



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

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

Al 31 de mayo del 2021

Estabilidad y compromiso para un futuro mejor

Índice

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

Nota 24	Rendimientos acumulados
Nota 25	Resultados del Periodo
Nota 26	Ganancias o pérdidas por diferencias de cambio y unidades de desarrollo
Nota 27	Deterioro de activos financieros
Nota 28	Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral
Nota 29	Instrumentos financieros - Al costo amortizado
Nota 30	Productos y dividendos por cobrar
Nota 31	Cuentas por cobrar
Nota 32	Aportes por cobrar
Nota 33	Cuentas por pagar
Nota 34	Provisión para pensiones en curso de pago
Nota 35	Otros pasivos
Nota 36	Aportaciones recibidas - Reservas en formación
Nota 37	Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el Of

Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial
Balance de Comprobación
Al 31 de mayo del 2021

ACTIVO		
Cuentas Corrientes y De Ahorro	17,019,060,298	
Al valor razonable con cambios en otros resultados	518,970,210,725	
Al costo amortizado	134,489,515,160	
Productos y dividendos por cobrar asociados a inve	12,326,633,398	
Cuentas por cobrar	28,209,768	
Aportes por cobrar a los trabajadores	4,157,549,213	
Aportes por cobrar al Patrono	2,846,996,344	
Aportes por cobrar al Estado	278,541,792	
Otros Aportes por cobrar	184,507,983	
Valor de adquisición (software)	7,618,670	
(Amortización acumulada de software adquirido)	-7,618,670	
GASTOS		
Otros Gastos Financieros	638,993,262	
Gastos por estimación del deterioro	5,049,232	
Gastos de administración	595,431,369	
PASIVO		
Retenciones a Pensionados	948,890,555	
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	44,908,341	
Obligaciones transitorias por liquidar	5,645,991,270	
Provisiones	595,629,826	
Provisión para pensiones en curso de pago	640,067,819,351	
PATRIMONIO		
Patrimonio	38,367,999,090	
INGRESOS		
Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	28,908,678	
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos	4,108,623,826	
Otros Ingresos Financieros	1,711,697,187	
Ingresos por disminución de Estimaciones	12,922,794	
Ingresos operativos	7,307,629	
Sumas Iguales		Q691,540,698,545 Q691,540,698,545

Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora 1 a.i.
Unidad de Contabilidad y Presupuesto
CPI Carnet N° 29334

MBA. José Andres Lizano Vargas
Jefe Proceso de Operaciones



MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO

Fondo de Jubilaciones y Pensiones
Estado de Cambios en los Activos Netos Disponibles
Por el mes terminado al 31/05/2021

(En colones sin céntimos)

	NOTAS	SALDO MENSUAL	SALDO ACUMULADO
SALDO INICIAL		32,241,349,915 (1)	16,078,671,334 (2)
INGRESOS		5,869,460,114	27,223,026,081
INGRESOS FINANCIEROS		5,849,229,691	27,094,879,471
Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo		28,908,678	198,909,715
Productos por cobrar por intereses en cuentas corrientes	Nota 1	28,908,678	198,909,715
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros		4,108,623,826	20,210,538,982
Al valor razonable con cambios en otros resultados	Nota 2	3,545,263,916.35	17,337,509,018.00
Al costo amortizado	Nota 2	563,359,910	2,873,029,964
Otros ingresos financieros		1,711,697,187	6,685,430,774
Efectivo y equivalentes de efectivo \$	Nota 3	20,236,706	56,759,492
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 3	1,407,984,266	5,395,837,427
Al costo amortizado	Nota 3	283,476,215	1,232,833,856
Ingresos por disminución de estimaciones	Nota 4	12,922,794	67,649,059
Ingresos Operativos	Nota 5	7,307,629	60,497,551
PLAN DE CONTRIBUCIONES	Nota 6	8,052,344,035	40,182,848,674
RESERVAS EN FORMACION			
De los trabajadores		3,073,415,415	15,465,914,271
Del Patrono		3,373,216,506	16,652,036,945
Del Estado		330,262,744	1,632,095,004
De los Pensionados		1,275,449,369	6,432,802,453
AJUSTES AL PATRIMONIO			
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos	Nota 7	9,567,859,777	25,082,073,548
RESULTADO DEL PERIODO		4,629,986,252	
Utilidad del Periodo		4,629,986,252	
TOTAL ADICIONES		23,489,663,926	92,487,948,303
SALIDA DE RECURSOS		11,493,554,637	57,105,126,718
Por Nuevos Pensionados	Nota 8	11,493,554,637	57,105,126,718
GASTOS		1,239,473,862	8,463,507,577
GASTOS FINANCIEROS		638,993,262	5,415,135,035
Otros Gastos Financieros		638,993,262	5,415,135,035
Pérdida realizada en instrumentos financieros		75,936	75,936
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 9	75,936	75,936
Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo		558,810	42,078,465
Efectivo y Equivalentes de Efectivo \$	Nota 9	558,810	42,078,465
Inversiones en instrumentos financieros		638,358,517	5,372,980,634
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 9	566,753,083	4,626,958,373
Al Costo Amortizado	Nota 9	71,605,433	746,022,261
Gastos por estimación del Deterioro	Nota 10	5,049,232	59,272,477
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		595,431,369	2,989,100,066
Gastos Generales	Nota 11	595,431,369	2,989,100,066
TOTAL DE DEDUCCIONES		12,733,028,500	65,568,634,295
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO (3)		42,997,985,342	42,997,985,342

Observaciones:

(1) Saldo inicial mensual: Corresponde al total de activos disponibles para beneficios futuros al final del mes de abril 2021.

(2) Saldo acumulado: Pertenece al total de activos disponibles de beneficios futuros al final del año anterior (Diciembre 2020).

(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.

Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora 1 a.i.
Unidad de Contabilidad y Presupuesto
CPI Carnet N° 29334

MBA. José Andres Lizano Vargas
Jefe Proceso de Operaciones



MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO

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

AL 31/05/2021
(En colones sin céntimos)

	NOTAS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			17,019,060,298
Cuentas Corrientes y de Ahorro	Nota 12	17,019,060,298	
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			665,786,359,284
Al Valor Razoanble con cambios en otro resultado integral	Nota 13	518,970,210,725	
Al Valor Razoanble con cambios en resultados	Nota 13	0	
Al Costo Amortizado	Nota 13	134,489,515,160	
Vencidos y Restringidos	Nota 13	0	
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	Nota 14	12,326,633,398	
			28,209,768
CUENTAS POR COBAR			
Impuesto sobre la renta por cobrar	Nota 15	28,209,768	
APORTES POR COBRAR			7,448,046,824
Aportes Por Cobrar A Los Trabajadores	Nota 16	4,157,549,213	
Aportes Por Cobrar Al Patrono	Nota 16	2,846,996,344	
Aportes Por Cobrar Al Estado	Nota 16	278,541,792	
Otros Aportes Por Cobrar	Nota 16	164,959,475	
OTROS ACTIVOS			0
Intangibles	Nota 17	0.00	
ACTIVO TOTAL			690,281,676,175
CUENTAS POR PAGAR			6,639,790,165
Retenciones A Pensionados	Nota 18	948,890,555	
Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados	Nota 19	44,908,341	
Obligaciones Transitorias por Liquidar	Nota 20	5,645,991,270	
PROVISIONES			595,629,826
Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad	Nota 21	595,629,826	
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO	Nota 22		640,067,819,351
PASIVO TOTAL			647,303,239,341.22
<u>ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS (1)</u>			42,997,985,342
RESERVAS EN FORMACIÓN	Nota 6		8,052,344,035
De los trabajadores		3,073,415,415	
Del patrono		3,373,216,506	
Del Estado		330,262,744	
De los pensionados		1,275,449,369	

RENDIMIENTOS ACUMULADOS	Nota 24		0
Rendimientos devengados		3,832,361,041	
(Traslado de recursos a la provisión para pensiones en curso de pago)		-3,832,361,041	
AJUSTES AL PATRIMONIO	Nota 7		9,567,859,777
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos		9,567,859,777	
RESULTADO DEL PERIODO	Nota 25		4,629,986,252
Utilidad del periodo		4,629,986,252	
CUENTAS DE ORDEN	Nota 23		393,442,918

Observaciones:

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

Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora 1 a.i.
Unidad de Contabilidad y Presupuesto
CPI Carnet N° 29334

MBA. José Andres Lizano Vargas
Jefe Proceso de Operaciones



MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO

Fondo de Jubilaciones y Pensiones
Flujo de Efectivo
Por el mes terminado al 31/05/2021
(En colones sin céntimos)

	NOTA	Mayo 2021
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Resultados del período	NOTA 25	4,629,986,252
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	-1,060,127,060
Ganancias o pérdidas por venta activos no financieros		-
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	5,049,232
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 integral	NOTA 28	-2,440,809,688
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados		-
Instrumentos financieros - Al costo amortizado	NOTA 29	6,175,884,470
Instrumentos financieros - Derivados		-
Cartera de créditos		-
Productos y dividendos por cobrar	NOTA 30	-5,191,779,663
Cuentas por cobrar	NOTA 31	34,388,723
Aportes por cobrar	NOTA 32	-465,797,377
Bienes y valores adquiridos en recuperación de créditos		-
Otros activos		-
Cuentas por pagar	NOTA 33	102,275,155
Productos por pagar - Derivados		-
Provisión para pensiones en curso de pago	NOTA 34	779,601,485
Otros pasivos	NOTA 35	-1,176,294
Impuesto sobre la renta		-
Flujos de efectivo por actividades de inversión		-
Aumento/(Disminución) por		-
Productos y dividendos cobrados	NOTA 30	2,527,729,482
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	391,150,438
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		11,532,685,142
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		17,019,060,298

Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora 1 a.i.
Unidad de Contabilidad y Presupuesto
CPI Carnet N° 29334

MBA. José Andres Lizano Vargas
Jefe Proceso de Operaciones



MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO

Fondo de Jubilaciones y Pensiones
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Por el mes terminado al 31/05/2021
 (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 abril de 2021		5,464,457,022	3,137,021,283	16,602,759,811	-	-	25,204,238,116
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Resultado del 2021							
Reservas legales y otras reservas estatutarias		399,748,986					399,748,986
Aportaciones recibidas (Traslado o liquidación de recursos)			-3,137,021,283				-3,137,021,283
Superavit por revaluación de activos				5,942,023,054			5,942,023,054
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI							
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							
Reserva saldos deudores							
Utilidad (Pérdida) del periodo						3,832,361,041	3,832,361,041
Saldo al 30 de abril de 2021		5,864,206,009	-	22,544,782,865	-	3,832,361,041	32,241,349,915
Otros resultados integrales de 2021			3,832,361,041			-3,832,361,041	
Resultados Integrales Totales del 2021							
Saldo al 1 de mayo del 2021		5,864,206,009	3,832,361,041	22,544,782,865	-	-	32,241,349,915
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Saldo corregido 2021							-
Ganancia o pérdida no reconocida en resultados Periodo 2							-
Resultado Periodo 2021							-
Otros resultados integrales 2021							-
Resultados Integrales Totales del 2021							-
Reservas legales y otras reservas estatutarias							-
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)	NOTA 36	391,150,438					391,150,438
(Traslado o liquidación de recursos)	NOTA 24		-3,832,361,041				-3,832,361,041
Superavit por revaluación de activos				9,567,859,777			9,567,859,777
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI	NOTA 37						
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							
Reserva saldos deudores							
Utilidad (Pérdida) del periodo	NOTA 25					4,629,986,252	4,629,986,252
Saldo al 31 de mayo de 2021		6,255,356,447	-	32,112,642,643	-	4,629,986,252	42,997,985,341

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.

Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora 1 a.i.
 Unidad de Contabilidad y Presupuesto
 CPI Carnet N° 29334

MBA. José Andres Lizano Vargas
Jefe Proceso de Operaciones

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO



Nota 1:

Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de mayo del 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

MENSUAL

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-¢	382		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-¢	28,505,680		
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-	-		
510.01.04.00.00.2.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 112247-9-\$	402,615	619.89	649
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	28,908,678		649

ACUMULADO

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-¢	1,434		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-¢	193,203,858		
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-\$	5,704,423	619.89	9,202
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	198,909,715		9,202

Nota 2:

Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros al 31 de mayo del 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.

MENSUAL

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	3,131,796,681	406,270,249	7,196,986	3,545,263,916
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	471,055,022	51,826,421	40,478,466	563,359,910
	Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	3,602,851,704	458,096,670	47,675,452	4,108,623,826

Acumulado

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	15,246,940,371	2,054,643,162	35,925,485	17,337,509,018
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	2,399,139,497	271,830,004	202,060,464	2,873,029,964
	Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	17,646,079,868	2,326,473,165	237,985,949	20,210,538,982

Nota 3:

Ganancias por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo al 31 de mayo del 2021

Se registran otros ingresos referente a 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	Mensual	Acumulado
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral			12,652,802	12,652,802
510.04.01.01.00.1.00.02	Entidades del Sector Público del País ¢	Colones	-	-
510.04.01.01.00.2.00.03	Entidades del Sector Público del País \$	Dólares	12,652,802	12,652,802
510.04.01.01.00.4.00.02	Entidades del Sector Público del País UDES	UDES	-	-

Ganancia por diferencial cambiario y unidades de desarrollo

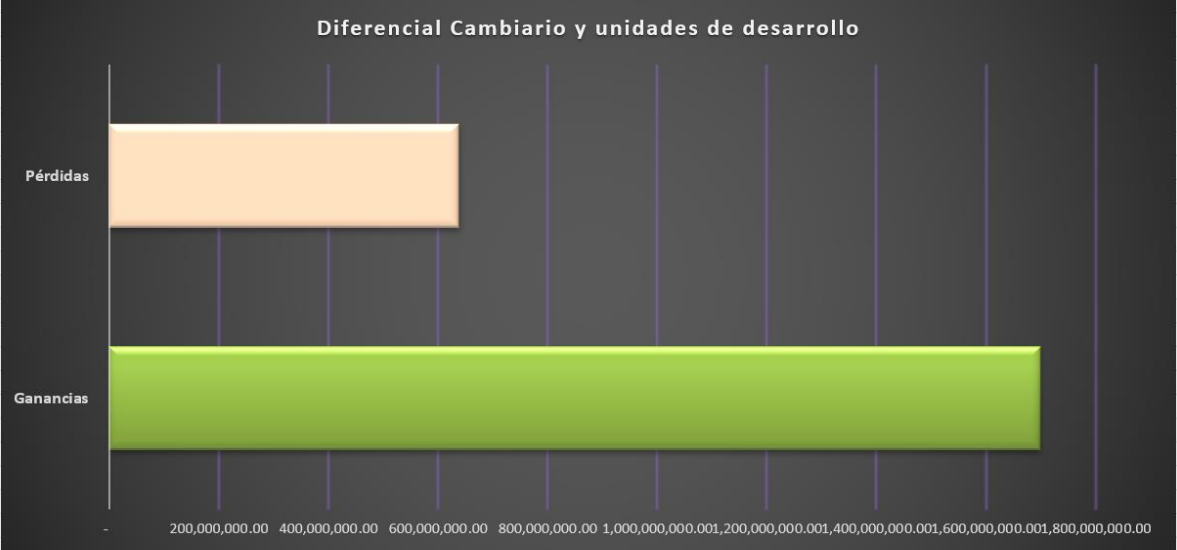
Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Mensual	Acumulado
Efectivo y Equivalentes de Efectivo			20,236,706	56,759,492
510.04.10.01.00.2.00.01	Cuentas corrientes	Dólares	20,236,706	56,759,492
510.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	Dólares	-	-
510.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	Dólares	-	-

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Mensual	Acumulado
Inversiones en instrumentos financieros			1,678,807,680	6,616,018,481
510.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	1,375,218,639.38	5,292,006,399.59
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	150,190,382.33	626,050,142.78
510.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	UDES	20,112,825.28	91,178,226.18
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	133,285,833.07	606,783,712.78

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Mensual	Acumulado
Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar			-	-
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	-	-
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 mayo del 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	Mensual	Acumulado
511.01.00.00.00.1	De inversiones en Instrumentos Financieros ¢	Colones	9,786,080	15,913,467
511.01.00.00.00.2	De inversiones en Instrumentos Financieros \$	Dólares	1,966,204	46,388,535
511.01.00.00.00.4	De inversiones en Instrumentos Financieros	UDES	1,170,509	5,347,056
	Total		12,922,794	67,649,059

Nota 5:

Ingresos Operativos al 31 de mayo del 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	Mensual	Acumulado
	Otros ingresos operativos			
513.02.04.00.00.1.00.01	Ingresos diversos ¢	Colones	7,270,287	19,158,927
513.02.04.00.00.2.00.01	Ingresos diversos \$	Dólares	37,037	41,337,090
513.02.04.00.00.4.00.01	Ingresos diversos (UDS)	UDES	305	1,534
	Total Otros ingresos operativos		7,307,629	60,497,551

Nota 6:

PLAN DE CONTRIBUCIONES al 31 de mayo del 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.

Cuenta Contable	Aportes	Porcentajes	Mensual	Acumulado
312.01.01.00.00.1.00	Trabajadores	13%	3,073,415,415.1	15,465,914,271
312.02.01.00.00.1.00	Patrono	14.36%	3,373,216,506.5	16,652,036,945
312.03.01.00.00.1.00	Estado	1.41%	330,262,744.3	1,632,095,004
312.04.01.00.00.1.00.01	Jubilados y Pensionados	13%	884,298,930.9	4,435,876,603
312.04.01.00.00.1.00.02	Contribución Solidaria	-	391,150,438	1,996,925,851
Total Aportes			8,052,344,035	40,182,848,674

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.

2-) 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."*

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

4-) 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 mayo del 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.

MENSUAL

Cuenta Contable	Cuenta	Colón	Dólar	UDES	Mensual
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	9,355,712,566	253,393,295	-	9,609,105,861
314.02.02.00.00	(Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	-	(85,242,148)	49,945,675	(35,296,473)
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	(9,055,011)	3,251,393	(145,993)	(5,949,611)
	TOTAL				9,567,859,777

Acumulado

Cuenta Contable	Cuenta	Colón	Dólar	UDES	Acumulado
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	25,730,991,344	1,190,175,302	-	26,921,166,646
314.02.02.00.00	(Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	2,252,670	(2,119,210,002)	270,978,433	(1,845,978,899)
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	(28,570)	6,639,927	274,444	6,885,801
	TOTAL				25,082,073,548

El monto acumulado solo incluye los movimientos del año 2021 de las cuenta mayor "Ajustes al Patrimonio", considerando que esto se ve reflejado en el "Estado de Cambios en los Activos Netos Disponibles", en el cual su saldo inicial corresponde a los saldos finales del año anterior, el monto del año 2020 está contemplado en dentro de los saldos iniciales, en razón de que esta cuenta no se traslada a "Rendimientos acumulados".

Nota 8:

SALIDA DE RECURSOS al 31 de mayo del 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	Mensual	Acumulado
Aportes	7,661,193,597	38,185,922,823
Rendimientos	3,832,361,041	18,919,203,895
TOTAL	11,493,554,637	57,105,126,718

Detalle de los rendimientos acumulados:

Mes Correspondiente	Periodo del traslado	Monto
Diciembre	Enero	4,789,671,644
Enero	Febrero	3,492,215,811
Febrero	Marzo	3,667,934,117
Marzo	Abril	3,137,021,283
Abril	Mayo	3,832,361,041
Mayo	Junio	
Junio	Julio	
Julio	Agosto	
Agosto	Setiembre	
Setiembre	Octubre	
Octubre	Noviembre	
Noviembre	Diciembre	
Total		18,919,203,895

Nota 9:

Pérdidas por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo al 31 de mayo del 2021

Se registran otros ingresos referente 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	Mensual	Acumulado
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral			75,936	75,936
410.04.01.00.00	Entidades del Sector Público del País \$	Dólares	75,936	75,936

Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Mensual	Acumulado
Efectivo y Equivalentes de Efectivo			558,810	42,078,465
410.04.10.01.00.2.00.01	Cuentas corrientes	Dólares	558,810	42,078,465
410.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	Dólares	-	-
410.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	Dólares	-	-

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Mensual	Acumulado
Inversiones en instrumentos financieros			638,358,254	5,372,970,276
410.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	566,308,076	4,599,919,882
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	66,604,405	557,718,361
410.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	UDES	445,008	27,038,492
410.04.10.02.02.4.00	Al valor razonable con cambios en resultados (UD)	UDES	-	-
410.04.10.02.03.4.00	Al costo amortizado (UD)	UDES	5,000,765	188,293,541

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Mensual	Acumulado
Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar			263	10,359
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	262.66	10,358.64
410.04.10.03.00.4.00	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	UDES	-	-
410.04.10.03.00.4.01	Al valor razonable con cambios en resultados (UD)	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 (UD)	UDES	-	-

Interpretación Gráfica

Esta nota se complementa con la nota N° 3



Nota 10:

Gasto por estimación de Deterioro al 31 de mayo del 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	Mensual	Acumulado
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	Colones	-	11,651,175
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	Dólares	3,251,393	38,505,522
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	UDES	-	940,374
	Total		3,251,393	51,097,070

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Mensual	Acumulado
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado ¢	Colones	-	4,147,562
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares	1,797,839	3,273,691
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES	-	754,154
	Total		1,797,839	8,175,407

Nota 11:

GASTOS GENERALES al 31 de MAYO del 2021

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

Cuenta Contable	GASTOS GENERALES	Moneda	Mensual	Acumulado
414.02.07.00.00.1	Servicios profesionales	Colón	-	-
414.02.08.00.00.1	Servicios bancarios ¢	Colón	44,221.90	343,041.56
414.02.09.00.00.1	Cotización Seguro de enfermedad y maternidad	Colón	595,201,203.22	2,986,019,719.42
414.02.14.00.00.1.00	Gastos diversos ¢	Colón	183,576.38	1,304,375.42
414.02.08.00.00.2	Servicios bancarios \$	Dólar	-	23,571.13
414.02.14.00.00.2.00	Gastos diversos \$	Dólar	2,367.08	1,409,349.71
414.02.14.00.00.4.00	Gastos diversos (UD)	Udes	0.02	9.54
TOTAL DE GASTOS GENERALES			595,431,369	2,989,100,067

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 MAYO del 2021

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

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	123,859		
110.02.01.01.00.1.00.02	Banco de Costa Rica Cta 229-32-9	8,879,079,679		
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 \$	8,139,714,191	619.89	13,130,901
110.02.01.01.00.2.00.02	Banco Nacional de C.R. Cta 601227-7 \$	142,568	619.89	230
110.02.01.01.00.2.00.03	Banco Popular Cta 1914-1 \$	-		-
TOTAL EN CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO		17,019,060,298		13,131,131

Nota:

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

Nota 13:

Inversiones en Instrumentos Financieros al 31 de MAYO del 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).

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.01.00.00.00					
	Valor de Adquisición	395,699,932,465	86,683,093,087	9,784,039,443	492,167,064,995
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-5,871,140,624	-122,004,475	-217,817,072	-6,210,962,171
	Amortización de Descuentos	827,323,261	304,625,805	-	1,131,949,066
	Ajuste por valuación	39,229,382,176	-7,204,194,384	-143,028,957	31,882,158,835
	Total	429,885,497,278	79,661,520,033	9,423,193,414	518,970,210,725

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

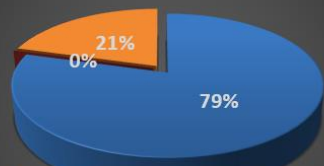
Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.03.00.00.00					
	Valor de Adquisición	67,983,948,179	4,280,880,132	64,841,959,591	137,106,787,902
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-134,820,158	-	-2,447,534,747	-2,582,354,904
	Amortización de Descuentos	-	-	-	-
	(Estimación por deterioro)	-13,155,635	-12,603,604	-9,158,599	-34,917,837
	Total	67,835,972,386	4,268,276,528	62,385,266,246	134,489,515,160

Resumen		Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral		429,885,497,278	79,661,520,033	9,423,193,414	518,970,210,725
Al valor razonable con cambios en resultados		-	-	-	-
Al costo amortizado		67,835,972,386	4,268,276,528	62,385,266,246	134,489,515,160

497,721,469,665	83,929,796,561	71,808,459,660	653,459,725,885
------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------

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
	497,721,469,664.57	83,929,796,561.33	71,808,459,659.51

Nota 14:

Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros al 31 de MAYO del 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.

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.01.00					
	Intereses	10,023,956,880	574,404,350	39,925,091	10,638,286,322
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	3,106,020	-	3,106,020
	Total	10,023,956,880	577,510,370	39,925,091	10,641,392,342

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	1,088,987,105	61,273,511	260,205,643	1,410,466,259
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	274,774,797	-	274,774,797
	Total	1,088,987,105	336,048,308	260,205,643	1,685,241,056

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	10,023,956,880	577,510,370	39,925,091	10,641,392,342
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
Al costo amortizado	1,088,987,105	336,048,308	260,205,643	1,685,241,056

11,112,943,986	913,558,678	300,130,735	12,326,633,398
-----------------------	--------------------	--------------------	-----------------------

Interpretación Gráfica



Nota 15:

CUENTAS POR COBRAR al 31 de MAYO del 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	Monto
130.01.00.00.00	Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	28,185,546
130.03.01.00.00	Sumas pendientes de cobrar otras	24,222
Saldo:		28,209,768

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.

Nota 16:

APORTES POR COBRAR

al 31 de mayo del 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	Detalle	Total
150.01.00.00.00	15.1		Aporte por cobrar a los trabajadores		4,157,549,213
		15.1.1	Aporte Ordinario	1,719,711	
		15.1.2	Aporte Ordinario S .Escolar	1,159,130,873	
		15.1.3	Aporte Reconocimiento de tiempo servido	2,996,698,629	
150.02.00.00.00	15.2		Aportes por cobrar al Patrono		2,846,996,344
		15.2.1	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Patrono	1,566,117,721	
		15.2.2	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Patrono (S.E)	1,280,878,623	
150.03.00.00.00	15.3		Aportes por cobrar al Estado		278,541,792
		15.3.1	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Estado	153,000,658	
		15.3.2	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Estado (S.E)	125,541,134	
150.04.00.00.00	15.4		Otros aportes por cobrar		164,959,475
		15.4.1	O. Aportes Por Cobrar Jubilados	162,251,661	
		15.4.2	O. Aportes Por Cobrar Pensionados		
		15.4.3	O. Aportes Por Cobrar E. Deductoras	2,707,814	
			TOTAL		€7,448,046,824

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.

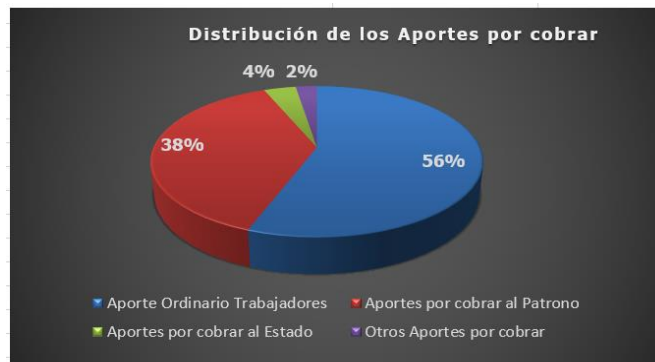
Aportes Reconocimiento de Tiempo Servido

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 parte de este Fondo)
- 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.



Nota 17:

INTANGIBLES al 31 de mayo del 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 mayo del 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

Cuenta Contable	RETENCIONES A JUBILADOS Y PENSIONADOS	TOTAL
211.01.01.00.00.1.00.01	Impuesto Sobre La Renta	608,775,117
211.01.02.00.00.1.00.01	Caja Costarricense Seguro Social	340,114,975
211.01.04.00.00.1.00.01	Caprede	132
211.01.04.00.00.1.00.03	Anejud	79
211.01.04.00.00.1.00.10	Asojupen	182
211.01.04.00.00.1.00.18	Coopenae	70
TOTAL DE RETENCIONES A JUBILADOS Y PENSIONADOS		948,890,554.53

Nota 19:

Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados al 31 de mayo del 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 R.T.S.F.P.J.	TOTAL
ONGJ	3,722,764
MLE	496
RBJ	46,723
RBJ	46,723
MGS	7,180,280
MAA	325,445
JSJ	3,664,783
CSR	785
CSH	20,360
VNK	17,442
GZB	962
MAV	71,449
MPD	125,011
CFM	61,263
SMM	21,798
PGN	112,804
URJ	140,231
CGM	164,714
ZAL	335
QCR	85,993
MTH	3,855,852
SQM	3,050,850
MAD	66,001
HGA	2,211,097
OAR	220,549
VCA	20,874
QCL	227,804
RRL	236,119
JAE	1,337,532
LMD	299,071
RBJ	674,668
CRR	83,668
OSC	35,449
CES	22,271
MMF	1,436,854

ALA	1,748,536
JMW	1,448,108
CSJ	2,141,012
MPJ	388,764
MMM	1,831,353
ZCC	278,549
EMA	1,016
KFA	44,457
RSL	1,095,608
REA	50,756
RHM	316,770
NSK	1,309
CZJ	54,330
QHJ	450,153
ZCJ	368,424
CJM	379,722
QLM	266,086
MCI	151,464
VMD	60,013
DVL	13,482
KCW	5,062
FJJ	198
AMM	1,664
MNP	7,146
LHO	359,645
AMD	211,120
TJM	1,673,634
MTL	235,571
JMA	3,288
NMC	476,865
CCJ	36,250
BEF	251,998
MCN	127,604
FJR	236,661
SRL	199,188
STO	58,841
CFR	44,038
RCJ	58,857
CFR	44,038
RCJ	58,857
DSV	90,550

OBLIGACIONES POR R.T.S.F.P.J.	€44,860,010
Obligaciones por aportes obrero-patronal	TOTAL
C.C.S.S.	48,331
Obligaciones por aportes obrero-patronal	€48,331
Total General	€44,908,341

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. Con correo del 12 de junio 2020 el Proceso de Inversiones indica que la Dirección Jurídica ha estudiado el tema y ya cuenta con un borrador de criterio que se ha estado revisando y se ha trabajado en la debida fundamentación del análisis, así

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 mayo del 2021

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

Cuenta Contable	Obligaciones Transitorias por Liquidar	Saldo	Observaciones
211.07.01.00.00.1.00.01	Cuotas para otros regímenes	-	
211.07.03.00.00.1.00.01	Benef. no retirados y por fallecimiento	53,824,933	Corresponde al total de los Beneficios no retirados por fallecimiento al 31 de mayo de 2021.
211.07.03.00.00.1.01.01	Sumas en transito por aclarar ¢	20,242,036	La mayor parte del monto corresponde a mayo 2021, de documentos en transito.
211.07.03.00.00.1.02.04	Instituciones Financieras Banco Popular ¢	498,197	Corresponde a un saldo de periodos anteriores, el cual se encuentra en estudio.
211.07.03.00.00.1.03.03	Instituciones Gubernamentales-Caja Costarricense Seguro Social	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 liquidaron oportunamente.
211.07.03.00.00.1.04.01	Anejud	0	
211.07.03.00.00.1.04.03	Otros-Errores Bancarios	4,611	Corresponde a errores bancarios que se subsanan en el siguiente periodo.
211.07.03.00.00.1.05.01	Transitoria de deducción	828,196	Cuenta transitoria que se subsana el siguiente mes.
211.07.03.00.00.1.06.01	* Aporte Junta Administradora FJP	4,000,306,519	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)
211.07.03.00.00.1.06.02	* Aporte Junta Administradora FJP - Jubilados y Pensionados	1,178,623,321	Corresponde al monto neto de los aportes del 5 por mil de las personas jubiladas y pensionadas del Poder Judicial. (Ver detalle en el Anexo 1)
211.07.03.00.00.1.07.01	Intereses ganados en cta cte Junta. Adm	387,626,386	Corresponde a los intereses ganados de la cuenta corriente de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial.
211.07.03.00.00.2.00.01	Sumas en tránsito por aclarar \$	-	
211.07.03.00.00.2.01.04	Instituciones Financieras-Banco Popular \$	232,251	Corresponde a un saldo de periodos anteriores, el cual estaba en estudio y se determinó que son errores bancarios, que se deben liquidar oportunamente.

Total Obligaciones Transitorias por Liquidar

₡5,645,991,270

* 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.

Con respecto a las sumas en tránsito por aclarar el monto de ₡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 no corresponden. Y el monto de ₡ 18,237.45 corresponde a ingresos mayo 2019.

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

- ❖ ₡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.

- ❖ ₡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.

- ❖ ₡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

- ❖ ₡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.

- ❖ ₡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.

- ❖ 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

❖ 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
1,008,094,601	170,528,720

Detalle cuenta pasivo Aporte Junta Administradora FJP - Activos:

Periodo anterior	Periodo actual
3,401,433,092	598,873,427

Disminución cuenta de pasivo Aporte de Junta Administradora:

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:

Periodos Anteriores	93,877,639
---------------------	------------

Periodo 2021	
Enero	7,933,904
Febrero	4,890,335
Marzo	7,106,321
Abril	14,977,405
Mayo	6,486,622
Total 2021	41,394,587

Nota 21:

Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad al 31 de mayo del 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	Monto
213.03.00.00.00	Caja Costarricense del Seguro Social	8.75%	₡595,629,826

Nota 22:

PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO al 31 de mayo del 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.

Cuenta Contable	Nota	Sub-nota	APORTES POR COBRAR	Detalle	Total
214.01.01.00.00	22.1		Recursos recibido de reservas en formación		1,366,152,345,122
214.01.02.00.00	22.2		(Menos) Pago plan de beneficios		726,084,525,771
214.01.02.00.00.1.02.01		22.2.1	Traslados a otros regímenes	1,692,925,133	
			TOTAL		€640,067,819,351

Nota 23:

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREDORAS
al 31 de mayo del 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.

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.	Q393,442,918

Nota 24:

Rendimientos Acumulados al 31 de mayo del 2021

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

Mes Actual					
Cuenta Contable	Rendimientos Acumulados	Colones	Dólares	UDES	TOTAL
313.01.00.00.00	Rendimientos devengados	3,004,551,472	824,618,852	3,190,717	3,832,361,041
313.02.00.00.00	(Traslado de recursos a la provisión para pensiones	(3,004,551,472)	(824,618,852)	(3,190,717)	(3,832,361,041)
Total de Rendimientos Acumulados					-

Nota 25:

Resultado del periodo al 31 de mayo del 2021

En esta cuenta se registran el resultado del periodo.

Cuenta Contable	Ingresos	TOTAL
500.00.00.00.00	Ingresos	5,869,460,114
Total de Ingresos		5,869,460,114

Cuenta Contable	Gastos	TOTAL
400.00.00.00.00	Gastos	1,239,473,862
Total de Gastos		1,239,473,862

Total Utilidad		4,629,986,252
-----------------------	--	----------------------

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 mayo del 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	TOTAL
510.04.10.00.00	Ganancia por diferencial cambiario y unidades de desarrollo	1,699,044,386
410.04.10.00.00	Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo	638,917,326
Total		1,060,127,060

Nota 27:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Deterioro de activos financieros al 31 de mayo del 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	Mensual
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Colones	-
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Dólares	3,251,393
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	UDES	-
	Total		3,251,393

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Mensual
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado ¢	Colones	-
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares	1,797,839
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES	-
	Total		1,797,839
	Total General		5,049,232

Nota 28:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el
otro resultado integral
al 31 de mayo del 2021

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

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

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral	13,065,545,132
Mas	
Gasto por estimación de deterioro	3,251,393
Menos	
Diferencial cambiario neto del mes	-1,060,127,060
Ajuste por deterioro de instrumentos financieros (314.00)	-9,567,859,777
Total	2,440,809,688

Nota 29:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Instrumentos financieros - Al costo amortizado

al 31 de mayo del 2021

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

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado	-6,177,682,309
Más	
Gasto por estimación del deterioro	1,797,839
Total	-6,175,884,470

Nota 30:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Productos y dividendos por cobrar

al 31 de mayo del 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.

Aumentos	Total
Aumentos de productos y dividendos por cobrar	5,191,779,663

Disminuciones	Total
Disminuciones de productos y dividendos por cobrar	2,527,729,482

7,719,509,146

Nota 31:
Flujos de efectivo por actividades de
Cuentas por cobrar
al 31 de mayo del 2021

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

Cuentas por Cobrar	Monto mes anterior	Mayo 2021	Variación
Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	62,574,269	28,185,546	-34,388,723
Sumas pendientes de cobrar otras	24,222	24,222	-
Saldo:	62,598,491	28,209,768	-34,388,723

Nota 33:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Cuentas por pagar
al 31 de mayo del 2021

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

Cuentas por Cobrar	Mes anterior	Mayo 2021	Variación
Retenciones a Pensionados	951,203,377	948,890,555	-2,312,822
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	44,817,791	44,908,341	90,550
Obligaciones transitorias por liquidar	5,541,493,842	5,645,991,270	104,497,428
Saldo:	6,537,515,010	6,639,790,165	102,275,155

Nota 34:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Provisión para pensiones en curso de pago

al 31 de mayo del 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.

Provisión para pensiones en curso de pago

Provisión para pensiones en curso de pago	4,611,962,526
Menos	
Rendimientos acumulados	-3,832,361,041
Total	779,601,485

Nota 35:

Flujos de efectivo por actividades de Otros Pasivos al 31 de mayo del 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	Mes aterior	Mayo 2021	Variación
Caja Costarricense del Seguro Social	596,806,120	595,629,826	-1,176,294
Total	596,806,120	595,629,826	-1,176,294

Nota 36:

Flujos de efectivo por actividades de Aportaciones recibidas - Reservas en formación al 31 de mayo del 2021

Este rubro corresponde a la Contribución Solidaria del mes

Entidad	Mayo 2021
Contribución Solidaria	391,150,438
Total	391,150,438

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 mayo del 2021

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

Entidad	Mayo 2021
Valuación de instrumentos financieros	9,567,859,777
Total	9,567,859,777