastos son del conocimiento de la Dirección Ejecutiva, según oficios DGBI-SML-25-2016, 2232-DE-2016 y 2342-DE-2016.

Cotización Seguro de Enfermedad y Maternidad:

Carga social en la que incurre el Fondo como Patrono, con la Caja Costarricense del Seguro Social, por concepto de Enfermedad y Maternidad, correspondiente al 8.75% sobre las jubilaciones y pensiones canceladas.

Gastos diversos

Corresponde a diversos ajustes relacionados principalmente con las inversiones y cuentas relacionadas.

Nota 12:

Cuentas Corrientes y de Ahorro al 31 de Marzo de 2021

El saldo en cuentas corrientes bancarias que mantiene el Fondo de Jubilaciones en colones y en dólares americanos son los siguientes:

Trimestre 1 2021

Cuenta Contable	CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO PROV. PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO	TOTAL ¢	TIPO DE CAMBIO	TOTAL \$
110.02.01.01.00.1.00.01	Banco Nacional de C.R. Cta 1234-0	97,768		
110.02.01.01.00.1.00.02	Banco de Costa Rica Cta 229-32-9	17,580,901,888		
110.02.01.01.00.1.00.03	Banco de Costa Rica Cta 174961-7	-		
110.02.01.01.00.1.00.04	Banco Popular Cta 1019277-0	-		
110.02.01.01.00.1.00.05	Banco Nacional de C.R. 2413-8	-		
110.02.01.01.00.1.00.06	Banco de Costa Rica 349803-4	-		
110.02.01.01.00.1.00.07	Banco de Costa Rica 349824-7	-		
110.02.01.01.00.2.00.01	Banco de Costa Rica Cta. 112247-9 \$	119,634,078	612.26	195,398
110.02.01.01.00.2.00.02	Banco Nacional de C.R. Cta 601227-7 \$	140,814	612.26	230
110.02.01.01.00.2.00.03	Banco Popular Cta 1914-1 \$	-		-
TOTAL EN CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO		17,700,774,548		195,627

Nota:

Los documentos pendientes de asocies y aprobaciones, se informaron a los Subprocesos correspondientes para su registro, y así el debido seguimiento.

Trimestre 1 2020

Cuenta Contable	CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO PROV. PARA PENSIONES EN CURSO DE	TOTAL ¢	TIPO DE CAMBIO	TOTAL \$
110.02.01.01.00.1.00.01	Banco Nacional de C.R. Cta 1234-0	99,944		
110.02.01.01.00.1.00.02	Banco de Costa Rica Cta 229-32-9	6,351,960,449		
110.02.01.01.00.1.00.03	Banco de Costa Rica Cta 174961-7	-		
110.02.01.01.00.1.00.04	Banco Popular Cta 1019277-0	-		
110.02.01.01.00.1.00.05	Banco Nacional de C.R. 2413-8	-		
110.02.01.01.00.1.00.06	Banco de Costa Rica 349803-4	82		
110.02.01.01.00.1.00.07	Banco de Costa Rica 349824-7	-		
110.02.01.01.00.2.00.01	Banco de Costa Rica Cta. 112247-9 \$	88,433,160	578.74	152,803
110.02.01.01.00.2.00.02	Banco Nacional de C.R. Cta 601227-7 \$	404,412	578.74	699
110.02.01.01.00.2.00.03	Banco Popular Cta 1914-1 \$	-		-
TOTAL EN CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO		6,440,898,046		153,502

Nota 13:

Inversiones en Instrumentos Financieros al 31 de Marzo de 2021

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

Trimestre 1 2021

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.01.00.00.00					
	Valor de Adquisición	383,906,502,370	86,288,906,871	9,770,244,586	479,965,653,827
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-5,592,420,677	-128,297,448	-214,564,307	-5,935,282,432
	Amortización de Descuentos	727,365,670	275,612,849	-	1,002,978,519
	Ajuste por valuación	23,367,544,737	-6,817,292,434	-196,008,980	16,354,243,323
	Total	402,408,992,100	79,618,929,838	-	491,387,593,237

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.02.00.00.00					
	Valor de Adquisición				
	Total	-	-	-	-

Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.03.00.00.00					
	Valor de Adquisición	68,318,059,228	10,528,514,138	64,750,536,659	143,597,110,025
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-123,294,698	-	-2,412,034,005	-2,535,328,703
	Amortización de Descuentos	7,921,848	-	-	7,921,848
	(Estimación por deterioro)	-14,998,787	-16,530,094	-11,595,975	-43,124,857
	Total	68,187,687,592	10,511,984,043	62,326,906,679	141,026,578,314

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	402,408,992,100	79,618,929,838	9,310,545,407	491,338,467,345
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
Al costo amortizado	68,187,687,592	10,511,984,043	62,326,906,679	141,026,578,314

470,596,679,692	90,130,913,881	71,637,452,085
------------------------	-----------------------	-----------------------

Interpretación Gráfica



Trimestre 1 2020

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.01.00.00.00					
	Valor de Adquisición	288,853,553,366	75,788,468,241	-	364,642,021,607.10
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-4,300,906,200	-97,109,123	-	-4,398,015,322.37
	Amortización de Descuentos	312,842,875	140,396,670	-	453,239,544.53
	Ajuste por valuación	24,084,352,328	-3,700,509,321	-	20,383,843,006.48
	Total	308,949,842,369	72,131,246,467	-	381,081,088,836
Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.02.00.00.00					
	Valor de Adquisición				
	Total	-	-	-	-
Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.03.00.00.00					
	Valor de Adquisición	104,417,961,025.68	10,563,076,757.05	104,414,939,460.67	219,395,977,243.40
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-98,264,242.72	-	-4,081,067,121.50	-4,179,331,364.22
	Amortización de Descuentos	55,532,197.32	-	17,170,229.14	72,702,426.46
	(Estimación por deterioro)				-
	Total	104,375,228,980	10,563,076,757	100,351,042,568	215,289,348,306
Resumen		Colones	Dólares	Udes	Total
	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	308,949,842,368.65	72,131,246,467.09	-	381,081,088,835.74
	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
	Al costo amortizado	104,375,228,980.28	10,563,076,757.05	100,351,042,568.31	215,289,348,305.64
	Total	413,325,071,349	82,694,323,224	100,351,042,568	

Interpretación Gráfica

Distribución de la cartera por Modelo



Al valor razonable con cambios en otros resultados integral

Al valor razonable con cambios en resultados

Al costo amortizado

Distribución de la cartera por moneda



Distribución de la cartera por moneda

Colones

Dólares

Udes

Nota 14:

Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros al 31 de Marzo de 2021

La cuenta se conforma por el registro de:

- La parte proporcional de los intereses, rendimientos y dividendos por las inversiones, que fueron adquiridas por el Fondo.
- 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.

Trimestre 1 2021

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.01.00					
	Intereses	5,223,376,148	382,403,079	22,534,527	5,628,313,755
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	441,893,910	-	441,893,910
	Total	5,223,376,148	824,296,989	22,534,527	6,070,207,665

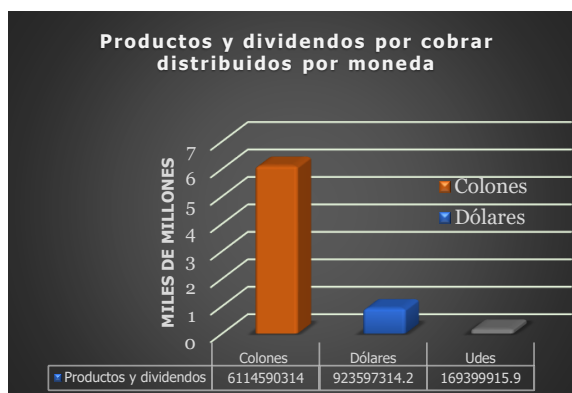
Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.02.00					
	Intereses	-	-	-	-
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-

Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.03.00					
	Intereses	891,214,165	99,300,325	146,865,389	1,137,379,879
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	0	-	-
	Total	891,214,165	99,300,325	146,865,389	1,137,379,879

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	5,223,376,148	824,296,989	22,534,527	6,070,207,665
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
Al costo amortizado	891,214,165	99,300,325	146,865,389	1,137,379,879

6,114,590,314	923,597,314	169,399,916	7,207,587,544
----------------------	--------------------	--------------------	----------------------

Interpretación Gráfica



Trimestre 1 2020

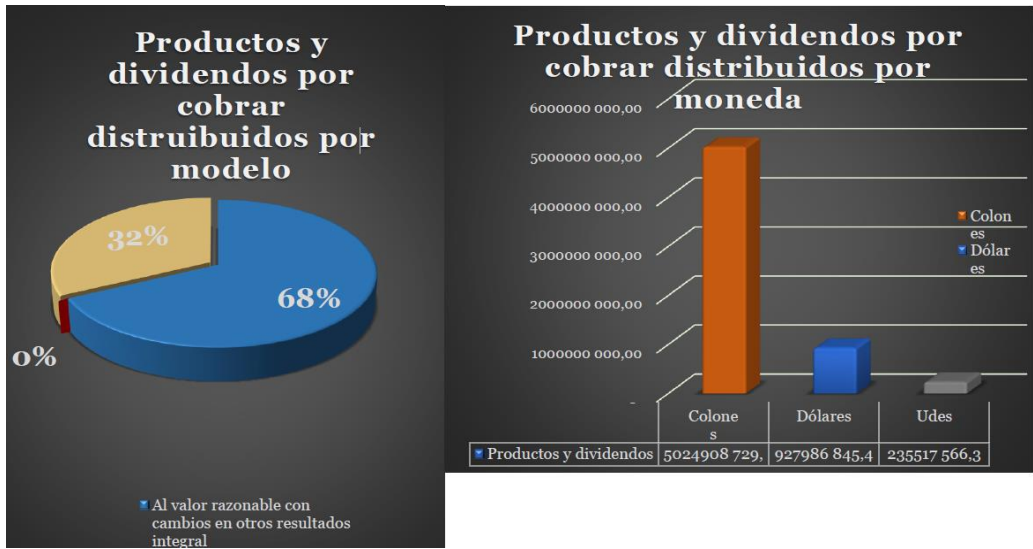
Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.01.00					
Intereses		3,362,058,344	339,493,074	-	3,701,551,418
Rendimientos		-	-	-	-
Dividendos		-	490,875,780	-	490,875,780
Total		3,362,058,344	830,368,854	-	4,192,427,198

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.02.00					
Intereses		-	-	-	-
Rendimientos		-	-	-	-
Dividendos		-	-	-	-
Total		-	-	-	-

Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.03.00					
Intereses		1,662,850,386	97,617,991	235,517,566	1,995,985,944
Rendimientos		-	-	-	-
Dividendos		-	-	-	-
Total		1,662,850,386	97,617,991	235,517,566	1,995,985,944

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	3,362,058,344	830,368,854	-	4,192,427,198
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
Al costo amortizado	1,662,850,386	97,617,991	235,517,566	1,995,985,944
Total	5,024,908,730	927,986,845	235,517,566	6,188,413,142

Interpretación Gráfica



Nota 15:

CUENTAS POR COBRAR

al 31 de Marzo de 2021

En esta cuenta se registran aquellas partidas que debe recuperar el Fondo y se conforma por los siguientes conceptos:

Cuenta Contable	Cuentas por Cobrar	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
130.01.00.00.00	Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	56,931,502	1,030,539,285.76
130.03.01.00.00	Sumas pendientes de cobrar otras	24,222	441,585.41
Saldo:		56,955,725	1,030,980,871.17

1) Corresponden aquellas sumas que debe recuperar el Régimen por concepto de exención del 8% del impuesto sobre la renta de los títulos valores, que por su situación particular, no es posible cobrarlos inmediatamente con el vencimiento de los cupones. El Subproceso de Ingresos indica lo siguiente con el seguimiento: (1) La Presidencia de la Corte remitió un oficio a Casa Presidencial para los años 2004 y 2005. La Dirección Ejecutiva con oficio 4167-DE-2019 del 11/09/2019 indicó al Director del Despacho de la Presidencia: "Traslado copia de oficio N° 737-TI-2019 de fecha 9 de setiembre en curso, referente a la devolución del impuesto sobre renta de vieja data, a efecto de que se nos informe si se ha tenido algún avance respecto a las conversaciones con el Presidente de la República, encomendadas por el Consejo Superior en sesión N° 84-18 celebrada el 25 de setiembre de 2018, artículo XV". Al respecto, la Presidencia de la Corte en el mes de setiembre de 2019, remite consulta por correo electrónico de fecha a Casa Presidencial el cual cita: "Siguiendo instrucciones superiores y en referencia al oficio adjunto, el cual fue recibido por el Ministerio de la Presidencia el 4 de abril de 2019, me permito consultarle si existe alguna respuesta al respecto." Se mantiene el seguimiento del caso. (2) La Presidencia de la Corte remitió un oficio a Grandes Contribuyentes para lo del periodo 2018. La Dirección Ejecutiva con oficio 4669-DE-2019 del 04 de octubre de 2019 remite a Financiero Contable el acuerdo del Consejo Superior de Sesión 80-19 del 12 de setiembre de 2019, mediante el cual se acordó: "... Tener por recibido el oficio N° 4040-DE-2019 del 5 de setiembre de 2019, suscrito por la máster Ana Eugenia Romero Jenkins, Directora Ejecutiva, relacionado con las acciones legales procedentes en relación a la resolución DGCN-133-2019, emitida por la señora Patricia Castillo Vargas, directora de la Dirección de Grandes Contribuyentes Nacionales. 2.) Deberá el Departamento de Financiero Contable alertar a la Junta Administradora del Fondo de Pensiones del Poder Judicial, en el informe de traspaso de la Comisión del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, sobre la situación expuesta en el criterio jurídico N° DJ-2361-2019 de fecha 3 de setiembre de 2019, suscrito por el máster Rodrigo Alberto Campos Hidalgo, Director Jurídico..." (3) El Subproceso de Ingresos realizó las gestiones correspondientes para la devolución de los correspondiente de Fondos Inmobiliarios. De lo anterior, se solicitará a dicho Subproceso de Ingresos que es el encargado de dichas cuentas el seguimiento del mismo. El cual indica que, en cuanto al criterio emitido por la firma Facio y Cañas que, con oficio 916-TI/UCC-2018 del 02 de octubre de 2018 se hizo del conocimiento de la Dirección Ejecutiva, de lo cual esa Dirección con oficio 4855-DE-2018 del 10 de octubre de 2018, indicó que se debe estar a espera del resultado del Recurso de Apelación contra la resolución N° DGCN-097-2018 de fecha 31 de mayo de 2018, en la cual se denegó la exención del Impuesto sobre la Renta en los rendimientos generados en operaciones de recompras o reportos realizadas por medio de una bolsa de valores y operaciones con fondos de inversión y fondos inmobiliarios.

Mediante acuerdo de la Junta Administradora de sesión 36-2020 del 9-11-2020 la indica: [...] 6. Autorizar al Macroproceso Financiero Contable para que ejecute la rectificación contable necesaria para reversar los montos de las cuentas y registros relacionados con estas sumas por cobrar al Ministerio de Hacienda. Por lo cual la principal variación del tercer trimestre al cuarto trimestre. Por lo cual al 31 de diciembre 2020 la cuenta por cobrar corresponde a montos del periodo presente, la mayor parte de diciembre 2020.

Nota 16:

APORTES POR COBRAR

Al 31 de Marzo de 2021

Corresponden a los aporte de los trabajadores, del patrono, del estado y jubilados-Pensionados que se detallan a continuación:

Cuenta Contable	Nota	Sub-nota	APORTES POR COBRAR	Trimestre 1 2021		Trimestre 1 2020	
				Detalle	Total	Detalle	Total
150.01.00.00.00	15.1		Aporte por cobrar a los trabajadores		3,864,159,212		4,210,631,532
		15.1.1	Aporte Ordinario	159,828		145,119	
		15.1.2	Aporte Ordinario S .Escolar	694,587,614		706,171,793	
		15.1.3	Aporte Reconocimiento de tiempo servido	3,169,411,770		3,504,314,620	
150.02.00.00.00	15.2		Aportes por cobrar al Patrono		2,317,937,046		3,920,522,876
		15.2.1	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Patrono	1,550,327,425		3,151,366,540	
		15.2.2	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Patrono (S.E)	767,609,621		769,156,336	
150.03.00.00.00	15.3		Aportes por cobrar al Estado		227,376,435		228,492,269
		15.3.1	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Estado	152,147,901		153,206,550	
		15.3.2	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Estado (S.E)	75,228,534		75,285,719	
150.04.00.00.00	15.4		Otros aportes por cobrar		191,094,997		207,840,435
		15.4.1	O. Aportes Por Cobrar Jubilados	164,205,411		181,138,464	
		15.4.2	O. Aportes Por Cobrar Pensionados	24,176,557		24,765,070	
		15.4.3	O. Aportes Por Cobrar E. Deductoras	2,713,029		1,936,900	
TOTAL				€6,600,567,691	€8,567,487,111		

15.1 Aportes por cobrar a los trabajadores

Este grupo contempla las sumas por cobrar proveniente de la estimación mensual del salario escolar a los servidores activos del Poder Judicial. Adicionalmente, incluye los aportes por cobrar de las obligaciones por reconocimiento de tiempo servido fuera del Poder Judicial aprobado por el Consejo Superior de la Corte Suprema de Justicia, a servidores judiciales activos, para efectos de jubilación.

15.2 Aportes por cobrar al Patrono

Se compone de las sumas pendientes de cobrar por aportes que recibe el Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Estado en su calidad de patrono.

15.3 Aportes por cobrar al Estado

Este grupo lo componen las sumas pendientes de cobrar por aportes al Estado que recibe el Fondo de Jubilaciones y Pensiones.

15.4 Otros aportes por cobrar

Sumas canceladas de más a Jubilados y Pensionados

- Por fallecimiento: Dineros girados de más a jubilados y pensionados fallecidos, donde la fecha de su defunción no fue conocida oportunamente. Es importante anotar que en estos casos el Macroproceso Financiero Contable realiza como uno de los mecanismos alternativos para la recuperación de las sumas giradas en demasía, una "Acta de autorización de rebajo", mediante la cual los beneficiarios al Fondo de Socorro Mutuo designados por el jubilado fallecido, autorizan voluntariamente la deducción de ese beneficio, de las sumas pagadas de más por el Fondo de Jubilaciones. Dicha deducción se realiza solo con el consentimiento de los causahabientes, los cuales acceden a honrar las obligaciones del jubilado fallecido. Para los casos en donde el procedimiento no ha resultado factible, se analiza el caso y se eleva a conocimiento de las instancias correspondientes.
- Estudios por sumas canceladas de más a jubilados y pensionados: Además se registran las sumas canceladas de más por conceptos diversos, entre los cuales los más relevantes son los montos pagados de más a jubilados que en determinado momento ejercieron un puesto en el Sector Público percibiendo otro sueldo del Estado, de sus bancos, de sus instituciones, de las municipalidades, de las juntas de educación y de las empresas de economía mixta, a los cuales se les suspendió el beneficio del Fondo de Jubilaciones tardíamente, girándoseles recursos en demasía que no les correspondía, de conformidad con lo que reza el artículo 234 de la Ley Orgánica del Poder Judicial.

Aportes Reconocimiento de Tiempo Servido

Corresponde a las contribuciones por cobrar, como resultado del reconocimiento de tiempo servido fuera del Poder Judicial aprobado por el Consejo Superior de la Corte Suprema de Justicia, a servidores judiciales activos y jubilados o pensionados que asumen la deuda de un ex jubilado, según el artículo 231 de la Ley Orgánica del Poder Judicial.

Otros aportes por cobrar a Entidades Deductororas

Corresponde a cuentas por cobrar a las entidades deductororas por conceptos diversos entre los cuales los más relevantes son producto de:

- La anulación de pagos por concepto de asignaciones por exclusión de beneficiarios del Fondo (fallecimiento, mayoría de edad, matrimonio o cuando el beneficiario se encuentra laborando para otra Institución del Estado mientras recibía el beneficio de su jubilación por
- Diferencias en la aplicación de ajustes en los montos de las jubilaciones y pensiones que corresponden a deducciones en planilla que ya han sido giradas a dichas Entidades, cuando el Fondo se entera del suceso.

Trimestre 1 2021



Trimestre 1 2020



Nota 17:

INTANGIBLES

Al 31 de Marzo de 2021

Detalle	Monto	Amortización	Total
Sistema inversiones "Internet Systems Development Insyde S.A"	7,618,670	-7,618,670	0.00

Nota:

Corresponde al registro de la compra del Sistema de Inversiones a la empresa Internet Systems Development Insyde S.A. con un valor de \$14,750.00, valorado al tipo de cambio de la fecha de adquisición del activo (15 de agosto de 2007) de ¢516.52, para un total de ¢7,618,670. A dicho monto se descuenta la amortización acumulada al cierre del presente mes que asciende a ¢7,618,670 para un activo neto de ¢0.00. La vida útil del sistema en mención es de 5 años y considerando que fue registrado en setiembre del 2007 se encuentra depreciado en su totalidad, no obstante, a la fecha de este informe se encuentra en funcionamiento.

En el periodo comprendido entre el 15 de julio a 12 de diciembre del 2011 la Dirección de Tecnología de Información realizó mejoras al sistema de Inversiones por la suma de ¢1.673.895. Lo anterior, de acuerdo con la información suministrada por la Dirección de Tecnología de la Información, mediante correo electrónico del 27 de abril del 2017 y oficio 1635-DTI-2017, dicho monto se encuentra registrado actualmente en los registros contables del Poder Judicial por igual suma.

Con oficio 425-SC-2015 de 26 de agosto del 2015, se realizó la consulta a la Superintendencia de Pensiones (SUPEN) sobre la forma de registro contable de la información suministrada por la Dirección de Tecnología de Información, en virtud de que, en el Manual de Cuentas para el Régimen de Capitalización Colectiva emitido por dicha Superintendencia, no se observa alguna cuenta contable para el registro de la reevaluación de activos intangibles.

La SUPEN ante la consulta realizada, indicó lo siguiente:

"[...] conforme lo establecido en las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF), se le comunica que no existe forma alguna de atribuir costo a un activo intangible luego del final de su vida útil: aunque esté en operación y generando beneficios, su valor en libros deberá seguir siendo cero..."

Nota 18:

Retenciones A Pensionados

Al 31 de Marzo de 2021

Comprende las retenciones mensuales aplicadas en la planilla de jubilados y pensionados judiciales correspondientes a entidades deducoras, que realiza el Fondo a sus distintos beneficiarios, las cuales en el caso de la retención del impuesto sobre la renta y la cuota obrera por enfermedad y maternidad son honradas hasta el mes siguiente de su aplicación.

Cuenta Contable	RETENCIONES A JUBILADOS Y PENSIONADOS	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
211.01.01.00.00.1.00.01	Impuesto Sobre La Renta	631,665,101	608,557,703
211.01.02.00.00.1.00.01	Caja Costarricense Seguro Social	347,386,204	341,764,412
	TOTAL DE RETENCIONES A JUBILADOS Y PENSIONADOS	979,051,304.74	950,322,115.19

Nota 19:

**Obligaciones Por Liquidar Empleados y
Exempleados
Al 31 de Marzo de 2021**

En esta cuenta se registran sumas sujetas a devolución por parte del Fondo de Jubilaciones y Pensiones que corresponden a pagos recibidos de más en la cancelación de obligaciones por cobrar por reconocimiento de tiempo servido fuera del Poder Judicial, derivados por el traslado de cuotas que realiza la Caja Costarricense del Seguro Social u otro régimen de pensiones hacia el Fondo de Jubilaciones, las cuales deben abonarse a las cuentas de los servidores judiciales, sin embargo, algunos de esos traslados ingresan cuando ya el servidor ha cancelado la deuda, por lo que se genera un pasivo a favor de éste.

OBLIGACIONES POR LIQUIDAR EMPL. Y EXEMPL.	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
ONGJ	3,722,764	3,722,764
MLE	496	
RBJ	46,723	
RBJ	46,723	
MGS	7,180,280	
MAA	325,445	
JSJ	3,664,783	
CSR	785	
GZB	962	
MPD	125,011	
CFM	61,263	
STO	58,841	
OBLIGACIONES POR LIQUIDAR EMPL. Y EXEMPL.	¢15,234,076	¢3,722,764
Obligaciones por aportes obrero- patronal	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
C.C.S.S.	48,331	0
Obligaciones por aportes obrero- patronal	¢48,331	¢0
Total General	¢15,282,407	¢3,722,764

OBLIGACIONES POR R.T.S.F.P.J.

Con respecto al caso de ONGJ, se ha dado el seguimiento respectivo y el Subproceso de Ingresos indicó lo siguiente: registrado en febrero 19 producto de devolución de Traslado de cuotas de la CCSS por RTS, cuya deuda fue reversada porque fue dejada según lo ordenado por Consejo Superior sesión 14-19 artículo LXIV del 19 de febrero de 2019, sin embargo se debe esperar a que ese Consejo defina a cuanto equivale el monto a deducido por ese concepto y analice informe de Gestión Humana en donde se calcula dicho tiempo. Mediante correo electrónico del 2 de julio de 2019 el Subproceso de Ingresos informa: "Con acuerdo del Consejo Superior de sesión 32-19 artículo XII, del 08 de mayo de 2019, se acordó: " Solicitar criterio a la Dirección Jurídica, respecto a la procedencia de acreditar los recursos trasladados por la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) al Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial a nombre de los servidores." De lo anterior, el Subproceso de Ingresos mantuvo una reunión con la Dirección Jurídica el 3 de octubre de 2019 en la cual acordaron que dicha Dirección remitiría el criterio jurídico. Con correo del 13 de abril 2020 el Proceso de Inversiones indica que se le consulto a la Dirección Jurídica el pasado 12 de marzo de 2020 sobre este tema indicando que solicitaron una prórroga de dos meses al Consejo Superior.

Obligaciones por aportes obrero-patronal

Mediante correo electrónico del 11 de agosto 2020, el Proceso de Inversiones indica que el registro corresponde a una suma cancelada de más por la CCSS.

La CCSS ya había abonado a la cuenta por cobrar, no obstante, volvió a cancelar toda la cuenta por cobrar, razón por la cuál se envía lo depositado de más a la cuenta por pagar de la CCSS.

Nota 20:

**Obligaciones Transitorias por
Liquidar
Al 31 de Marzo de 2021**

En esta se registran sumas transitorias que deben liquidarse oportunamente y se compone de los siguientes rubros:

Cuenta Contable	Obligaciones Transitorias por Liquidar	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020	Observaciones (4 Trimestre)
211.07.01.00.00.1.00.0	Cuotas para otros regímenes	-	-	
211.07.03.00.00.1.00.0	Benef. no retirados y por fallecimiento	60,174,544	52,471,381	Corresponde al total de los Beneficios no retirados por fallecimiento al 31 de marzo de 2021 (trimestre 1)
211.07.03.00.00.1.01.0	Sumas en transito por aclarar ¢	53,565,765	371,592,245	La mayor parte del monto corresponde a marzo 2021, de documentos de renta
211.07.03.00.00.1.02.0	Instituciones Financieras Banco Popular	498,197	498,197	Corresponde a un saldo de periodos anteriores, el cual se encuentra en estudio.
211.07.03.00.00.1.03.0	Instituciones Gubernamentales-Caja Costarricense Seguro Social	3,804,819	3,804,819	Corresponden a sumas de periodos anteriores que se le adeudan a la CCSS por informes de inspección en uno de los casos por pago doble y en el otro por una diferencia en cuotas, empero, en ambos registros se indicó que se hará la devolución a solicitud de parte (CCSS).
211.07.03.00.00.1.04.0	Anejud	0	148,458	A marzo 2021 se encuentra en cero
211.07.03.00.00.1.04.0	Otros-Errores Bancarios	4,611	4,611	Corresponde a errores bancarios que se subsanan en el siguiente periodo
211.07.03.00.00.1.05.0	Transitoria de deducción	0	810,170	A marzo 2021 se encuentra en cero
211.07.03.00.00.1.06.0	* Aporte Junta Administradora FJP	3,807,910,285	2,506,997,445	Corresponde al monto neto de los aportes del 5 por mil de las personas activas del Poder Judicial, comprende además los traslados que se realizan a la cuenta de la Junta Administradora. (Ver detalle en nota)
211.07.03.00.00.1.06.0	* Aporte Junta Administradora FJP - Jubilados y Pensionados	1,110,530,111	702,399,539	Corresponde al monto neto de los aportes del 5 por mil de las personas jubiladas y pensionadas del Poder Judicial. (Ver detalle en nota)
211.07.03.00.00.1.07.0	Intereses ganados en cta cte Junta. Adm	344,936,611	0	Corresponde a los intereses ganados de la cuenta corriente de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del PJ.
211.07.03.00.00.2.00.0	Sumas en tránsito por aclarar \$	8,070,413.42	-	Corresponde a sumas que se subsanan en el siguiente mes

211.07.03.00.00.2.01.0	Instituciones Financieras-Banco Popular	232,251	232,251	Corresponde a un saldo de periodos anteriores, el cual estaba en estudio y se determinó que son errores bancarios, que se deben reversar en el 2021.
------------------------	---	---------	---------	--

Total Obligaciones Transitorias por Liquidar	¢5,389,727,608	¢3,638,959,117
---	-----------------------	-----------------------

* Nota 1: Mediante la publicación de la Ley 9544, se aplica la reforma al capítulo IV, art 239, referente a la comisión por gastos administrativos, la cual indica: " Surgirá de deducir un cinco por mil de los sueldos de que devenguen los servidores judicial, así como de las jubilaciones y las pensiones a cargo del Fondo. Con estos recursos se pagarán las dietas de los miembros de la Junta Administradora, los salarios de su personal y, en general, sus gastos administrativos...", dicho aporte dio inicio a partir del 22/05/2018.

¢2,766,747 más antiguo y se encuentra en análisis por parte del Subproceso de Ingresos, el cual indicó mediante correo electrónico del 9 de setiembre 2019 que la CCSS remitió una serie de informes de inspección y se está en el análisis para identificar los montos si corresponden al FJPPJ, por cuanto informarán cuando culminen. La CCSS el 28-10-2019 según oficio SARCL-691-10-2019 remitió la lista de los informes de inspección relacionados con este rubro, de lo cual con oficio 949-TI-2019 del 04-12-2019, se solicitó a la CCSS los informes faltantes en virtud que los remitidos anteriormente

El monto por pagar a la Caja Costarricense del Seguro Social, obedece a:

- o ¢2,890,336 correspondiente a pagos dobles efectuados por dicha entidad producto de informes de inspección por cuotas canceladas de más y devolución de aportes. Lo anterior fue comunicado a la Dirección Ejecutiva mediante oficio 293-SC-2013 del 5 de julio del 2013, siendo que, dicha Dirección informó mediante oficio 5912-DE-2013 que toma nota de lo anterior.
- o ¢2,888 por suma pagada de más por la C.C.S.S en el informe de inspección 1238-00249-2012-I, misma que fue informada a la Dirección Ejecutiva mediante oficio 383-SC-2013 del 4 de setiembre del 2013. Siendo que dicha Dirección mediante oficio 1861-DE/AL-2012 del 16 de setiembre del 2013 informa que se toma de lo informado.
- o ¢13,749 la cual obedece al caso de la señora MCSV dado que no corresponde la devolución efectuada por la C.C.S.S., en virtud que la Dirección Ejecutiva mediante oficio 555-DE/CA-2012 del 7 de junio del 2013, remitió resolución 3506-2012 del 7 de junio del 2012 en la cual ordena el archivo definitivo de la deuda por no proceder.

o ¢843,454 corresponde a la devolución de cuotas obrero-patronales según resolución emitida por la C.C.S.S, mediante Informe de Inspección de dicha entidad No. 1238-00079-2015-I del 26 de enero de 2015.

o ¢9.022 corresponde a la devolución de cuotas obrero-patronales según resolución emitida por la C.C.S.S, mediante Informe de Inspección de dicha entidad No. 1238-00274-2015-I del 09 de febrero de 2015.

o El monto de ¢ 37,002, el Subproceso de Ingresos indica mediante correo electrónico del 12/08/2019 que se encuentra en proceso de verificar la naturaleza de los recursos, por lo que se encuentra en estudio

o El monto de ¢ 8,368 con oficio SARCL-065-01-2019 la CCSS canceló del informe de inspección 1235-00902-2018-I el monto, sin embargo ya había sido cancelado mediante informe de inspección SARCL-0723-2018.

Detalle cuenta pasivo Aporte Junta Administradora FJP - Jubilados y Pensionados:

Periodo anterior	Periodo actual
1,008,094,600.89	102,435,510.50

Detalle cuenta pasivo Aporte Junta Administradora FJP - Activos:

Periodo anterior	Periodo actual
3,401,433,092.45	406,477,192.13

Disminución cuenta de pasivo Aporte de Junta

A solicitud de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial a partir de febrero 2020 se realizan traslados de los recursos a la cuenta bancaria de la Junta.

Traslados contabilizados por mes:

Periodo anterior	93,877,638.88
Periodo actual	
Enero	7,925,804.50
Febrero	4,871,625.10
Marzo	7,106,320.84
Total	19,903,750.44

Nota 21:

Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad

Al 31 de Marzo de 2021

Este pasivo se conforma por la cuota patronal del 8.75% que el Fondo de Jubilaciones y Pensiones debe pagar mensualmente a la Caja Costarricense de Seguro Social (C.C.S.S.), según lo estipulado en el artículo 62 del Reglamento del Seguro Salud.

Cuenta Contable	Entidad	Porcentaje	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
213.03.00.00.00	Caja Costarricense del Seguro Social	8.75%	¢608,354,452	¢598,213,811

Nota 22:

PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO

Al 31 de Marzo de 2021

En esta cuenta se registra la totalidad de los recursos acumulados generados de las actividades del Fondo de Jubilaciones y Pensiones provenientes en su mayoría de los aportes recibidos de las cuotas obrero patronales-estatales, así como de los intereses netos ganados en inversiones, con el fin de atender las obligaciones que se deriven de los beneficios establecidos reglamentariamente para los jubilados y pensionados actuales así como de los nuevos jubilados y pensionados.

Trimestre 1 2021

Cuenta Contable	Nota	Sub- nota	APORTES POR COBRAR	Detalle	Total
214.01.01.00.00	22.1		Recursos recibido de reservas en formación		1,344,177,595,217
214.01.02.00.00	22.2		(Menos) Pago plan de beneficios		712,394,192,046
214.01.02.00.00.1.02.01		22.2.1	Traslados a otros regímenes	1,626,281,080	
			TOTAL		€631,783,403,170

Trimestre 1 2020

Cuenta Contable	Nota	Sub-	APORTES POR COBRAR	Detalle	Total
214.01.01.00.00	22.1		Recursos recibido de reservas en formación		1,209,888,033,918
214.01.02.00.00	22.2		(Menos) Pago plan de beneficios		623,406,509,232
214.01.02.00.00.1.02.01		22.2.1	Traslados a otros regímenes	1,065,736,737	
			TOTAL		€586,481,524,686

Nota 23:

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREDORAS

Al 31 de Marzo de 2021

En esta cuenta se registran los saldos de las cuentas por cobrar por concepto de reconocimiento de tiempo servido en otras dependencias o instituciones públicas, de aquellos servidores en condición de propietarios que renunciaron al Poder Judicial.

Trimestre 1 2021

Concepto	Monto
Cuentas por cobrar por reconocimiento de tiempo servido en otras dependencias o instituciones públicas, de aquellos servidores en condición de propietarios que renunciaron al Poder Judicial.	₡376,025,668

Trimestre 1 2020

Concepto	Monto
Cuentas por cobrar por reconocimiento de tiempo servido en otras dependencias o instituciones públicas, de aquellos servidores en condición de propietarios que renunciaron al Poder Judicial.	₡331,222,636

Nota 24:

Rendimientos Acumulados
Al 31 de Marzo de 2021

En esta cuenta se registran el traslado de los rendimientos del trimestre anterior antes del cierre.

Trimestre 1 2021		
Cuenta Contable	Rendimientos Acumulados	TOTAL
313.01.00.00.00	Rendimientos devengados	11,949,821,572
313.02.00.00.00	(Traslado de recursos a la provisión para pensiones	(11,949,821,572)
Total de Rendimientos Acumulados		-

Trimestre 1 2020		
Cuenta Contable	Rendimientos Acumulados	TOTAL
313.01.00.00.00	Rendimientos devengados	10,239,466,860
313.02.00.00.00	(Traslado de recursos a la provisión para pensiones	(10,239,466,860)
Total de Rendimientos Acumulados		-

Nota 25:

**Resultado del periodo
Al 31 de Marzo de 2021**

En esta cuenta se registran el resultado del periodo (trimestral).

Cuenta Contable	Ingresos	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
500.00.00.00.00	Ingresos	15,933,301,284	18,352,675,707
Total de Ingresos		15,933,301,284	18,352,675,707

Cuenta Contable	Gastos	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
400.00.00.00.00	Gastos	5,636,130,073	8,050,890,171
Total de Gastos		5,636,130,073	8,050,890,171

Total Utilidad		10,297,171,211	10,301,785,535
-----------------------	--	-----------------------	-----------------------

Este monto se traslada con el cierre de periodo a la cuenta de rendimientos acumulados y posteriormente el mes siguientes se traslada a la cuenta de la Provisión.

Nota 26:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Ganancia realizada en instrumentos financieros y Ganancias o pérdidas por
diferencias de cambio y unidades de desarrollo
Al 31 de Marzo de 2021

Corresponde a la variación de la cuentas de ingresos y gastos de las ganancias o pérdidas por diferencial cambiario y unidades de desarrollo.

Cuenta Contable	Ingresos	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
510.04.01.00.00	Ganancia realizada en instrumentos financieros	-	-
410.04.01.00.00	Pérdida realizada en instrumentos financieros	-	-
510.04.10.00.00	Ganancia por diferencial cambiario y unidades de desarrollo	3,714,163,532	7,088,775,649
410.04.10.00.00	Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo	3,785,746,651	5,949,779,621
Total		(71,583,120)	1,138,996,028

Nota 27:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Deterioro de activos financieros

al 31 de Marzo de 2021

Comprende los movimientos de la estimación de deterioro en activos sobre los instrumentos financieros, de cuentas, productos, dividendos y aportes por cobrar.

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Colones	11,358,168	162,762,739
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Dólares	35,254,129	132,498,559
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	UDES	940,374	-
	Total		47,552,671	295,261,297

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado ¢	Colones	4,042,176	-
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares	1,475,851	-
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES	754,154	-
	Total		6,272,181	-

Nota 28:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral

al 31 de Marzo de 2021

Comprende los movimientos efectivos correspondientes a las Inversiones al Al valor razonable con cambios en otro resultado integral

Trimestre 1 2021

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral	30,598,139,323
Más	
Ajustes al Patrimonio (valuación y deterioro) (314) (Positivo)	47,552,671
Diferencial cambiario neto del mes (Positivo)	71,583,120
Menos	
Ajuste por deterioro de instrumentos financieros (314.02.03) (Positivo)	-9,572,190,717
Total	21,145,084,397

Trimestre 1 2020

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral	381,081,088,836
Más	
Ajustes al Patrimonio (valuación y deterioro) (314) (Positivo)	295,261,297
Menos	
Ajuste por deterioro de instrumentos financieros (314.02.03) (Positivo)	-20,679,104,304
Diferencial cambiario neto del mes(negativo)	-1,138,996,028
Total	359,558,249,802

Nota 29:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Instrumentos financieros - Al costo amortizado

al 31 de Marzo de 2021

Comprende los movimientos efectivos correspondientes a las Inversiones al Instrumentos financieros - Al costo amortizado

Trimestre 1 2021

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado	-5,909,025,745
Menos	
Gasto por estimación del deterioro	6,272,181
Total	-5,902,753,564

Trimestre 1 2020

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado	215,289,348,306
--	-----------------

Nota 30:

Flujos de efectivo por actividades de operación y de inversión

Productos y dividendos por cobrar al 31 de Marzo de 2021

La cuenta se conforma por el registro de:

- La parte proporcional de los intereses, rendimientos y dividendos por las inversiones, que fueron adquiridas por el Fondo.
- 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.

Actividades de Operación

Aumentos	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
Aumentos de productos y dividendos por cobrar	18,564,097,719	25,752,696,902
	18,564,097,719	25,752,696,902

Actividades de Inversión

Disminuciones	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020
Disminuciones de productos y dividendos por cobrar	22,152,764,724	19,564,283,760
	22,152,764,724	19,564,283,760

Nota 31:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Cuentas por cobrar al 31 de Marzo de 2021

Partidas que debe recuperar el Fondo y se conforma por los siguientes conceptos:

Cuentas por Cobrar	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020	Variación
Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	42,884,864	1,030,539,286	-987,654,422
Sumas pendientes de cobrar otras	-	441,585	-441,585
Saldo:	42,884,864	1,030,980,871	-988,096,007

Nota 32:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Aportes por cobrar

al 31 de Marzo de 2021

Corresponden a los aporte de los trabajadores, del patrono, del estado y jubilados- Pensionados que se detallan a continuación:

Cuenta Contable	APORTES POR COBRAR	Trimestre 1 2021		Trimestre 1 2020		Variación
		Detalle	Total	Detalle	Total	
50.01.00.00.00	Aporte por cobrar a los trabajadores		-1,881,801,796		4,210,631,532	-6,092,433,328
	Aporte Ordinario	-483,190		145,119		
	Aporte Ordinario S .Escolar	-2,089,001,724		706,171,793		
	Aporte Reconocimiento de tiempo servido	207,683,118		3,504,314,620		
50.02.00.00.00	Aportes por cobrar al Patrono		-2,286,566,439		3,920,522,876	-6,207,089,315
	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Patrono	21,993,610		3,151,366,540		
	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Patrono (S.E)	-2,308,560,049		769,156,336		
50.03.00.00.00	Aportes por cobrar al Estado		-222,955,538		228,492,269	-451,447,807
	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Estado	3,091,375		153,206,550		
	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Estado (S.E)	-226,046,913		75,285,719		
50.04.00.00.00	Otros aportes por cobrar		-3,001,126		207,840,435	-210,841,561
	O. Aportes Por Cobrar Jubilados	-3,729,862		181,138,464		
	O. Aportes Por Cobrar Pensionados	-15,807		24,765,070		
	O. Aportes Por Cobrar E. Deductoras	744,543		1,936,900		
TOTAL			-@4,394,324,899		@8,567,487,111	-@12,961,812,011

Nota 33:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Cuentas por pagar

al 31 de Marzo de 2021

Partidas correspondientes a las cuentas por pagar por los siguientes conceptos:

Cuentas por Cobrar	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020	Variación
Retenciones a Pensionados	38,355,606	950,322,115	-911,966,509
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	10,391,521	3,722,764	6,668,757
Obligaciones transitorias por liquidar	538,376,668	3,638,959,117	-3,100,582,449
Saldo:	587,123,795	4,593,003,996	-4,005,880,201

Nota 34:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Provisión para pensiones en curso de pago

al 31 de Marzo de 2021

Recursos acumulados generados de las actividades del Fondo de Jubilaciones y Pensiones provenientes en su mayoría de los aportes recibidos de las cuotas obrero patronales-estatales, así como de los intereses netos ganados en inversiones, con el fin de atender las obligaciones que se deriven de los beneficios establecidos reglamentariamente para los jubilados y pensionados actuales así como de los nuevos jubilados y pensionados.

Trimestre 1 2021

Provisión para pensiones en curso de pago

Provisión para pensiones en curso de pago	14,141,888,448
Menos	
Rendimientos acumulados	-11,949,821,572
Total	2,192,066,876

Trimestre 1 2020

Provisión para pensiones en curso de pago

Provisión para pensiones en curso de pago	586,481,524,686
Menos	
Rendimientos acumulados	-5,702,050,044
Total	580,779,474,642

Nota 35:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Otros Pasivos

al 31 de Marzo de 2021

Lo correspondiente a cuota patronal del 8.75% que el Fondo de Jubilaciones y Pensiones debe pagar mensualmente a la Caja Costarricense de Seguro Social (C.C.S.S.).

Entidad	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020	Variación
Caja Costarricense del Seguro Social	16,117,817	598,213,811	-582,095,994
Total	16,117,817	598,213,811	-582,095,994

Nota 36:

**Flujos de efectivo por
actividades de inversión**
Aportaciones recibidas -
Reservas en formación
al 31 de Marzo de 2021

Este rubro corresponde a la Contribución Solidaria

Entidad	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020	Variación
Contribución Solidaria	1,206,026,426	1,646,634,024	-440,607,598
Total	1,206,026,426	1,646,634,024	-440,607,598

Nota 37:

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Ajuste por valuación de instrumentos
financieros al valor razonable con cambios en el
ORI
al 31 de Marzo de 2021

Corresponde a la Valuación de precios de mercado correspondiente a las inversiones del valor razonable con cambios en el ORI

Entidad	Trimestre 1 2021	Trimestre 1 2020	Variación
Valuación de instrumentos financieros	9,572,190,717	20,679,104,304	-11,106,913,587
Total	9,572,190,717	20,679,104,304	-11,106,913,587