



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 diciembre 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 valor Razonable con cambios en resultados

Nota 30

Instrumentos financieros - Al costo amortizado

Nota 31

Productos y dividendos por cobrar

Nota 32

Cuentas por cobrar

Nota 33

Aportes por cobrar

Nota 34

Cuentas por pagar

Nota 35

Provisión para pensiones en curso de pago

Nota 36

Otros pasivos

Nota 37

Aportaciones recibidas - Reservas en formación

Nota 38

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 31 de Diciembre 2021 (Trimestre IV)****ACTIVO**

Cuentas Corrientes y De Ahorro	16,734,450,479
Al valor razonable con cambios en otros resultados	553,278,825,636
Al valor razonable con cambios en resultados	14,147,952,493
Al costo amortizado	130,113,353,279
Productos y dividendos por cobrar asociados a inve	11,545,718,068
Cuentas por cobrar	480,592,300
Aportes por cobrar a los trabajadores	5,130,471,921
Aportes por cobrar al Patrono	4,610,807,537
Aportes por cobrar al Estado	451,601,015
Otros Aportes por cobrar	174,561,191
Valor de adquisición (software)	7,618,670
(Amortización acumulada de software adquirido)	-7,618,670

GASTOS

Otros Gastos Financieros	4,424,618,490
Gastos por estimación del deterioro	13,488,060
Gastos de administración	1,813,447,379

PASIVO

Retenciones a Pensionados	962,438,269
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	4,367,400
Obligaciones transitorias por liquidar	7,206,484,183
Provisiones	599,990,445
Provisión para pensiones en curso de pago	666,435,268,442

PATRIMONIO

Patrimonio	46,933,344,047
------------	----------------

INGRESOS

Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	187,914,284
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos	12,497,062,766
Otros Ingresos Financieros	8,003,744,278
Ingresos por disminución de Estimaciones	66,225,592
Ingresos operativos	23,048,143

Sumas Iguales**₡742,919,887,849****₡742,919,887,849**

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 31/12/2021

(En colones sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Trimestre IV 2021</u>	<u>Trimestre IV 2020</u>
SALDO INICIAL		30 DE SETIEMBRE 2021	30 DE SETIEMBRE 2020
		64,161,784,210.74 (1)	14,707,768,883 (2)
INGRESOS		20,777,995,063	18,460,229,946
INGRESOS FINANCIEROS		20,754,946,920	18,439,412,287
Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo		187,914,284	79,791,277
Productos por cobrar por intereses en cuentas corrientes	Nota 1	187,914,284	79,791,277
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros		12,497,062,766	11,803,089,329
Al valor razonable con cambios en otros resultados	Nota 2	10,976,131,725.00	9,866,050,237.08
Al valor razonable con cambios en resultados	Nota 2	23,754,740.00	0.00
Al costo amortizado	Nota 2	1,497,176,301	1,937,039,092
Otros ingresos financieros		8,069,969,870	6,556,531,681
Efectivo y equivalentes de efectivo \$	Nota 3	519,731,126	27,894,420
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 3	5,925,050,174	5,289,037,568
Al valor razonable con cambios en resultados	Nota 3	161,969,177	
Al costo amortizado	Nota 3	1,396,993,802	877,587,672
Ingresos por disminución de estimaciones	Nota 4	66,225,592	362,012,021
Ingresos Operativos	Nota 5	23,048,143	20,817,658
PLAN DE CONTRIBUCIONES	Nota 6	23,769,081,536	23,869,022,236
RESERVAS EN FORMACION			
De los trabajadores		9,024,173,612	9,094,893,498
Del Patrono		9,942,684,046	10,046,316,693
Del Estado		975,003,453	981,678,460
De los Pensionados		3,827,220,425	3,746,133,585
AJUSTES AL PATRIMONIO			
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos	Nota 7	-5,697,290,221	-1,259,677,845
RESULTADO DEL PERIODO		14,526,441,134	12,297,955,508
Utilidad del Periodo		14,526,441,134	12,297,955,508
TOTAL ADICIONES		38,849,786,378	41,069,574,337
SALIDA DE RECURSOS		35,300,231,478	33,536,397,447
Por Nuevos Pensionados	Nota 8	35,300,231,478	33,536,397,447
GASTOS		6,251,553,929	6,162,274,438
GASTOS FINANCIEROS		4,424,618,490	4,349,163,617
Otros Gastos Financieros		4,424,618,490	4,349,163,617
Pérdida realizada en instrumentos financieros		0	0
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 9	0	0
Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo		399,312,156	19,869,686
Efectivo y Equivalentes de Efectivo \$	Nota 9	399,312,156	19,869,686
Inversiones en instrumentos financieros		4,025,303,264	4,329,292,908
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 9	3,738,196,302	3,846,324,556
Al valor razonable con cambios en resultados	Nota 9	89,615,574	0
Al Costo Amortizado	Nota 9	197,491,388	482,968,352
Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar	Nota 9	3,070	1,023
Gastos por estimación del Deterioro	Nota 10	13,488,060	28,953,748
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		1,813,447,379	1,784,157,073
Gastos Generales	Nota 11	1,813,447,379	1,784,157,073
TOTAL DE DEDUCCIONES		41,551,785,407	39,698,671,885
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO (3)		61,459,785,182	16,078,671,334

Observaciones:

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

(2) Saldo inicial: Corresponde al total de activos disponibles para beneficios futuros de setiembre 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 31/12/2021
(En colones sin céntimos)

	Notas	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Cuentas Corrientes y de Ahorro	Nota 12	16,734,450,479	10,493,314,517
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
Al Valor Razoanble con cambios en otro resultado integral	Nota 13	553,278,825,636	460,789,453,914
Al Valor Razoanble con cambios en resultados	Nota 13	14,147,952,493	-
Al Costo Amortizado	Nota 13	130,113,353,279	146,935,604,059
Vencidos y Restringidos	Nota 13	0	-
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	Nota 14	11,545,718,068	10,796,254,549
CUENTAS POR COBRAR			
Impuesto sobre la renta por cobrar	Nota 15	480,592,300	99,840,588
APORTES POR COBRAR			
Aportes Por Cobrar A Los Trabajadores	Nota 16	5,130,471,921	5,745,961,009
Aportes Por Cobrar Al Patrono	Nota 16	4,610,807,537	4,604,503,485
Aportes Por Cobrar Al Estado	Nota 16	451,601,015	450,331,973
Otros Aportes Por Cobrar	Nota 16	174,561,191	194,096,124
OTROS ACTIVOS			
Intangibles	Nota 17	0.00	-
ACTIVO TOTAL		736,668,333,920.16	640,109,360,216.54
CUENTAS POR PAGAR			
Retenciones A Pensionados	Nota 18	962,438,269	940,695,699
Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados	Nota 19	4,367,399	4,890,886
Obligaciones Transitorias por Liquidar	Nota 20	7,206,484,183	4,851,350,940
PROVISIONES			
Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad	Nota 21	599,990,445	592,236,635
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO	Nota 22	666,435,268,442	617,641,514,723
PASIVO TOTAL		675,208,548,738	624,030,688,882
<u>ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS (1)</u>		61,459,785,182	16,078,671,334

	Notas	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
RESERVAS EN FORMACIÓN	Nota 6	23,769,081,536	23,869,022,236
De los trabajadores		9,024,173,612	9,094,893,498
Del patrono		9,942,684,046	10,046,316,693
Del Estado		975,003,453	981,678,460
De los pensionados		3,827,220,425	3,746,133,585
RENDIMIENTOS ACUMULADOS	Nota 24	-	-
Rendimientos devengados		12,674,104,026	10,764,534,971
(Traslado de recursos a la provisión para pensiones en curso de pago)		-12,674,104,026	-10,764,534,971
AJUSTES AL PATRIMONIO	Nota 7		
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos		-5,697,290,221	-1,259,677,845
RESULTADO DEL PERIODO	Nota 25		
Utilidad del periodo		14,526,441,134	12,297,955,508
CUENTAS DE ORDEN	Nota 23	425,019,188	348,918,752

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 31/12/2021
(En colones sin céntimos)

	NOTA	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Resultados del período	NOTA 25	14,526,441,134	12,297,955,508
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	-3,579,125,788	-1,845,356,043
Ganancias o pérdidas por venta activos no financieros	NOTA 26	-	-
Ingresos Financieros		-	-
Estimaciones por Inversiones		-	-
Estimaciones por cartera de crédito		-	-
Estimaciones por otros activos		-	-
Provisiones por prestaciones sociales		-	-
Otras provisiones		-	-
Deterioro de activos financieros	NOTA 27	13,488,060	28,953,748
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	NOTA 28	-1,975,379,534	-14,701,372,494
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados	NOTA 29	-14,147,952,493	-
Instrumentos financieros - Al costo amortizado	NOTA 30	-1,138,631,692	12,812,479,022
Instrumentos financieros - Derivados		-	-
Cartera de créditos		-	-
Productos y dividendos por cobrar	NOTA 31	-16,871,696,911	-15,306,961,905
Cuentas por cobrar	NOTA 32	-427,248,805	1,389,440,731
Aportes por cobrar	NOTA 33	-1,155,224,490	-989,683,374
Bienes y valores adquiridos en recuperación de créditos		-	-
Otros activos		-	-
Cuentas por pagar	NOTA 34	911,741,813	-101,637,990
Productos por pagar - Derivados		-	-
Provisión para pensiones en curso de pago	NOTA 35	-5,205,728,001	-6,199,530,834
Otros pasivos	NOTA 36	317,538	-7,755,078
Impuesto sobre la renta		-	-
Flujos de efectivo por actividades de inversión		-	-
Aumento/(Disminución) por		-	-
Productos y dividendos cobrados	NOTA 31	13,155,530,809	11,357,272,095
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 37	1,142,954,084	1,097,159,760
Dividendos		-	-
Otras actividades de financiación		-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		-	-

	NOTA	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 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		31,484,964,755	10,662,351,370
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		16,734,450,479	10,493,314,517

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 31/12/2021
(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 enero de 2021		4,258,430,596	4,789,671,644	7,030,569,095	-	-	16,078,671,334
Cambios en las políticas							
Corrección de errores materiales							
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 ORI)			-11,949,821,572				-11,949,821,572
Ajuste por valuación de instrumentos derivados				9,572,190,717			9,572,190,717
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida)						10,297,171,211	10,297,171,211
Saldo al 31 de marzo de 2021		5,464,457,022	-7,160,149,928	16,602,759,811	-	10,297,171,211	25,204,238,116
Otros resultados integrales			10,297,171,211			-10,297,171,211	-
Resultados Integrales Totales		1,188,645,156	-11,599,368,575	18,458,904,486		12,036,393,502	20,084,574,569
Saldo al 30 de junio del 2021		6,653,102,179	-8,462,347,292	35,061,664,297	-	12,036,393,502	45,288,812,685
Cambios en las políticas							
Corrección de errores materiales							
Ganancia o pérdida no reconocida en resultados							
Saldos 1 de setiembre 2021		6,653,102,179	-8,462,347,292	35,061,664,297	-	12,036,393,502	45,288,812,685
Otros resultados integrales		1,143,171,032	-11,949,917,445	17,089,935,617		12,589,782,321	18,872,971,525
Saldos 30 de setiembre 2021		7,796,273,211	-20,412,264,737	52,151,599,914	-	24,626,175,823	64,161,784,211
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)	NOTA 37	1,142,954,084					1,142,954,084
(Traslado o liquidación de Superavit por revaluación de Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI)			-12,674,104,026				-12,674,104,026
Ajuste por valuación de instrumentos derivados	NOTA 38			-5,697,290,221			-5,697,290,221
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida)						14,526,441,134	14,526,441,134
Saldo al 31 de diciembre de 2021		8,939,227,295	-33,086,368,763	46,454,309,693	-	39,152,616,957	61,459,785,182

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.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el mes terminado al 31/12/2020
(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 enero de 2020		-	-	-	-	-	-
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							-
Aportaciones recibidas (Contribución Solidaria)		1,646,634,024					1,646,634,024
(Traslado o liquidación de recursos)			-5,702,050,044				-5,702,050,044
Superavit por revaluación de activos							-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI				20,679,104,304			20,679,104,304
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida)						10,301,785,535	10,301,785,535
Saldo al 31 de marzo de 2020		1,646,634,024	-5,702,050,044	20,679,104,304	-	10,301,785,535	26,925,473,819
Otros resultados integrales			10,301,785,535			-10,301,785,535	-
Resultados Integrales Totales		333,541,669	-10,072,603,464	-12,672,513,307		9,380,013,270	-13,031,561,832
Saldo al 30 de junio del 2020		1,980,175,693	-5,472,867,973	8,006,590,997	-	9,380,013,270	13,893,911,987
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Ganancia o pérdida no reconocida en resultados							
Saldos 1 de setiembre 2020		1,980,175,693	-5,472,867,973	8,006,590,997	-	9,380,013,270	13,893,911,987
Otros resultados integrales		1,181,095,143	-12,297,613,753	283,655,943		11,646,719,563	813,856,895
Saldos 31 de setiembre 2020		3,161,270,836	-17,770,481,726	8,290,246,940	-	21,026,732,833	14,707,768,883
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)	NOTA 36	1,097,159,760					1,097,159,760
(Traslado o liquidación de recursos)			-3,256,251,107				-3,256,251,107
Superavit por revaluación de activos							-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI	NOTA 37			-1,259,677,845			-1,259,677,845
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida)						4,789,671,644	4,789,671,644
Saldo al 31 de diciembre de 2020		4,258,430,596	-21,026,732,833	7,030,569,095	-	25,816,404,477	16,078,671,334

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 Diciembre 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 IV 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-¢	-		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-¢	154,992,163		
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-\$	32,922,122	642.02	51,279
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	187,914,284		51,279

Trimestre IV 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-¢	1,185		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-¢	78,654,319		
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-\$	1,135,772	610.53	1,860
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	79,791,277		1,860

Nota 2:

Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros

al 31 de Diciembre 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 IV 2021

Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	UDES	TOTAL
	Intereses, Dividendos y Rendimientos devengados				
510.02.01	Al valor razonable con cambios en otros resultado integral	9,705,747,911	1,248,464,056	21,919,758	10,976,131,725
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	23,754,740	-	23,754,740
510.02.03	Al costo amortizado	1,314,844,032	59,135,429	123,196,841	1,497,176,301
	Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	11,020,591,943	1,331,354,225	145,116,598	12,497,062,766

Trimestre IV 2020

Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	UDES	TOTAL
	Intereses, Dividendos y Rendimientos				
510.02.01	Al valor razonable con cambios en otros resultado integral	8,622,403,889	1,222,180,720	21,465,628	9,866,050,237
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	1,652,746,038	163,473,917	120,819,137	1,937,039,092
	Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	10,275,149,927	1,385,654,637	142,284,766	11,803,089,329

Nota 3:

Otros Ingresos al 31 de Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020
	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral		-	-
510.04.01.01.00.1.00.02	Ganancia Ministerio de Hacienda ¢	Colones	-	-
510.04.01.01.00.2.00.02	Ganancia Ministerio de Hacienda \$	Dólares	-	-
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 IV 2021	Trimestre IV 2020
	Efectivo y Equivalentes de Efectivo		519,731,126	27,894,420
510.04.10.01.00.2.00.01	Cuentas corrientes	Dólares	519,731,126	27,894,420
510.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	Dólares	-	-
510.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	Dólares	-	-

	Inversiones en instrumentos financieros		7,484,013,153	6,166,625,240
510.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	5,749,377,714	5,254,796,647
510.04.10.02.02.2.00	Al valor razonable con cambios en resultados \$	Dólares	161,969,177	-
510.04.10.02.03.2.00	Al costo amortizado \$	Dólares	232,828,733	650,662,943
510.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	UDES	175,672,460	34,240,921
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	1,164,165,069	226,924,729

	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 Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020
511.01.00.00.00.1	De inversiones en Instrumentos Financieros ¢	Colones	33,691,862	220,539,667
511.01.00.00.00.2	De inversiones en Instrumentos Financieros \$	Dólares	28,165,194	101,394,878
511.01.00.00.00.4	De inversiones en Instrumentos Financieros	UDES	4,368,536	40,077,476
	Total		66,225,592	362,012,021

Nota 5:

Ingresos Operativos al 31 de Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020
	Otros ingresos operativos			
513.02.04.00.00.1.00.01	Ingresos diversos ¢	Colones	11,078,279	12,045,644
513.02.04.00.00.2.00.01	Ingresos diversos \$	Dólares	11,968,521	8,771,087
513.02.04.00.00.4.00.01	Ingresos diversos (UDS)	UDES	1,343	928
	Total Otros ingresos operativos		23,048,143	20,817,658

Nota 6:

PLAN DE CONTRIBUCIONES al 31 de Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020
312.01.01.00.00.1.00	Trabajadores	13%	9,024,173,612	9,094,893,498
312.02.01.00.00.1.00	Patrono	14.36%	9,942,684,046	10,046,316,693
312.03.01.00.00.1.00	Estado	1.41%	975,003,453	981,678,460
312.04.01.00.00.1.00.01	Jubilados y Pensionados	13%	2,684,266,341	2,648,973,825
312.04.01.00.00.1.00.02	Contribución Solidaria	-	1,142,954,084	1,097,159,760
Total Aportes			23,769,081,536	23,869,022,236

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 Diciembre 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 IV 2021

Cuenta Contable	Cuenta	Colón	Dólar	UDES	Trimestre IV 2021
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	(3,915,503,075)	(385,040,247)	(14,680,777)	(4,315,224,099)
314.02.02.00.00	(Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	(360,655)	(1,334,577,885)	-	(1,334,938,540)
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	(20,111,851)	(26,433,645)	(582,086)	(47,127,581)
	TOTAL				-5,697,290,221

Trimestre IV 2020

Cuenta Contable	Cuenta	Colón	Dólar	UDES	Trimestre IV 2020
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	(775,930,994)	(335,905,662)		(1,111,836,656)
314.02.02.00.00	(Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	128,211,382	(498,490,755)	232,854,942	(137,424,431)
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	(1,775,890)	(8,401,356)	(239,512)	(10,416,758)
	TOTAL				-1,259,677,845

Nota 8:

SALIDA DE RECURSOS al 31 de Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020
Aportes	22,626,127,453	22,771,862,476
Rendimientos	12,674,104,026	10,764,534,971
TOTAL	35,300,231,478	33,536,397,447

Detalle de los rendimientos acumulados de Diciembre 2021:

Mes Correspondiente	Periodo del traslado	Monto
Diciembre	Enero	4,789,671,644
Enero	Febreo	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
Junio	Julio	3,574,046,209
Julio	Agosto	4,123,653,663
Agosto	Setiembre	4,252,217,573
Setiembre	Octubre	4,213,911,086
Octubre	Noviembre	5,981,502,322
Noviembre	Diciembre	2,478,690,618
Total		48,173,211,617

Nota 9:

Otros Gastos Financieros al 31 de Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020
	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral		-	-
410.04.01.01.00.1	Pérdida Ministerio de Hacienda (Colones)	Colones	-	
410.04.01.01.00.2	Pérdida Ministerio de Hacienda (Dólares)	Dólares	-	
410.04.01.00.00.4	Pérdida Ministerio de Hacienda (UD)	UDES	-	-

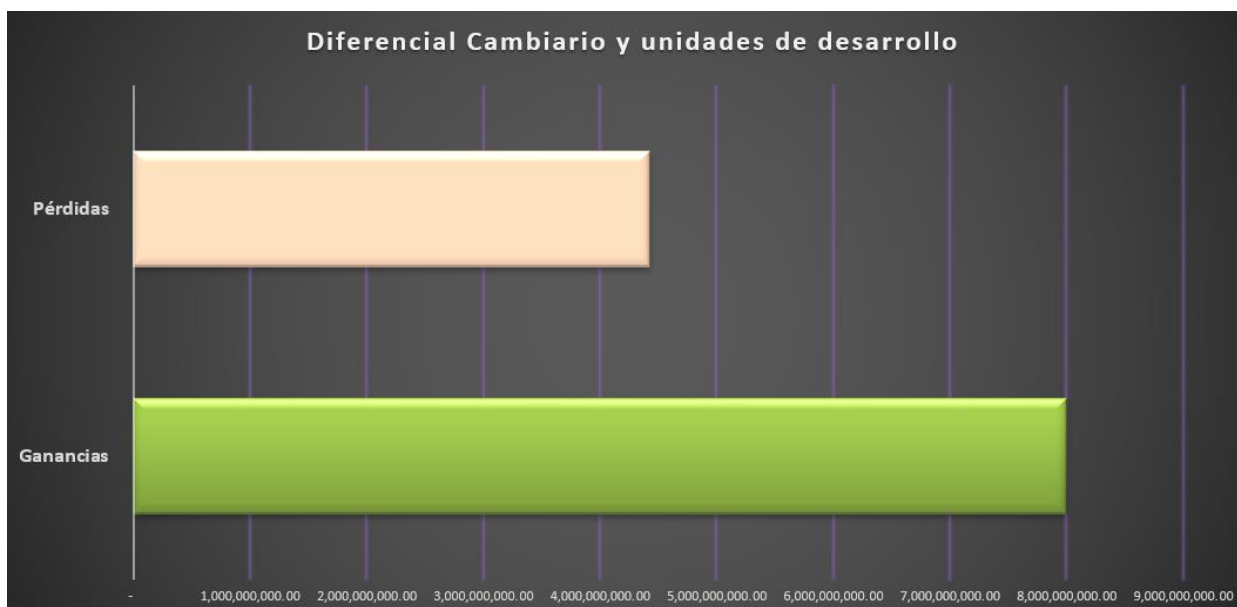
Pérdidas por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
	Efectivo y Equivalentes de Efectivo		399,312,156	19,869,686
410.04.10.01.00.2.00.01	Cuentas corrientes	Dólares	399,312,156	19,869,686
410.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	Dólares	-	-
410.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	Dólares	-	-
	Inversiones en instrumentos		4,025,303,264	4,329,292,908
410.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	3,734,150,330	3,845,484,075
410.04.10.02.02.2.00	Al valor razonable con cambios en resultados \$	Dólares	89,615,574	-
410.04.10.02.03.2.00	Al costo amortizado \$	Dólares	152,081,407	474,048,054
410.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	UDES	4,045,971	840,482
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	45,409,981	8,920,298
	Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar		3,070	72
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	3,070	72
410.04.10.03.00.4.00	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral (UD)	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 Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Colones	10,906,208	15,862,049
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Dólares	-	759,846
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	UDES	-	167,487
Total			10,906,208	16,789,381

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado ¢	Colones	221,021	1,663,958
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares	2,360,832	4,194,227
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES	-	6,306,183
Total			2,581,852	12,164,367

Nota 11:

GASTOS GENERALES al 31 de Diciembre de 2021

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

Cuenta Contable	GASTOS GENERALES	Moneda	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
414.02.07.00.00.1	Servicios profesionales	Colón	-	-
414.02.08.00.00.1	Servicios bancarios ¢	Colón	182,477	252,196
414.02.09.00.00.1	Cotización Seguro de enfermedad y maternidad	Colón	1,806,717,728	1,782,966,162
414.02.14.00.00.1.00	Gastos diversos ¢	Colón	873,214	759,534
414.02.08.00.00.2	Servicios bancarios \$	Dólar	-	12,172
414.02.14.00.00.2.00	Gastos diversos \$	Dólar	5,673,960	167,009
414.02.14.00.00.4.00	Gastos diversos (UD)	Udes	0	0
TOTAL DE GASTOS GENERALES			1,813,447,379	1,784,157,073

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 Diciembre de 2021

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

Trimestre IV 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	337,377		
110.02.01.01.00.1.00.02	Banco de Costa Rica Cta 229-32-9	16,181,750,740		
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 \$	552,244,231	642.02	860,167
110.02.01.01.00.2.00.02	Banco Nacional de C.R. Cta 601227-7 \$	118,132	642.02	184
110.02.01.01.00.2.00.03	Banco Popular Cta 1914-1 \$	-		-
TOTAL EN CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO		16,734,450,479		860,351

Nota:

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

Trimestre IV 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	339,801		
110.02.01.01.00.1.00.02	Banco de Costa Rica Cta 229-32-9	9,519,486,695		
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 \$	973,377,931	610.53	1,594,316
110.02.01.01.00.2.00.02	Banco Nacional de C.R. Cta 601227-7 \$	110,090	610.53	180
110.02.01.01.00.2.00.03	Banco Popular Cta 1914-1 \$	-		-
TOTAL EN CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO		10,493,314,517		1,594,497

Nota 13:

Inversiones en Instrumentos Financieros al 31 de Diciembre 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 IV 2021

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.01.00.00.00					
	Valor de Adquisición	415,382,462,274	87,127,224,601	10,017,231,681	512,526,918,556
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-6,836,657,170	-34,569,008	-233,626,798	-7,104,852,976
	Amortización de Descuentos	1,182,119,708	414,392,496	-	1,596,512,204
	Ajuste por valuación	56,818,584,317	-10,560,903,753	2,567,286	46,260,247,851
	Total	466,546,509,130	76,946,144,336	-	553,278,825,636

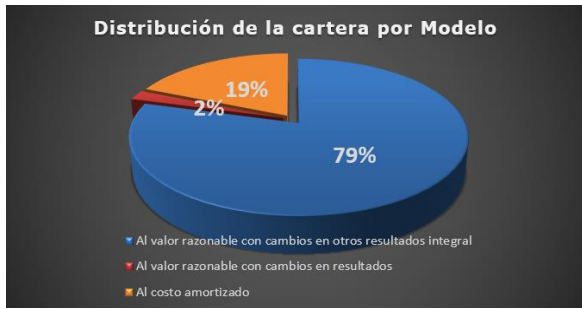
Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.02.00.00.00					
	Valor de Adquisición		14,147,952,493		14,147,952,493
	Total	-	14,147,952,493	-	14,147,952,493

Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.03.00.00.00					
	Valor de Adquisición	62,832,923,557	3,688,120,350	66,387,399,156	132,908,443,064
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-151,104,446	-	-2,621,323,946	-2,772,428,392
	Amortización de Descuentos	-	-	-	-
	(Estimación por deterioro)	-11,005,976	-11,269,449	-385,968	-22,661,393
	Total	62,670,813,135	3,676,850,901	63,765,689,242	130,113,353,279

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	466,546,509,130	76,946,144,336	9,786,172,170	553,278,825,636
Al valor razonable con cambios en resultados	-	14,147,952,493	-	14,147,952,493
Al costo amortizado	62,670,813,135	3,676,850,901	63,765,689,242	130,113,353,279

529,217,322,266	94,770,947,730	73,551,861,412
------------------------	-----------------------	-----------------------

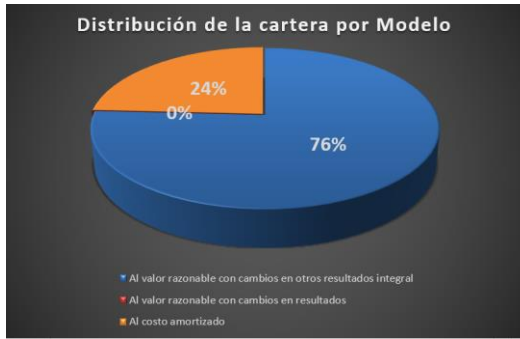
Interpretación Gráfica



Trimestre IV 2020

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.01.00.00.00	Valor de Adquisición	364,888,921,810	84,150,706,190	9,718,561,404	458,758,189,403.60
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-5,282,692,134	-121,554,626	-209,013,851	-5,613,260,610.57
	Amortización de Descuentos	603,084,855	234,469,178	-	837,554,032.88
	Ajuste por valuación	13,496,138,163	-6,275,159,684	-414,007,390	6,806,971,088.14
	Total	373,705,452,693	77,988,461,058	-	460,789,453,914
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	74,471,359,685.21	10,577,695,123.69	64,408,015,673.63	149,457,070,482.53
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-127,429,125.67	-	-2,351,346,269.88	-2,478,775,395.55
	Amortización de Descuentos	7,489,192.24	-	-	7,489,192.24
	(Estimación por deterioro)	-13,241,795.40	-23,852,854.26	-13,085,570.86	-50,180,220.52
	Total	74,338,177,956	10,553,842,269	62,043,583,833	146,935,604,059
Resumen		Colones	Dólares	Udes	Total
	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	373,705,452,693.41	77,988,461,058.22	9,095,540,162.42	460,789,453,914.05
	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
	Al costo amortizado	74,338,177,956.38	10,553,842,269.43	62,043,583,832.89	146,935,604,058.70
	Total	448,043,630,650	88,542,303,328	71,139,123,995	

Interpretación Gráfica



Nota 14:

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

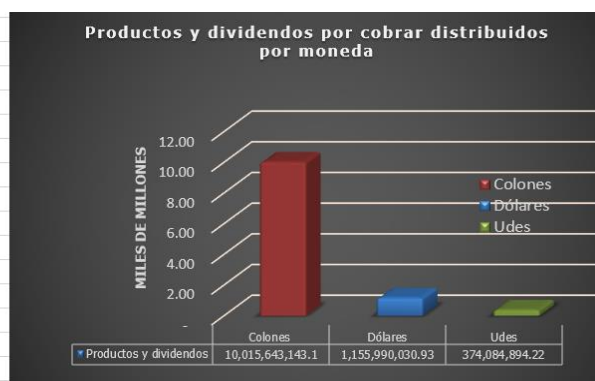
Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.01.00					
	Intereses	8,759,779,606	606,634,432	49,762,882	9,416,176,920
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	472,689,159	-	472,689,159
	Total	8,759,779,606	1,079,323,591	49,762,882	9,888,866,079

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.02.00					
	Intereses	-	-	-	-
	Rendimientos	-	10,914,340.00	-	10,914,340.00
	Dividendos	-	12,840,400.00	-	12,840,400.00
	Total	-	-	-	23,754,740.00

Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.03.00					
	Intereses	1,255,863,537	52,911,700	324,322,012	1,633,097,249
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	-	-	-
	Total	1,255,863,537	52,911,700	324,322,012	1,633,097,249

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	8,759,779,606	1,079,323,591	49,762,882	9,888,866,079
Al valor razonable con cambios en resultados	-	23,754,740	-	23,754,740
Al costo amortizado	1,255,863,537	52,911,700	324,322,012	1,633,097,249
	10,015,643,143	1,155,990,031	374,084,894	11,545,718,068

Interpretación Gráfica



Trimestre IV 2020

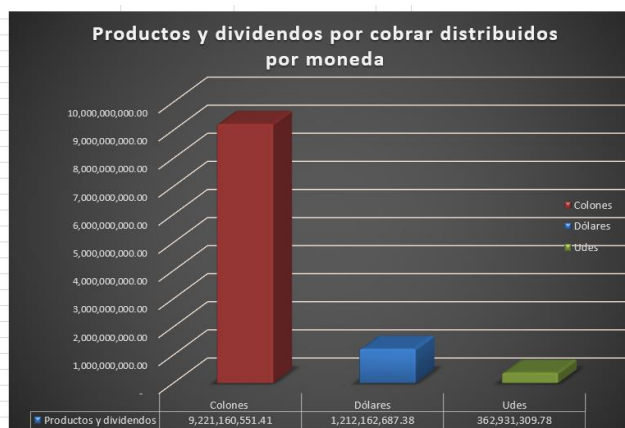
Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.01.00					
Intereses		7,831,480,911	692,830,724	48,279,169	8,572,590,805
Rendimientos		-	-	-	-
Dividendos		-	429,203,609	-	429,203,609
Total		7,831,480,911	1,122,034,333	48,279,169	9,001,794,414

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	1,389,679,640	90,128,354	314,652,140	1,794,460,135
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	0	-	-
	Total	1,389,679,640	90,128,354	314,652,140	1,794,460,135

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	7,831,480,911	1,122,034,333	48,279,169	9,001,794,414
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
Al costo amortizado	1,389,679,640	90,128,354	314,652,140	1,794,460,135
	9,221,160,551	1,212,162,687	362,931,310	10,796,254,549

Interpretación Gráfica



Nota 15:

CUENTAS POR COBRAR

al 31 de Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020
130.01.00.00.00	Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	480,592,300	99,816,366
130.03.01.00.00	Sumas pendientes de cobrar otras	-	24,222
Saldo:		480,592,300	99,840,588.46

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

Nota 16:

APORTES POR COBRAR
Al 31 de Diciembre 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 IV 2021		Trimestre IV 2020	
				Detalle	Total	Detalle	Total
150.01.00.00.00	15.1		Aporte por cobrar a los trabajadores		5,130,471,921		5,745,961,009
		15.1.1	Aporte Ordinario	89,904		643,018	
		15.1.2	Aporte Ordinario S .Escolar	2,768,988,591		2,783,589,338	
		15.1.3	Aporte Reconocimiento de tiempo servido	2,361,393,426		2,961,728,652	
150.02.00.00.00	15.2		Aportes por cobrar al Patrono		4,610,807,537		4,604,503,485
		15.2.1	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Patrono	1,550,947,069		1,528,333,815	
		15.2.2	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Patrono (S.E)	3,059,860,468		3,076,169,670	
150.03.00.00.00	15.3		Aportes por cobrar al Estado		451,601,015		450,331,973
		15.3.1	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Estado	151,666,388		149,056,526	
		15.3.2	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Estado (S.E)	299,934,627		301,275,447	
150.04.00.00.00	15.4		Otros aportes por cobrar		174,561,191		194,096,124
		15.4.1	O. Aportes Por Cobrar Jubilados	152,623,561		167,935,273	
		15.4.2	O. Aportes Por Cobrar Pensionados	18,401,098		24,192,364	
		15.4.3	O. Aportes Por Cobrar E. Deductoros	3,536,533		1,968,487	
TOTAL					@10,367,441,665		@10,994,892,590

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 IV 2021



Trimestre IV 2020



Nota 17:

INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre de 2021

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

Nota:

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

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

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

La SUPEN ante la consulta realizada, indicó lo siguiente:

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

Nota 18:

**Retenciones A Pensionados
Al 31 de Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020
211.01.01.00.00.1.00.01	Impuesto Sobre La Renta	619,954,205	602,519,708
211.01.02.00.00.1.00.01	Caja Costarricense Seguro Social	342,484,063	338,175,991
	TOTAL DE RETENCIONES A JUBILADOS Y PENSIONADOS	962,438,268.57	940,695,698.80

Nota 19:

Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados

Al 31 de Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020	Fecha
ONGJ	3,722,763.78	3,722,763.78	11/02/2019
TGJ	-	67,742.62	28/05/2020
RVH	-	55,036.17	28/05/2020
GFE	-	40,324.53	30/09/2020
RRE	-	81,585.56	30/09/2020
RRE	-	57,914.16	30/09/2020
LRA	-	152,900.06	30/10/2020
PMP	-	72,697.24	30/10/2020
RAW	-	116,706.62	30/10/2020
VCA	-	54,602.09	30/10/2020
MMF	-	45,794.04	30/10/2020
JMW	-	50,627.61	30/10/2020
CSJ	-	73,804.77	30/10/2020
MCL	-	6,925.70	30/10/2020
VBE	-	13,274.11	30/10/2020
VCA	-	54,602.09	30/10/2020
MMF	-	52,949.36	30/10/2020
JMW	-	50,627.61	30/10/2020
CSJ	-	71,676.60	30/10/2020
MLE	495.79		29/01/2021
RBJ	46,723.13		26/02/2021
RBJ	46,723.13		26/02/2021
CFR	44,037.99		29/04/2021
RCJ	58,857.20		29/04/2021
CFR	44,037.99		30/04/2021
RCJ	58,857.20		30/04/2021
BQM	177,988.01		29/07/2021
MCJ	52,413.30		29/07/2021
CLA	7.92		31/08/2021

OBLIGACIONES POR LIQUIDAR EMPL. Y EXEMPL.	4,252,905.44	4,842,554.72
--	---------------------	---------------------

Obligaciones por aportes obrero-patronal	Trimestre IV 2021	Trimestre III 2020
C.C.S.S.	48,331	48,331
Obligaciones por aportes obrero-patronal	Ø48,331	Ø48,331

Obligaciones Diversas	Trimestre IV 2021	Trimestre III 2020
Diversas	66,163	0
Obligaciones por aportes obrero-patronal	Ø66,163	Ø0

Total General	Ø4,367,399	Ø4,890,886
----------------------	-------------------	-------------------

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 Proceso Financiero ha indicado que se encuentra en el analisis 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 cuál se envía lo depositado de más a la cuenta por pagar de la CCSS.

Nota 20:

Obligaciones Transitorias por Liquidar Al 31 de Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020	Observaciones (IV 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	79,301,165	63,438,019	Corresponde al total de los Beneficios no retirados por fallecimiento al 31 de diciembre de 2021 (trimestre IV)
211.07.03.00.00.1.01.01	Sumas en transito por aclarar ¢	465,465,668	84,833,849	La mayor parte del monto corresponde a diciembre 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.
211.07.03.00.00.1.03.02	Instituciones Gubernamentales-Ministerio de Hacienda	2,986,011		Corresponde a un saldo de periodos anteriores. De un apgo realizado de más por el M.H.
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	0	No se encuentra al III Trimestre de 2021
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	793,477	616,485	
211.07.03.00.00.1.06.01	* Aporte Junta Administradora FJP	4,876,896,362	3,401,433,092	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	1,419,170,927	1,008,094,601	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	347,077,324	288,395,015	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 \$	10,253,370.06	-	Corresponde a sumas que se subsanan en el siqueinte 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 reversar.

Total Obligaciones Transitorias por Liquidar	¢7,206,484,183	¢4,851,350,940
---	-----------------------	-----------------------

* 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:

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	411,076,325.89

Detalle cuenta pasivo Aporte Junta Administradora FJP - Activos:

Periodo anterior	Periodo actual
3,401,433,092.45	1,475,463,269.56

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

Traslados contabilizados por mes:

Periodo anterior	93,877,638.88
Periodo actual	
Enero	7,925,805
Febrero	4,871,625
Marzo	7,106,321
Abril	14,977,405
Mayo	6,486,622
Junio	11,025,576
Julio	15,196,622
Agosto	9,224,179
Setiembre	11,066,889
Octubre	9,293,736
Noviembre	13,754,523
Diciembre	24,041,757
Total 2021	134,971,060
Total General	228,848,699.25

Nota 21:

Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad

Al 31 de Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020
213.03.00.00.00	Caja Costarricense del Seguro Social	8.75%	₡599,990,445	₡592,236,635

Nota 22:

PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO

Al 31 de Diciembre 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 IV 2021

Cuenta Contable	Nota	Sub-nota	APORTES POR COBRAR	Detalle	Total
214.01.01.00.00	22.1		Recursos recibido de reservas en formación		1,447,487,004,256
214.01.02.00.00	22.2		(Menos) Pago plan de beneficios		781,051,735,813
214.01.02.00.00.1.02.01		22.2.1	Traslados a otros regímenes	1,748,005,618	
			TOTAL		@666,435,268,442

Trimestre IV 2020

Cuenta Contable	Nota	Sub-nota	APORTES POR COBRAR	Detalle	Total
214.01.01.00.00	22.1		Recursos recibido de reservas en formación		1,309,330,173,534
214.01.02.00.00	22.2		(Menos) Pago plan de beneficios		691,688,658,811
214.01.02.00.00.1.02.01		22.2.1	Traslados a otros regímenes	1,430,686,832	
			TOTAL		@617,641,514,723

Nota 23:

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREDORAS

Al 31 de Diciembre 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 IV 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.	Ø425,019,188

Trimestre IV 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.	Ø348,918,752

Nota 24:

Rendimientos Acumulados

Al 31 de Diciembre de 2021

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

Trimestre IV 2021		
Cuenta Contable	Rendimientos Acumulados	TOTAL
313.01.00.00.00	Rendimientos devengados	12,674,104,026
313.02.00.00.00	(Traslado de recursos a la provisión para pensiones	(12,674,104,026)
Total de Rendimientos Acumulados		-

Trimestre IV 2020		
Cuenta Contable	Rendimientos Acumulados	TOTAL
313.01.00.00.00	Rendimientos devengados	10,764,534,971
313.02.00.00.00	(Traslado de recursos a la provisión para pensiones	(10,764,534,971)
Total de Rendimientos Acumulados		-

Nota 25:

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

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

Cuenta Contable	Ingresos	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
500.00.00.00.00	Ingresos	20,777,995,063	18,460,229,946
Total de Ingresos		20,777,995,063	18,460,229,946

Cuenta Contable	Gastos	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
400.00.00.00.00	Gastos	6,251,553,929	6,162,274,438
Total de Gastos		6,251,553,929	6,162,274,438

Total Utilidad		14,526,441,134	12,297,955,508
-----------------------	--	-----------------------	-----------------------

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 Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 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	8,003,744,278	6,194,519,660
410.04.10.00.00	Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo	4,424,618,490	4,349,163,617
Total		3,579,125,788	1,845,356,043

Nota 27:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Deterioro de activos financieros

al 31 de Diciembre 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 IV 2021	Trimestre IV 2020
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Colones	10,906,208	15,862,049
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Dólares	-	759,846
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	UDES	-	167,487
	Total		10,906,208	16,789,381

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado ¢	Colones	221,021	1,663,958
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares	2,360,832	4,194,227
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES	-	6,306,183
	Total		2,581,852	12,164,367

Nota 28:

Flujos de efectivo por actividades de operación

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

al 31 de Diciembre de 2021

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

Trimestre IV 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	-153,691,106
Más	
Ajustes al Patrimonio (valuación y deterioro) (314)	5,697,290,221
Gasto por estimación de deterioro (411.01.01) (Positivo)	10,906,208
Menos	-
Diferencial cambiario neto del mes(negativo)	-3,579,125,788
Total	1,975,379,534

Trimestre IV 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	15,270,261,311
Menos	
Diferencial cambiario	-1,845,356,043
Más	
Ganancias o pérdidas por venta activos no financieros	
Gastos por estimación del deterioro	16,789,381
Ajustes al Patrimonio (valuación y deterioro)	1,259,677,845
Total	14,701,372,494

Nota 29:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en resultados

al 31 de Diciembre de 2021

Comprende los movimientos efectivos correspondientes a las Inversiones al Al valor razonable con cambios en resultados

Trimestre IV 2021

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en resultados

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en resultados	14,147,952,493
Menos	-
Diferencial cambiario neto del mes(negativo)	-
Total	14,147,952,493

Nota 30:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Instrumentos financieros - Al costo amortizado

al 31 de Diciembre de 2021

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

Trimestre IV 2021

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado	1,136,049,839
Más	
Gasto por estimación del deterioro	2,581,852
Total	1,138,631,692

Trimestre IV 2020

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado

Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado	12,824,643,390
Menos	
Gasto por estimación del deterioro	-12,164,367
Total	12,812,479,022.18

Nota 31:

Flujos de efectivo por actividades de operación y de inversión

Productos y dividendos por cobrar al 31 de Diciembre de 2021

La cuenta se conforma por el registro de:

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

Actividades de Operación

Aumentos	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
Aumentos de productos y dividendos por cobrar	16,871,696,911	15,306,961,905

16,871,696,911 **15,306,961,905**

Actividades de Inversión

Disminuciones	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
Disminuciones de productos y dividendos por cobrar	13,155,530,809	11,357,272,095

13,155,530,809 **11,357,272,095**

Nota 32:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2021

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

Cuentas por Cobrar	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	427,273,027	-1,389,440,731
Sumas pendientes de cobrar otras	-	-
Saldo:	427,273,027	-1,389,440,731

Los montos corresponden al monto neto del trimestre.

Nota 34:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Cuentas por pagar

al 31 de Diciembre de 2021

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

Cuentas por Cobrar	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
Retenciones a Pensionados	1,152,948	-8,938,122
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	-3,884,738	-23,737,666
Obligaciones transitorias por liquidar	914,473,603	-68,962,202
Saldo:	911,741,813	-101,637,990

Los montos corresponden al monto neto del trimestre.

Nota 35:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Provisión para pensiones en curso de pago

al 31 de Diciembre 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 IV 2021

Provisión para pensiones en curso de pago

Provisión para pensiones en curso de pago	7,468,376,025
Menos	
Rendimientos acumulados	-12,674,104,026
Total	-5,205,728,001

Trimestre IV 2020

Provisión para pensiones en curso de pago

Provisión para pensiones en curso de pago	4,565,004,137
Menos	
Rendimientos acumulados	-10,764,534,971
Total	-6,199,530,834

Nota 36:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Otros Pasivos

al 31 de Diciembre de 2021

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

Entidad	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
Caja Costarricense del Seguro Social	317,538	-7,755,078
Total	317,538	-7,755,078

Los montos corresponden al monto neto del trimestre.

Nota 37:

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

Este rubro corresponde a la Contribución Solidaria

Entidad	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
Contribución Solidaria	1,142,954,084	1,097,159,760
Total	1,142,954,084	1,097,159,760

Los montos corresponden al monto neto del trimestre.

Nota 38:

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI al 31 de Diciembre de 2021

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

Entidad	Trimestre IV 2021	Trimestre IV 2020
Valuación de instrumentos financieros	-5,697,290,221	-1,259,677,845
Total	-5,697,290,221	-1,259,677,845

El monto corresponde al monto neto del trimestre.