



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 30 de junio 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 ORI*

**Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial****Balance de Comprobación****Al 30 de Junio 2021 (Trimestre II )****ACTIVO**

Cuentas Corrientes y De Ahorro	17,337,132,482
Al valor razonable con cambios en otros resultados	532,151,122,894
Al costo amortizado	129,373,524,983
Productos y dividendos por cobrar asociados a inve	11,310,914,669
Cuentas por cobrar	306,417,403
Aportes por cobrar a los trabajadores	4,427,801,461
Aportes por cobrar al Patrono	3,080,624,721
Aportes por cobrar al Estado	301,865,772
Otros Aportes por cobrar	181,836,098
Valor de adquisición (software)	7,618,670
(Amortización acumulada de software adquirido)	-7,618,670

**GASTOS**

Otros Gastos Financieros	2,537,444,840
Gastos por estimación del deterioro	9,573,658
Gastos de administración	1,792,649,544

**PASIVO**

Retenciones a Pensionados	953,514,832
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	44,908,341
Obligaciones transitorias por liquidar	6,162,761,353
Provisiones	599,981,474
Provisión para pensiones en curso de pago	645,421,261,799

**PATRIMONIO**

Patrimonio	33,252,419,184
------------	----------------

**INGRESOS**

Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	104,187,607
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos	12,273,761,796
Otros Ingresos Financieros	3,907,749,225
Ingresos por disminución de Estimaciones	42,214,343
Ingresos operativos	48,148,572

**Sumas Iguales****€702,810,908,525****€702,810,908,525**

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 30/06/2021**

(En colones sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Trimestre II 2021</u>	<u>Trimestre II 2020</u>
		<b>31 DE MARZO 2021</b>	<b>31 DE MARZO 2020</b>
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>25,204,238,116 (1)</b>	<b>26,925,473,819 (2)</b>
<b>INGRESOS</b>		<b>16,376,061,544</b>	<b>17,015,480,193</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>16,327,912,971</b>	<b>16,992,775,497</b>
<b>Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>104,187,607</b>	<b>124,001,302</b>
Productos por cobrar por intereses en cuentas corrientes	<a href="#">Nota 1</a>	104,187,607	124,001,302
<b>Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros</b>		<b>12,273,761,796</b>	<b>10,927,819,940</b>
Al valor razonable con cambios en otros resultados	<a href="#">Nota 2</a>	10,609,572,771.45	8,644,470,980.79
Al costo amortizado	<a href="#">Nota 2</a>	1,664,189,025	2,283,348,959
<b>Otros ingresos financieros</b>		<b>3,949,963,568</b>	<b>5,940,954,255</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo \$	<a href="#">Nota 3</a>	89,623,580	61,449,153
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	<a href="#">Nota 3</a>	3,290,155,320	5,081,906,840
Al costo amortizado	<a href="#">Nota 3</a>	527,970,325	797,598,261
<b>Ingresos por disminución de estimaciones</b>	<a href="#">Nota 4</a>	<b>42,214,343</b>	<b>0</b>
<b>Ingresos Operativos</b>	<a href="#">Nota 5</a>	<b>48,148,572</b>	<b>22,704,696</b>
<b>PLAN DE CONTRIBUCIONES</b>	<a href="#">Nota 6</a>	<b>24,067,112,675</b>	<b>22,836,190,727</b>
<b>RESERVAS EN FORMACION</b>			
De los trabajadores		9,244,915,955	9,060,879,498
Del Patrono		9,992,931,312	9,833,645,039
Del Estado		979,527,244	964,607,994
De los Pensionados		3,849,738,164	2,977,058,196
<b>AJUSTES AL PATRIMONIO</b>			
<b>Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos</b>	<a href="#">Nota 7</a>	<b>18,458,904,486</b>	<b>-12,672,513,307</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>12,036,393,502</b>	<b>9,380,013,270</b>
Utilidad del Periodo		12,036,393,502	9,380,013,270
<b>TOTAL ADICIONES</b>		<b>58,902,078,705</b>	<b>27,179,157,613</b>
<b>SALIDA DE RECURSOS</b>		<b>34,477,836,094</b>	<b>32,575,252,522</b>
Por Nuevos Pensionados	<a href="#">Nota 8</a>	34,477,836,094	32,575,252,522
<b>GASTOS</b>		<b>4,339,668,042</b>	<b>7,635,466,923</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>2,537,444,840</b>	<b>5,732,328,145</b>
<b>Otros Gastos Financieros</b>		<b>2,537,444,840</b>	<b>5,732,328,145</b>
<b>Pérdida realizada en instrumentos financieros</b>		<b>118,163</b>	<b>0</b>
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	<a href="#">Nota 9</a>	118,163	0
<b>Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo</b>		<b>72,419,606</b>	<b>7,520,551</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo \$	<a href="#">Nota 9</a>	72,419,606	7,520,551
<b>Inversiones en instrumentos financieros</b>		<b>2,464,906,561</b>	<b>5,724,807,594</b>
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	<a href="#">Nota 9</a>	2,193,464,056	4,518,190,465
Al Costo Amortizado	<a href="#">Nota 9</a>	271,442,505	1,206,617,129
<b>Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar</b>	<a href="#">Nota 9</a>	<b>510</b>	<b>0</b>
<b>Gastos por estimación del Deterioro</b>	<a href="#">Nota 10</a>	<b>9,573,658</b>	<b>115,604,513</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>1,792,649,544</b>	<b>1,787,534,265</b>
Gastos Generales	<a href="#">Nota 11</a>	1,792,649,544	1,787,534,265
<b>TOTAL DE DEDUCCIONES</b>		<b>38,817,504,136</b>	<b>40,210,719,445</b>
<b>ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS</b>			
<b><u>FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO (3)</u></b>		<b>45,288,812,685</b>	<b>13,893,911,987</b>

Observaciones:

(1) Saldo inicial: Corresponde al total de activos disponibles para beneficios futuros de marzo 2021.

(2) Saldo inicial: Corresponde al total de activos disponibles para beneficios futuros de marzo 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 30/06/2021**

**(En colones sin céntimos)**

	<b>Notas</b>	<b>Trimestre II 2021</b>	<b>Trimestre II 2020</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
Cuentas Corrientes y de Ahorro	<a href="#">Nota 12</a>	17,337,132,482	10,380,753,054
<b>INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>			
Al Valor Razoanble con cambios en otro resultado integral	<a href="#">Nota 13</a>	532,151,122,894	389,864,432,231
Al Valor Razoanble con cambios en resultados	<a href="#">Nota 13</a>	0	-
Al Costo Amortizado	<a href="#">Nota 13</a>	129,373,524,983	198,713,117,424
Vencidos y Restringidos	<a href="#">Nota 13</a>	0	-
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	<a href="#">Nota 14</a>	11,310,914,669	10,064,117,204
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
Impuesto sobre la renta por cobrar	<a href="#">Nota 15</a>	306,417,403	760,788,524
<b>APORTES POR COBRAR</b>			
Aportes Por Cobrar A Los Trabajadores	<a href="#">Nota 16</a>	4,427,801,461	4,950,151,624
Aportes Por Cobrar Al Patrono	<a href="#">Nota 16</a>	3,080,624,721	3,137,009,929
Aportes Por Cobrar Al Estado	<a href="#">Nota 16</a>	301,865,772	307,553,602
Otros Aportes Por Cobrar	<a href="#">Nota 16</a>	181,836,098	205,282,988
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Intangibles	<a href="#">Nota 17</a>	0.00	-
<b>ACTIVO TOTAL</b>		<b>698,471,240,483.39</b>	<b>618,383,206,579.28</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
Retenciones A Pensionados	<a href="#">Nota 18</a>	953,514,832	1,531,784,877
Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados	<a href="#">Nota 19</a>	44,908,341	3,845,543
Obligaciones Transitorias por Liquidar	<a href="#">Nota 20</a>	6,162,761,353	3,870,546,519
<b>PROVISIONES</b>			
Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad	<a href="#">Nota 21</a>	599,981,474	590,475,695
<b>PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO</b>	<a href="#">Nota 22</a>	<b>645,421,261,799</b>	<b>598,492,641,958</b>
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>653,182,427,798</b>	<b>604,489,294,592</b>
<b><u>ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS (1)</u></b>		<b>45,288,812,685</b>	<b>13,893,911,987</b>

	Notas	Trimestre II 2021	Trimestre II 2020
<b>RESERVAS EN FORMACIÓN</b>	<a href="#">Nota 6</a>	<b>24,067,112,675</b>	<b>22,836,190,727</b>
De los trabajadores		9,244,915,955	9,060,879,498
Del patrono		9,992,931,312	9,833,645,039
Del Estado		979,527,244	964,607,994
De los pensionados		3,849,738,164	2,977,058,196
<b>RENDIMIENTOS ACUMULADOS</b>	<a href="#">Nota 24</a>	-	-
Rendimientos devengados		11,599,368,575	10,072,603,464
(Traslado de recursos a la provisión para pensiones en curso de pago)		-11,599,368,575	-10,072,603,464
<b>AJUSTES AL PATRIMONIO</b>	<a href="#">Nota 7</a>		
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos		18,458,904,486	-12,672,513,307
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<a href="#">Nota 25</a>		
Utilidad del periodo		12,036,393,502	9,380,013,270
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<a href="#">Nota 23</a>		
Observaciones:		393,442,918	331,222,636

(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 30/06/2021**  
**(En colones sin céntimos)**

	NOTA	Trimestre II 2021	Trimestre II 2020
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación</b>			
Resultados del período	<a href="#">NOTA 25</a>	12,036,393,502	9,380,013,270
<b>Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos</b>			
<b>Aumento/(Disminución) por</b>			
Depreciaciones y amortizaciones		-	-
Ganancias o pérdidas por diferencias de cambio y unidades de desarrollo	<a href="#">NOTA 26</a>	-1,351,004,697	-208,626,110
Ganancias o pérdidas por venta activos no financieros	<a href="#">NOTA 26</a>	-	-
Ingresos Financieros		-	-
Estimaciones por Inversiones		-	-
Estimaciones por cartera de crédito		-	-
Estimaciones por otros activos		-	-
Provisiones por prestaciones sociales		-	-
Otras provisiones		-	-
Deterioro de activos financieros	<a href="#">NOTA 27</a>	9,573,658	115,604,513
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		-	-
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>			
<b>Aumento/(Disminución) por</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		-	-
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado	<a href="#">NOTA 28</a>	-20,961,270,536	-21,362,835,106
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados		-	-
Instrumentos financieros - Al costo amortizado	<a href="#">NOTA 29</a>	11,651,129,734	16,576,230,882
Instrumentos financieros - Derivados		-	-
Cartera de créditos		-	-
Productos y dividendos por cobrar	<a href="#">NOTA 30</a>	-16,154,324,689	-13,656,538,080
Cuentas por cobrar	<a href="#">NOTA 31</a>	-249,461,678	270,192,347
Aportes por cobrar	<a href="#">NOTA 32</a>	-1,391,560,362	-32,511,031
Bienes y valores adquiridos en recuperación de créditos		-	-
Otros activos		-	-
Cuentas por pagar	<a href="#">NOTA 33</a>	777,123,206	813,172,942
Productos por pagar - Derivados		-	-
Provisión para pensiones en curso de pago	<a href="#">NOTA 34</a>	2,038,490,053	1,938,513,808
Otros pasivos	<a href="#">NOTA 35</a>	-8,372,978	-7,738,116
Impuesto sobre la renta		-	-
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>			
<b>Aumento/(Disminución) por</b>			
Productos y dividendos cobrados	<a href="#">NOTA 30</a>	12,050,997,564	9,780,834,017
Propiedades, planta y equipo		-	-
Intangibles		-	-
Otras actividades de inversión		-	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>			
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
<b>Aumento/(Disminución) por:</b>			
Obligaciones Financieras		-	-
Aportaciones recibidas - Reservas en formación	<a href="#">NOTA 36</a>	1,188,645,156	333,541,669
Dividendos		-	-
Otras actividades de financiación		-	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiación</b>			

	NOTA	Trimestre II 2021	Trimestre II 2020
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		17,700,774,548	6,440,898,046
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		<b>17,337,132,482</b>	10,380,753,054

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 30/06/2021**  
**(En colones sin céntimos)**

Descripción [1]	Notas	Reservas en formación	Rendimientos acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras reservas	Resultados del periodo	TOTAL
<b>Saldo al 1 de enero de 2021</b>		4,258,430,596	4,789,671,644	7,030,569,095	-	-	16,078,671,334
Cambios en las políticas							
Corrección de errores materiales							
<b>Resultado Periodo 1</b>							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución Solidaria)		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			-11,949,821,572				-11,949,821,572
Reserva saldos deudores				9,572,190,717			9,572,190,717
Utilidad (Pérdida) Junio						10,297,171,211	10,297,171,211
<b>Saldo al 31 de marzo de 2021</b>		5,464,457,022	-7,160,149,928	16,602,759,811	-	10,297,171,211	25,204,238,116
<b>Otros resultados integrales periodo 1</b>							
<b>Resultados Integrales Totales periodo 1</b>			10,297,171,211			-10,297,171,211	
<b>Saldo al 1 de abril del 2021</b>		5,464,457,022	3,137,021,283	16,602,759,811	-	-	25,204,238,116
Cambios en las políticas							
Corrección de errores materiales							
<b>Saldo corregido periodo 2</b>							
Ganancia o pérdida no reconocida en resultados Periodo							
<b>Resultado Periodo 2 (1 de enero 2021)</b>		5,464,457,022	3,137,021,283	16,602,759,811	-	-	25,204,238,116
<b>Otros resultados integrales periodo 2</b>							
<b>Resultados Integrales Totales periodo 2</b>							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)	<a href="#">NOTA 36</a>	1,188,645,156					1,188,645,156
(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	<a href="#">NOTA 37</a>		-11,599,368,575				-11,599,368,575
Reserva saldos deudores				18,458,904,486			18,458,904,486
Utilidad (Pérdida) setiembre						12,036,393,502	12,036,393,502
<b>Saldo al 30 de junio de 2021</b>		6,653,102,179	-8,462,347,292	35,061,664,297	-	12,036,393,502	45,288,812,685

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 30 de Junio 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 II 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-¢	382		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-¢	101,233,861		
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-\$	2,953,364	619.65	4,766
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)	-		
	<b>Total</b>	<b>104,187,607</b>		<b>4,766</b>

### Trimestre II 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-¢	956		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-¢	121,153,314		
510.01.04.00.00.1.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta 18-1019277-¢	19		
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-\$	2,847,014	583.16	4,882
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)	-		
	<b>Total</b>	<b>124,001,302</b>		<b>4,882</b>

## Nota 2:

### Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros

al 30 de Junio 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 II 2021

Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	UDES	TOTAL
	<b>Intereses, Dividendos y Rendimientos devengados</b>				
510.02.01	Al valor razonable con cambios en otros resultado integral	9,356,459,946	1,231,512,077	21,600,748	10,609,572,771
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	1,412,945,793	129,753,251	121,489,981	1,664,189,025
	<b>Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros</b>	<b>10,769,405,739</b>	<b>1,361,265,328</b>	<b>143,090,729</b>	<b>12,273,761,796</b>

#### Trimestre II 2020

Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	UDES	TOTAL
	<b>Intereses, Dividendos y Rendimientos devengados</b>				
510.02.01	Al valor razonable con cambios en otros resultado integral	7,441,564,761	1,202,906,219	-	8,644,470,981
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	1,939,513,488	159,500,388	184,335,084	2,283,348,959
	<b>Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros</b>	<b>9,381,078,249</b>	<b>1,362,406,607</b>	<b>184,335,084</b>	<b>10,927,819,940</b>

### Nota 3:

## Otros Ingresos al 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020
	<b>Al valor razonable con cambios en otro resultado integral</b>		<b>19,417,851</b>	<b>-</b>
510.04.01.01.00.1.00.02	Ganancia Ministerio de Hacienda ¢	Colones	-	-
510.04.01.01.00.2.00.02	Ganancia Ministerio de Hacienda \$	Dólares	19,417,851	-
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 II 2021	Trimestre II 2020
	<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		<b>89,623,580</b>	<b>61,449,153</b>
510.04.10.01.00.2.00.02	Cuentas corrientes	Dólares	89,623,580	61,449,153
510.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	Dólares	-	-
510.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	Dólares	-	-
	<b>Inversiones en instrumentos financieros</b>		<b>3,798,707,794</b>	<b>5,879,505,101</b>
510.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	3,239,449,502	5,081,906,840
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	319,709,410	677,913,516
510.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	UDES	31,287,967	-
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	208,260,914	119,684,745
	<b>Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020
511.01.00.00.00.1	De inversiones en Instrumentos Financieros ¢	Colones	12,108,145	-
511.01.00.00.00.2	De inversiones en Instrumentos Financieros \$	Dólares	25,686,346	-
511.01.00.00.00.4	De inversiones en Instrumentos Financieros (UD)	UDES	4,419,852	-
	<b>Total</b>		<b>42,214,343</b>	<b>-</b>

*Nota 5:*

## Ingresos Operativos al 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020
	<b>Otros ingresos operativos</b>			
513.02.04.00.00.1.00.01	Ingresos diversos ¢	Colones	13,363,520	13,113,662
513.02.04.00.00.2.00.01	Ingresos diversos \$	Dólares	34,784,118	9,588,260
513.02.04.00.00.4.00.01	Ingresos diversos (UDS)	UDES	935	2,774
	<b>Total Otros ingresos operativos</b>		<b>48,148,572</b>	<b>22,704,696</b>

## Nota 6:

# PLAN DE CONTRIBUCIONES al 30 de Junio 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.

Cuenta Contable	Aportes	Porcentajes	Trimestre II 2021	Trimestre II 2020
312.01.01.00.00.1.00	Trabajadores	13%	9,244,915,955	9,060,879,498
312.02.01.00.00.1.00	Patrono	14.36%	9,992,931,312	9,833,645,039
312.03.01.00.00.1.00	Estado	1.41%	979,527,244	964,607,994
312.04.01.00.00.1.00.01	Jubilados y Pensionados	13%	2,661,093,007	2,643,516,526
312.04.01.00.00.1.00.02	Contribución Solidaria	-	1,188,645,156	333,541,669
<b>Total Aportes</b>			<b>24,067,112,675</b>	<b>22,836,190,727</b>

### 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 30 de Junio 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 II 2021

Cuenta Contable	Cuenta	Colón	Dólar	UDES	Trimestre II 2021
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	18,606,882,511	712,357,830	-	19,319,240,340
314.02.02.00.00	(Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	-	(966,006,504)	127,058,792	(838,947,712)
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	(4,656,342)	(16,168,418)	(563,382)	(21,388,142)
	<b>TOTAL</b>				<b>18,458,904,486</b>

#### Trimestre II 2020

Cuenta Contable	Cuenta	Colón	Dólar	UDES	Trimestre II 2020
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	(11,001,272,561)	173,504,161	-	(10,827,768,400)
314.02.02.00.00	(Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	(220,902,797)	(1,590,638,093)	-	(1,811,540,890)
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	62,535,847	(95,739,864)	-	(33,204,017)
	<b>TOTAL</b>				<b>-12,672,513,307</b>

## Nota 8:

# SALIDA DE RECURSOS al 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020
Aportes	22,878,467,519	22,502,649,057
Rendimientos	11,599,368,575	10,072,603,464
<b>TOTAL</b>	<b>34,477,836,094</b>	<b>32,575,252,522</b>

Detalle de los rendimientos acumulados de Junio 2021:

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	4,629,986,252
<b>Total</b>		<b>23,549,190,147</b>

## Nota 9:

### Otros Gastos Financieros

al 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020
	<b>Al valor razonable con cambios en otro resultado integral</b>		<b>118,163</b>	-
410.04.02.00.00	Pérdida Ministerio de Hacienda \$	Dólares	118,163	-

#### Pérdidas por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo

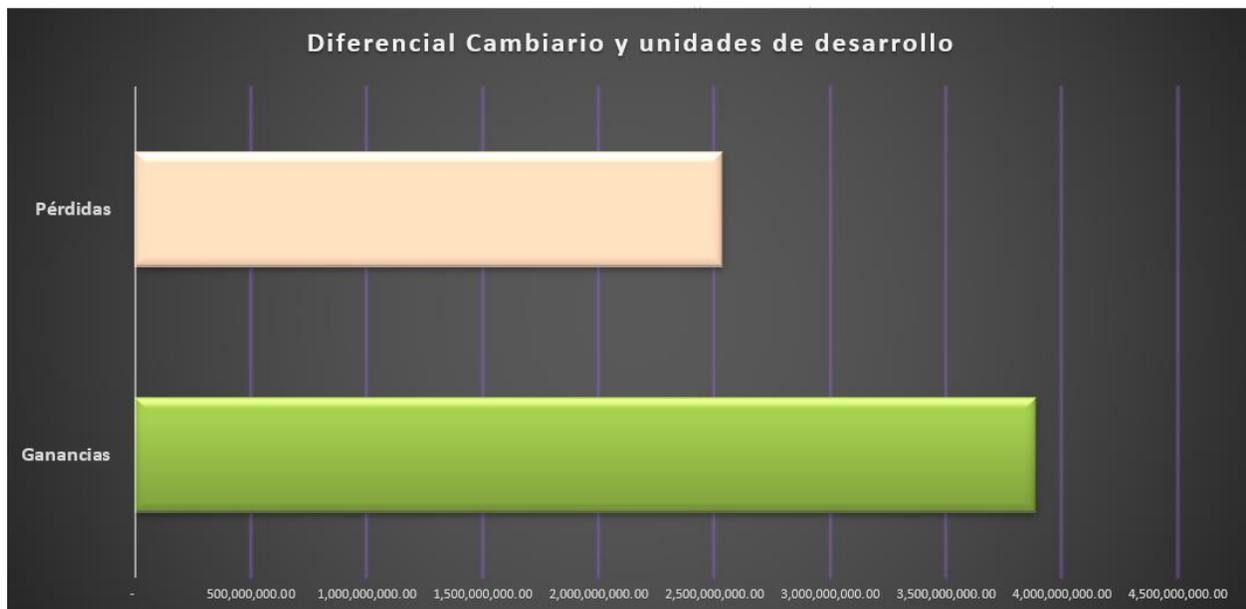
Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre II 2021	Trimestre II 2020
	<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		<b>72,419,606</b>	<b>7,520,551</b>
410.04.10.01.00.2.00.01	Cuentas corrientes	Dólares	72,419,606	7,520,551
410.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	Dólares	-	-
410.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	Dólares	-	-

	<b>Inversiones en instrumentos financieros</b>		<b>2,464,906,561</b>	<b>5,724,807,525</b>
410.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	2,183,709,970	4,518,190,465
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	203,629,037	607,826,907
410.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UID)	UDES	9,754,086	-
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	67,813,468	598,790,154

	<b>Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar</b>		<b>510</b>	<b>69</b>
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	510	69
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 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Colones	4,398,669	62,535,847
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Dólares	3,251,393	-95,739,864
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	UDES	-	-
	<b>Total</b>		<b>7,650,061</b>	<b>-33,204,017</b>

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre II 2021	Trimestre II 2020
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado ¢	Colones	125,757	75,277,045
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares	1,797,839	20,646,082
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES	-	52,885,403
	<b>Total</b>		<b>1,923,597</b>	<b>148,808,530</b>

## Nota 11:

# GASTOS GENERALES al 30 de Junio de 2021

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

Cuenta Contable	GASTOS GENERALES	Moneda	Trimestre II 2021	Trimestre II 2020
414.02.07.00.00.1	Servicios profesionales	Colón	-	-
414.02.08.00.00.1	Servicios bancarios ¢	Colón	144,714	191,448
414.02.09.00.00.1	Cotización Seguro de enfermedad y maternidad	Colón	1,791,131,553	1,779,292,973
414.02.14.00.00.1.00	Gastos diversos ¢	Colón	719,143	619,031
414.02.08.00.00.2	Servicios bancarios \$	Dólar	-	-
414.02.14.00.00.2.00	Gastos diversos \$	Dólar	654,134	7,430,813
414.02.14.00.00.4.00	Gastos diversos (UD)	Udes	0	0
<b>TOTAL DE GASTOS GENERALES</b>			<b>1,792,649,544</b>	<b>1,787,534,265</b>

### **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 30 de Junio de 2021

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

### Trimestre II 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	94,412		
110.02.01.01.00.1.00.02	Banco de Costa Rica Cta 229-32-9	14,071,591,515		
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 \$	3,265,304,042	619.65	5,269,594
110.02.01.01.00.2.00.02	Banco Nacional de C.R. Cta 601227-7 \$	142,513	619.65	230
110.02.01.01.00.2.00.03	Banco Popular Cta 1914-1 \$	-		-
<b>TOTAL EN CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO</b>		<b>17,337,132,482</b>		<b>5,269,824</b>

**Nota:**

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

### Trimestre II 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	99,000		
110.02.01.01.00.1.00.02	Banco de Costa Rica Cta 229-32-9	10,235,793,964		
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 \$	144,042,429	583.16	247,003
110.02.01.01.00.2.00.02	Banco Nacional de C.R. Cta 601227-7 \$	817,579	583.16	1,402
110.02.01.01.00.2.00.03	Banco Popular Cta 1914-1 \$	-		-
<b>TOTAL EN CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO</b>		<b>10,380,753,054</b>		<b>248,405</b>

Nota 13:

## Inversiones en Instrumentos Financieros al 30 de Junio 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 II 2021

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.01.00.00.00					
	Valor de Adquisición	400,965,880,813	91,695,719,351	9,792,172,705	502,453,772,869
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-5,998,236,986	-120,781,447	-219,467,584	-6,338,486,017
	Amortización de Descuentos	882,271,770	319,028,321	-	1,201,300,091
	Ajuste por valuación	41,974,427,247	-7,070,941,108	-68,950,188	34,834,535,951
	<b>Total</b>	<b>437,824,342,845</b>	<b>84,823,025,117</b>	<b>-</b>	<b>532,151,122,894</b>

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

Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.03.00.00.00					
	Valor de Adquisición	62,832,923,557	4,279,222,724	64,895,861,320	132,008,007,601
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-137,019,441	-	-2,465,590,862	-2,602,610,304
	Amortización de Descuentos	-	-	-	-
	(Estimación por deterioro)	-12,071,410	-12,061,398	-7,739,505	-31,872,314
	<b>Total</b>	<b>62,683,832,706</b>	<b>4,267,161,325</b>	<b>62,422,530,952</b>	<b>129,373,524,983</b>

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	437,824,342,845	84,823,025,117	9,503,754,933	532,151,122,894
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
Al costo amortizado	62,683,832,706	4,267,161,325	62,422,530,952	129,373,524,983

<b>500,508,175,550</b>	<b>89,090,186,442</b>	<b>71,926,285,885</b>
------------------------	-----------------------	-----------------------

## Interpretación Gráfica



### Trimestre II 2020

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.01.00.00.00					
	Valor de Adquisición	308,374,749,341	77,954,852,144	-	386,329,601,485.20
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-4,662,888,528	-101,709,991	-	-4,764,598,518.81
	Amortización de Descuentos	389,571,846	165,323,702	-	554,895,548.07
	Ajuste por valuación	12,862,176,970	-5,117,643,254	-	7,744,533,716.50
	<b>Total</b>	<b>316,963,609,629</b>	<b>72,900,822,601</b>	<b>-</b>	<b>389,864,432,231</b>
Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.02.00.00.00					
	Valor de Adquisición				
	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.03.00.00.00					
	Valor de Adquisición	89,067,212,185.21	10,060,589,942.32	103,918,281,846.99	203,046,083,974.52
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-113,963,112.54	-	-4,148,830,595.29	-4,262,793,707.83
	Amortización de Descuentos	61,149,926.17	-	17,485,761.44	78,635,687.61
	(Estimación por deterioro)	-75,277,044.81	-20,646,082.18	-52,885,403.46	-148,808,530.45
	<b>Total</b>	<b>88,939,121,954</b>	<b>10,039,943,860</b>	<b>99,734,051,610</b>	<b>198,713,117,424</b>
Resumen		Colones	Dólares	Udes	Total
	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	316,963,609,629.49	72,900,822,601.47	-	389,864,432,230.96
	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
	Al costo amortizado	88,939,121,954.03	10,039,943,860.14	99,734,051,609.68	198,713,117,423.85
	<b>Total</b>	<b>405,902,731,584</b>	<b>82,940,766,462</b>	<b>99,734,051,610</b>	

## Interpretación Gráfica



*Nota 14:*

**Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros al 30 de Junio 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 II 2021**

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.01.00					
	Intereses	8,497,985,773	675,009,128	48,644,850	9,221,639,751
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	438,280,552	-	438,280,552
	<b>Total</b>	<b>8,497,985,773</b>	<b>1,113,289,680</b>	<b>48,644,850</b>	<b>9,659,920,304</b>

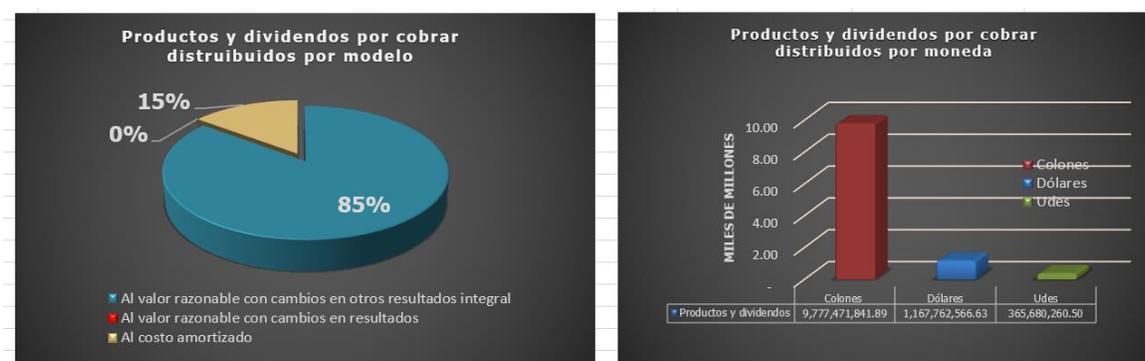
Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.02.00					
	Intereses	-	-	-	-
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.03.00					
	Intereses	1,279,486,069	54,472,886	317,035,410	1,650,994,366
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	0	-	-
	<b>Total</b>	<b>1,279,486,069</b>	<b>54,472,886</b>	<b>317,035,410</b>	<b>1,650,994,366</b>

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	8,497,985,773	1,113,289,680	48,644,850	9,659,920,304
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
Al costo amortizado	1,279,486,069	54,472,886	317,035,410	1,650,994,366

<b>9,777,471,842</b>	<b>1,167,762,567</b>	<b>365,680,261</b>	<b>11,310,914,669</b>
----------------------	----------------------	--------------------	-----------------------

## Interpretación Gráfica



## Trimestre II 2020

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.01.00					
Intereses		6,860,504,726	627,047,671	-	7,487,552,397
Rendimientos		-	-	-	-
Dividendos		-	417,764,289	-	417,764,289
<b>Total</b>		<b>6,860,504,726</b>	<b>1,044,811,960</b>	<b>-</b>	<b>7,905,316,686</b>

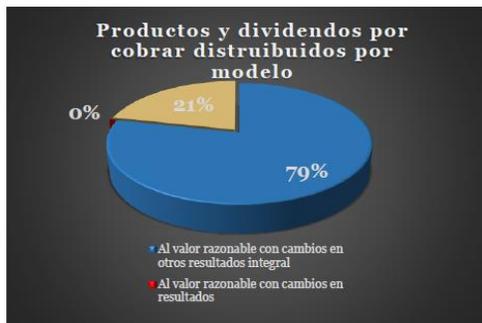
Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.02.00					
Intereses		-	-	-	-
Rendimientos		-	-	-	-
Dividendos		-	-	-	-
<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.03.00					
	Intereses	1,568,493,399	85,451,549	504,855,571	2,158,800,518
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>1,568,493,399</b>	<b>85,451,549</b>	<b>504,855,571</b>	<b>2,158,800,518</b>

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	6,860,504,726	1,044,811,960	-	7,905,316,686
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
Al costo amortizado	1,568,493,399	85,451,549	504,855,571	2,158,800,518
	<b>8,428,998,124</b>	<b>1,130,263,509</b>	<b>504,855,571</b>	<b>10,064,117,204</b>

### Interpretación Gráfica



*Nota 15:*

## CUENTAS POR COBRAR

al 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020
130.01.00.00.00	Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	306,393,181	760,764,302
130.03.01.00.00	Sumas pendientes de cobrar otras	24,222	24,222
<b>Saldo:</b>		<b>306,417,403</b>	<b>760,788,524.38</b>

1) La mayor parte del monto corresponde a Impuesto de Renta de Junio 2021

Nota 16:

## APORTES POR COBRAR

Al 30 de Junio 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 II 2021		Trimestre II 2020	
				Detalle	Total	Detalle	Total
150.01.00.00.00	15.1		Aporte por cobrar a los trabajadores		4,427,801,461		4,950,151,624
		15.1.1	Aporte Ordinario	492,305		686,176	
		15.1.2	Aporte Ordinario S .Escolar	1,390,078,290		1,380,822,610	
		15.1.3	Aporte Reconocimiento de tiempo servido	3,037,230,866		3,568,642,838	
150.02.00.00.00	15.2		Aportes por cobrar al Patrono		3,080,624,721		3,137,009,929
		15.2.1	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Patrono	1,544,539,323		1,611,447,287	
		15.2.2	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Patrono (S.E)	1,536,085,398		1,525,562,642	
150.03.00.00.00	15.3		Aportes por cobrar al Estado		301,865,772		307,553,602
		15.3.1	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Estado	151,300,963		158,070,005	
		15.3.2	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Estado (S.E)	150,564,810		149,483,597	
150.04.00.00.00	15.4		Otros aportes por cobrar		181,836,098		205,282,988
		15.4.1	O. Aportes Por Cobrar Jubilados	160,480,474		177,146,685	
		15.4.2	O. Aportes Por Cobrar Pensionados	18,709,071		26,292,658	
		15.4.3	O. Aportes Por Cobrar E. Deductoras	2,646,554		1,843,644	
<b>TOTAL</b>					<b>€7,992,128,053</b>		<b>€8,599,998,142</b>

### **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 II 2021**



### **Trimestre II 2020**



## Nota 17:

### INTANGIBLES

Al 30 de Junio 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 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020
211.01.01.00.00.1.00.01	Impuesto Sobre La Renta	610,913,210	598,124,815
211.01.02.00.00.1.00.01	Caja Costarricense Seguro Social	342,601,622	337,170,213
211.01.04.00.00.1.00.01	Caprede	-	118,541,611
211.01.04.00.00.1.00.02	Fondo Socorro Mutuo	-	5,238,750
211.01.04.00.00.1.00.03	Anejud	-	5,702,546
211.01.04.00.00.1.00.04	I.N.S.	-	1,019,159
211.01.04.00.00.1.00.05	Pensiones Alimentarias	-	21,472,071
211.01.04.00.00.1.00.06	Banco Popular	-	88,221,386
211.01.04.00.00.1.00.08	Coopeservidores	-	32,914,234
211.01.04.00.00.1.00.09	Cta 20192-8	-	257,917
211.01.04.00.00.1.00.10	Asojupen	-	25,476,068
211.01.04.00.00.1.00.11	CoopJudicial	-	149,665,032
211.01.04.00.00.1.00.12	Coocique	-	3,196,598
211.01.04.00.00.1.00.14	Servicoop	-	2,907,062
211.01.04.00.00.1.00.15	Coopealianza	-	52,603,202
211.01.04.00.00.1.00.16	Asosejud	-	11,198,575
211.01.04.00.00.1.00.17	Anic	-	1,034,665
211.01.04.00.00.1.00.18	Coopenae	-	48,693,899
211.01.04.00.00.1.00.19	Coopcaja R.L.	-	9,333,041
211.01.04.00.00.1.00.20	Asejuque	-	75,700
211.01.04.00.00.1.00.21	CoopSanGabriel	-	1,693,414
211.01.04.00.00.1.00.22	Colegio de Abogados de C.R.	-	1,160,700
211.01.04.00.00.1.00.23	CoopAnde No. 5	-	265,478
211.01.04.00.00.1.00.24	Coopesparta	-	1,324,340
211.01.04.00.00.1.00.25	Asociación Deportiva del Pod	-	31,000
211.01.04.00.00.1.00.26	COOPEMAPRO R.L	-	151,825
211.01.04.00.00.1.00.27	Coopenacional R.L.	-	793,914
211.01.04.00.00.1.00.28	COOPEAFM RL	-	289,548
211.01.04.00.00.1.00.29	SITRAJUD	-	83,319
211.01.04.00.00.1.00.31	Coop San Ramon R.L	-	378,450
211.01.04.00.00.1.00.32	COOPEMEP R.L	-	5,005,134
211.01.04.00.00.1.00.33	COOPEANDE N° 1	-	6,296,125
211.01.04.00.00.1.00.34	Coopeservicios R.L.	-	1,465,087
	<b>TOTAL DE RETENCIONES A JUBILADOS Y PENSIONADOS</b>	<b>953,514,832.23</b>	<b>1,531,784,876.70</b>

Los saldos de Junio 2020 se presentaron por cuanto los documentos bancarios correspondientes no fueron asociados en ese mes sino hasta julio 2020.

## Nota 19:

### Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados Al 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020	Fecha
ONG	3,722,764	3,722,764	11/02/2019
TGJ	0	67,743	Para el II trimestre 2021 no se encuentran
RVH	0	55,036	Para el II trimestre 2021 no se encuentran
MLE	496	-	29/01/2021
RBJ	46,723	-	26/02/2021
RBJ	46,723	-	26/02/2021
MGS	7,180,280	-	19/03/2021
MAA	325,445	-	19/03/2021
JSJ	3,664,783	-	19/03/2021
CSR	785	-	19/03/2021
CSH	20,360	-	12/04/2021
VNK	17,442	-	12/04/2021
GZB	962	-	19/03/2021
MAV	71,449	-	12/04/2021
MPD	125,011	-	19/03/2021
CFM	61,263	-	19/03/2021
SMM	21,798	-	12/04/2021
PGN	112,804	-	12/04/2021
URJ	140,231	-	12/04/2021
CGM	164,714	-	12/04/2021
ZAL	335	-	12/04/2021
QCR	85,993	-	12/04/2021
MTH	3,855,852	-	12/04/2021
SQM	3,050,850	-	12/04/2021
MAD	66,001	-	12/04/2021
HGA	2,211,097	-	12/04/2021
OAR	220,549	-	12/04/2021
VCA	20,874	-	12/04/2021
QCL	227,804	-	12/04/2021
RRL	236,119	-	12/04/2021

JAE	1,337,532	-	12/04/2021
LMD	299,071	-	12/04/2021
RBJ	674,668	-	12/04/2021
CRR	83,668	-	12/04/2021
OSC	35,449	-	12/04/2021
CES	22,271	-	12/04/2021
MMF	1,436,854	-	12/04/2021
ALA	1,748,536	-	12/04/2021
JMW	1,448,108	-	12/04/2021
CSJ	2,141,012	-	12/04/2021
MPJ	388,764	-	12/04/2021
MMM	1,831,353	-	13/04/2021
ZCC	278,549	-	13/04/2021
EMA	1,016	-	13/04/2021
KFA	44,457	-	13/04/2021
RSL	1,095,608	-	13/04/2021
REA	50,756	-	13/04/2021
RHM	316,770	-	13/04/2021
NSK	1,309	-	13/04/2021
CZJ	54,330	-	13/04/2021
QHJ	450,153	-	13/04/2021
ZCJ	368,424	-	13/04/2021
CJM	379,722	-	13/04/2021
QLM	266,086	-	16/04/2021
MCI	151,464	-	13/04/2021
VMD	60,013	-	16/04/2021
DVL	13,482	-	16/04/2021
KCW	5,062	-	16/04/2021
FJJ	198	-	13/04/2021
AMM	1,664	-	13/04/2021
MNP	7,146	-	20/04/2021
LHO	359,645	-	16/04/2021
AMD	211,120	-	16/04/2021
TJM	1,673,634	-	20/04/2021
MTL	235,571	-	20/04/2021
JMA	3,288	-	20/04/2021
NMC	476,865	-	20/04/2021
CCJ	36,250	-	20/04/2021
BEF	251,998	-	20/04/2021
MCN	127,604	-	20/04/2021
FJR	236,661	-	20/04/2021
SRL	199,188	-	20/04/2021
STO	58,841	-	19/03/2021
CFR	44,038	-	29/04/2021
RCJ	58,857	-	29/04/2021
CFR	44,038	-	30/04/2021
RCJ	58,857	-	30/04/2021
DSV	90,550	-	29/05/2021

**OBLIGACIONES POR LIQUIDAR  
EMPL. Y EXEMPL.**

**€44,860,010**

**€3,845,543**

Obligaciones por aportes obrero-patronal	Trimestre II 2021	Trimestre II 2020
C.C.S.S.	48,331	0
Obligaciones por aportes obrero-patronal	€48,331	€0
<b>Total General</b>	<b>€44,908,341</b>	<b>€3,845,543</b>

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

Mediante correo electrónico del 5 de Julio 2021 el Proceso Financiero indica que están procesando las devoluciones correspondientes, por lo que se espera que durante este mes de julio se den por finalizados los pendientes.

Con respecto al caso de ONG del periodo 2019, se ha dado el seguimiento respectivo y el Proceso Financiero ha indicado que se encuentra en el análisis respectivo y los trámites correspondientes para su devolución.

**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 cual se envía lo depositado de más a la cuenta por pagar de la CCSS.

## Nota 20:

### Obligaciones Transitorias por Liquidar Al 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020	Observaciones (II Trimestre 2021)
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	54,285,835	56,698,159	Corresponde al total de los Beneficios no retirados por fallecimiento al 30 de junio de 2021 (trimestre II)
211.07.03.00.00.1.01.01	Sumas en transito por aclarar ¢	384,571,306	30,698,110	La mayor parte del monto corresponde a junio 2021, de documentos de renta
211.07.03.00.00.1.02.04	Instituciones Financieras Banco Popular ¢	498,197	498,197	Corresponde a un saldo de periodos anteriores, el cual se encuentra en estudio.
211.07.03.00.00.1.03.03	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).
211.07.03.00.00.1.04.01	Anejud	0	148,458	
211.07.03.00.00.1.04.03	Otros-Errores Bancarios	4,611	4,611	Corresponde a errores bancarios que se subsanan en los siguientes periodos
211.07.03.00.00.1.05.01	Transitoria de deducción	0	745,140	
211.07.03.00.00.1.06.01	* Aporte Junta Administradora FJP	4,241,981,242	2,801,360,405	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)
211.07.03.00.00.1.06.02	* Aporte Junta Administradora FJP - Jubilados y Pensionados	1,212,885,806	804,083,867	Corresponde al monto neto de los aportes del 5 por mil de las personas jubiladas y pensionadas del Poder Judicial. (Ver detalle en nota)

211.07.03.00.00.1.07.01	Intereses ganados en cta cte Junta. Adm	263,547,883	172,272,501	Corresponde a los intereses ganados de la cuenta corriente de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del PJ.
211.07.03.00.00.2.00.01	Sumas en tránsito por aclarar \$	949,402.84	-	Corresponde a sumas que se subsanan en el siguiente mes
211.07.03.00.00.2.01.04	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 revertir en el 2021.

<b>Total Obligaciones Transitorias por Liquidar</b>	<b>¢6,162,761,353</b>	<b>¢3,870,546,519</b>
-----------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------

\* 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.

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

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 septiembre 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	204,791,204.69

**Detalle cuenta pasivo Aporte Junta Administradora FJP - Activos:**

Periodo anterior	Periodo actual
3,401,433,092.45	840,548,149.60

**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. Los recursos son tomados de Intereses de la Junta Administradora del FJPPJ.

**Traslados contabilizados por mes:**

<b>Periodo anterior</b>	<b>93,877,638.88</b>
<b>Periodo actual</b>	
Enero	7,925,805
Febrero	4,871,625
Marzo	7,106,321
Abril	14,977,405
Mayo	6,486,622
Junio	11,025,576
Total	146,270,992.88

## Nota 21:

### Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad

Al 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020
213.03.00.00.00	Caja Costarricense del Seguro Social	8.75%	¢599,981,474	¢590,475,695

## Nota 22:

### PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO

Al 30 de Junio 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 II 2021

Cuenta Contable	Nota	Sub-nota	APORTES POR COBRAR	Detalle	Total
214.01.01.00.00	22.1		Recursos recibido de reservas en formación		1,378,385,655,632
214.01.02.00.00	22.2		(Menos) Pago plan de beneficios		732,964,393,833
214.01.02.00.00.1.02.01		22.2.1	Traslados a otros regímenes	1,716,958,868	
			<b>TOTAL</b>		<b>@645,421,261,799</b>

#### Trimestre II 2020

Cuenta Contable	Nota	Sub-nota	APORTES POR COBRAR	Detalle	Total
214.01.01.00.00	22.1		Recursos recibido de reservas en formación		1,242,267,933,828
214.01.02.00.00	22.2		(Menos) Pago plan de beneficios		643,775,291,870
214.01.02.00.00.1.02.01		22.2.1	Traslados a otros regímenes	1,085,542,002	
			<b>TOTAL</b>		<b>@598,492,641,958</b>

## Nota 23:

### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREDORAS

Al 30 de Junio 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 II 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.	Ø393,442,918

#### Trimestre II 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.	Ø331,222,636

*Nota 24:*

**Rendimientos Acumulados**  
**Al 30 de Junio de 2021**

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

<b>Trimestre II 2021</b>		
<b>Cuenta Contable</b>	<b>Rendimientos Acumulados</b>	<b>TOTAL</b>
313.01.00.00.00	Rendimientos devengados	11,599,368,575
313.02.00.00.00	(Traslado de recursos a la provisión para pensiones	(11,599,368,575)
<b>Total de Rendimientos Acumulados</b>		-

<b>Trimestre II 2020</b>		
<b>Cuenta Contable</b>	<b>Rendimientos Acumulados</b>	<b>TOTAL</b>
313.01.00.00.00	Rendimientos devengados	10,072,603,464
313.02.00.00.00	(Traslado de recursos a la provisión para pensiones	(10,072,603,464)
<b>Total de Rendimientos Acumulados</b>		-

*Nota 25:*

**Resultado del periodo  
Al 30 de Junio de 2021**

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

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Ingresos</b>	<b>Trimestre II 2021</b>	<b>Trimestre II 2020</b>
500.00.00.00.00	Ingresos	16,376,061,544	17,015,480,193
<b>Total de Ingresos</b>		16,376,061,544	17,015,480,193

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Gastos</b>	<b>Trimestre II 2021</b>	<b>Trimestre I 2021</b>
400.00.00.00.00	Gastos	4,339,668,042	7,635,466,923
<b>Total de Gastos</b>		4,339,668,042	7,635,466,923

<b>Total Utilidad</b>		12,036,393,502	9,380,013,270
-----------------------	--	----------------	---------------

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 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 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	3,888,331,374	5,940,954,255
410.04.10.00.00	Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo	2,537,326,677	5,732,328,145
<b>Total</b>		<b>1,351,004,697</b>	<b>208,626,110</b>

*Nota 27:*

## Flujos de efectivo por actividades de operación

### Deterioro de activos financieros

al 30 de Junio 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 II 2021	Trimestre II 2020
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Colones	4,398,669	62,535,847
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Dólares	3,251,393	-95,739,864
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	UDES	-	-
	<b>Total</b>		<b>7,650,061</b>	<b>-33,204,017</b>

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre II 2021	Trimestre II 2020
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado ¢	Colones	125,757	75,277,045
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares	1,797,839	20,646,082
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES	-	52,885,403
	<b>Total</b>		<b>1,923,597</b>	<b>148,808,530</b>

Nota 28:

## Flujos de efectivo por actividades de operación

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

al 30 de Junio de 2021

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

#### Trimestre II 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	40,763,529,657
<b>Más</b>	
Gasto por estimación de deterioro (411.01.01) (Positivo)	7,650,061
<b>Menos</b>	-
Ajuste por deterioro de instrumentos financieros (314.02.03) (Positivo)	-18,458,904,486
Diferencial cambiario neto del mes(negativo)	-1,351,004,697
<b>Total</b>	<b>20,961,270,536</b>

#### Trimestre II 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	8,783,343,395
<b>Más</b>	
Gasto por estimación de deterioro (411.01.01) (Positivo)	115,604,513
Ajustes al Patrimonio (valuación y deterioro) (314) (Negativo)	12,672,513,307
<b>Menos</b>	
Diferencial cambiario neto del mes(negativo)	-208,626,110
<b>Total</b>	<b>21,362,835,106</b>

Nota 29:

## Flujos de efectivo por actividades de operación

Instrumentos financieros - Al costo amortizado

al 30 de Junio de 2021

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

### Trimestre II 2021

#### Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado	-11,653,053,331
<b>Menos</b>	
Gasto por estimación del deterioro	1,923,597
<b>Total</b>	<b>-11,651,129,734</b>

### Trimestre II 2020

#### Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado	-16,576,230,882
<b>Total</b>	<b>-16,576,230,881.79</b>

*Nota 30:*

## **Flujos de efectivo por actividades de operación y de inversión**

### **Productos y dividendos por cobrar al 30 de Junio 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**

<b>Aumentos</b>	<b>Trimestre II 2021</b>	<b>Trimestre II 2020</b>
Aumentos de productos y dividendos por cobrar	16,154,324,689	13,656,538,080
	<b>16,154,324,689</b>	<b>13,656,538,080</b>

#### **Actividades de Inversión**

<b>Disminuciones</b>	<b>Trimestre II 2021</b>	<b>Trimestre II 2020</b>
Disminuciones de productos y dividendos por cobrar	12,050,997,564	9,780,834,017
	<b>12,050,997,564</b>	<b>9,780,834,017</b>

*Nota 31:*

## **Flujos de efectivo por actividades de operación**

**Cuentas por cobrar  
al 30 de Junio de 2021**

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

<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>Trimestre II 2021</b>	<b>Trimestre II 2020</b>
Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	249,461,678	269,774,984
Sumas pendientes de cobrar otras	-	417,363
<b>Saldo:</b>	<b>249,461,678</b>	<b>270,192,347</b>

Los montos corresponden al monto neto del trimestre.



*Nota 33:*

## **Flujos de efectivo por actividades de operación**

**Cuentas por pagar**

**al 30 de Junio de 2021**

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

<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>Trimestre II 2021</b>	<b>Trimestre II 2020</b>
Retenciones a Pensionados	-25,536,473	581,462,762
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	29,625,934	122,779
Obligaciones transitorias por liquidar	773,033,745	231,587,402
<b>Saldo:</b>	<b>777,123,206</b>	<b>813,172,942</b>

Los montos corresponden al monto neto del trimestre.

Nota 34:

## Flujos de efectivo por actividades de operación

### Provisión para pensiones en curso de pago

al 30 de Junio 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 II 2021

##### Provisión para pensiones en curso de pago

Provisión para pensiones en curso de pago	13,637,858,628
Menos	
Rendimientos acumulados	-11,599,368,575
<b>Total</b>	<b>2,038,490,053</b>

#### Trimestre II 2020

##### Provisión para pensiones en curso de pago

Provisión para pensiones en curso de pago	12,011,117,273
Menos	
Rendimientos acumulados	-10,072,603,464
<b>Total</b>	<b>1,938,513,808</b>

*Nota 35:*

## **Flujos de efectivo por actividades de operación**

### **Otros Pasivos**

**al 30 de Junio 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.).

<b>Entidad</b>	<b>Trimestre II 2021</b>	<b>Trimestre II 2020</b>
Caja Costarricense del Seguro Social	-8,372,978	-7,738,116
<b>Total</b>	<b>-8,372,978</b>	<b>-7,738,116</b>

Los montos corresponden al monto neto del trimestre.

*Nota 36:*

**Flujos de efectivo por  
actividades de inversión**  
Aportaciones recibidas -  
Reservas en formación  
al 30 de Junio de 2021

Este rubro corresponde a la Contribución Solidaria

Entidad	Trimestre II 2021	Trimestre II 2020
Contribución Solidaria	1,188,645,156	333,541,669
<b>Total</b>	<b>1,188,645,156</b>	<b>333,541,669</b>

Los montos corresponden al monto neto del trimestre.

*Nota 37:*

## **Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**

**Ajuste por valuación de  
instrumentos financieros al valor  
razonable con cambios en el ORI  
al 30 de Junio de 2021**

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

<b>Entidad</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
Valuación de instrumentos financieros	18,458,904,486
<b>Total</b>	<b>18,458,904,486</b>

El monto corresponde al monto neto del trimestre.