



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 enero del 2022

Estabilidad y compromiso para un futuro mejor

Contenido

1 *Balance de Comprobación*

2 *Estado de Cambios en los Activos Netos Disponibles*

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

3 *Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios*

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

4 *Flujo de Efectivo*

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

5 *Estado de Cambios en el patrimonio*

Nota 38	Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI
Nota 39	Traslado o liquidación de recursos

6 *Información destacada*

Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial
Balance de Comprobación
Por el mes terminado al 31/01/2022
(En colones sin céntimos)

	Año 2022	Año 2021
ACTIVO		
Cuentas Corrientes y De Ahorro	86 895 167 698	12 595 164 063
Al valor razonable con cambios en otros resultados	548 908 824 572	473 597 889 260
Al valor razonable con cambios en resultados	14 245 574 731	142 622 079 513
Al costo amortizado	66 372 085 060	12 199 930 616
Productos y dividendos por cobrar asociados a inver	13 081 367 241	23 407 699
Cuentas por cobrar	12 035 250	3 226 100 767
Aportes por cobrar a los trabajadores	2 563 196 562	4 902 701 753
Aportes por cobrar al Patrono	6 439 209 287	480 294 160
Aportes por cobrar al Estado	630 917 374	194 226 244
Otros Aportes por cobrar	173 192 387	7 618 670
Valor de adquisición (software)	7 618 670	-7 618 670
(Amortización acumulada de software adquirido)	-7 618 670	
GASTOS		1 608 788 497
Otros Gastos Financieros	1 852 723 159	3 575 060
Gastos por estimación del deterioro	11 795 644	589 406 559
Gastos de administración	607 451 520	
PASIVO		
Retenciones a Pensionados	953 969 631	935 190 061
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	3 930 704	4 891 381
Obligaciones transitorias por liquidar	5 793 929 090	5 042 865 512
Provisiones	600 596 155	588 864 115
Provisión para pensiones en curso de pago	673 138 234 788	623 077 511 866
PATRIMONIO		
Patrimonio	53 442 924 833	16 700 255 329
INGRESOS		
Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	83 215 348	31 330 151
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos	4 134 516 054	3 945 085 888
Otros Ingresos Financieros	3 620 458 876	1 689 048 408
Ingresos por disminución de Estimaciones	2 390 698	18 850 234
Ingresos operativos	19 374 309	9 671 246
Sumas Iguales	€741 793 540 486	€741 793 540 486
	€652 043 564 191	€652 043 564 191

Licda. Yesenia Flores Chacón
Jefa a.i. Subproceso Administrativo Financiero
Dirección de la JUNAFO
CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
Dirección de la JUNAFO

Realizado por:
 Licda. María José Chaves Guzmán
Coord a.i. Unidad Contabilidad



Fondo de Jubilaciones y Pensiones
Estado de Cambios en los Activos Netos Disponibles
Por el mes terminado al 31/01/2022
(En colones sin céntimos)

	NOTAS	Año 2022		Año 2021	
		SALDO MENSUAL	SALDO ACUMULADO	SALDO MENSUAL	SALDO ACUMULADO
SALDO INICIAL (1)	31 Diciembre	61 459 785 182 (1)	61 459 785 182 (2)	16 078 671 334 (1)	16 078 671 334 (2)
INGRESOS		7 859 955 285	7 859 955 285	5 693 985 928	5 693 985 928
INGRESOS FINANCIEROS		7 838 190 279	7 838 190 279	5 665 464 448	5 665 464 448
Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo		83 215 348	83 215 348	31 330 152	31 330 152
Productos por cobrar por intereses en cuentas corrientes	Nota 1	83 215 348	83 215 348	31 330 152	31 330 152
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros		4 134 516 054	4 134 516 054	3 945 085 888	3 945 085 888
Al valor razonable con cambios en otros resultado	Nota 2	3 656 427 002	3 656 427 002	3 353 000 402	3 353 000 402
Al valor razonable con cambios en resultado	Nota 2	-	-	-	-
Al costo amortizado	Nota 2	478 089 052	478 089 052	592 085 486	592 085 486
Otros ingresos financieros		3 620 458 876	3 620 458 876	1 689 048 408	1 689 048 408
Ganancia realizada en instrumentos financieros		-	-	-	-
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado	Nota 3	-	-	-	-
Ganancia por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Nota 3	-	-	-	-
Ganancia por negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Nota 3	-	-	-	-
Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	Nota 3	-	-	-	-
Ganancia por diferencial cambiario y unidades de desarrollo		926 881 416	926 881 416	18 032 727	18 032 727
Efectivo y equivalentes de efectivo \$	Nota 3	926 881 416	926 881 416	18 032 727	18 032 727
Inversiones en instrumentos financieros		2 693 577 461	2 693 577 461	1 671 015 681	1 671 015 681
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 3	2 086 355 742	2 086 355 742	1 286 298 496	1 286 298 496
Al valor razonable con cambios en resultado	Nota 3	324 836 308	324 836 308	-	-
Al costo amortizado	Nota 3	282 385 410	282 385 410	384 717 185	384 717 185
Ingresos por disminución de estimaciones		2 390 698	2 390 698	18 850 234	18 850 234
Nota 4					
Ingresos Operativos		19 374 309	19 374 309	9 671 246	9 671 246
Nota 5					
PLAN DE CONTRIBUCIONES		7 894 355 031	7 894 355 031	7 800 809 653	7 800 809 653
RESERVAS EN FORMACION	Nota 6				
De los trabajadores		2 990 088 552	2 990 088 552	2 998 187 520	2 998 187 520
Del Patrono		3 302 797 813	3 302 797 813	3 232 257 808	3 232 257 808
Del Estado		324 031 757	324 031 757	317 030 250	317 030 250
De los Pensionados		1 277 436 909	1 277 436 909	1 253 334 075	1 253 334 075
AJUSTES AL PATRIMONIO		-2 336 690 615	-2 336 690 615	5 032 168 535	5 032 168 535
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos	Nota 7				
RESULTADO DEL PERIODO		5 387 984 962	5 387 984 962	3 492 215 811	3 492 215 811
Utilidad del Periodo	Nota 25	5 387 984 962	5 387 984 962	3 492 215 811	3 492 215 811
TOTAL ADICIONES		13 417 619 702	13 417 619 702	18 526 964 116	18 526 964 116
SALIDA DE RECURSOS		13 574 524 765	13 574 524 765	12 211 394 194	12 211 394 194
Por Nuevos Pensionados	Nota 8	13 574 524 765	13 574 524 765	12 211 394 194	12 211 394 194
GASTOS		2 471 970 323	2 471 970 323	2 201 770 116	2 201 770 116
GASTOS FINANCIEROS		1 852 723 159	1 852 723 159	1 608 788 497	1 608 788 497
Otros Gastos Financieros		1 852 723 159	1 852 723 159	1 608 788 497	1 608 788 497
Pérdida realizada en instrumentos financieros		-	-	-	-
Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado	Nota 9	-	-	-	-
Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Nota 9	-	-	-	-
Pérdida por negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Nota 9	-	-	-	-
Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	Nota 9	-	-	-	-
Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo		107 964 490	107 964 490	19 036 935	19 036 935
Efectivo y Equivalentes de Efectivo \$	Nota 9	107 964 490	107 964 490	19 036 935	19 036 935
Inversiones en instrumentos financieros		1 744 758 669	1 744 758 669	1 589 751 563	1 589 751 563
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 9	1 449 663 082	1 449 663 082	1 407 929 423	1 407 929 423
Al valor razonable con cambios en resultado	Nota 9	227 197 580	227 197 580	-	-
Al Costo Amortizado	Nota 9	67 898 007	67 898 007	181 822 139	181 822 139
Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar		-	-	-	-
Nota 9					
Gastos por estimación	Nota 10	11 795 644	11 795 644	3 575 060	3 575 060
GASTOS DE ADMINISTRACION		607 451 520	607 451 520	589 406 559	589 406 559
Gastos Generales	Nota 11	607 451 520	607 451 520	589 406 559	589 406 559
TOTAL DE DEDUCCIONES		16 046 495 088	16 046 495 088	14 413 164 310	14 413 164 310
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO (3)		€58 830 909 796	€58 830 909 796	€20 192 471 140	€20 192 471 140

Observaciones:

(1) Saldo inicial: Corresponde al total de activos disponibles para beneficios futuros del mes anterior

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

(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
Jefa a.i. Subproceso Administrativo Financiero
Dirección de la JUNAFO
CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
Dirección de la JUNAFO



Realizado por:

Licda. María José Chaves Guzmán
Coord a.i. Unidad Contabilidad

Nota 1
Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo
Al 31 de enero del 2022

Los cuales son el 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:

Mensual		Año 2022			Año 2021		
Cuenta Contable	Banco	Intereses Ganados	Tipo de Cambio	Total \$	Intereses Ganados	Tipo de Cambio	Total \$
510.01.04.00.00.1.00.01	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Nacional de CR 1234-0-€	-			643		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-€	78 430 970			31 329 509		
510.01.04.00.00.1.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta 18-1019277-€	-			-		
510.01.04.00.00.1.00.04	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica Cta 174961-7-€	-			-		
510.01.04.00.00.1.00.05	Sobre equivalentes de efectivo €	-			-		
510.01.04.00.00.1.00.06	Reportos €	-			-		
510.01.04.00.00.2.00.01	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Nacional de CR Cta No 601277-7-\$	-			-		
510.01.04.00.00.2.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta No 1914-1-\$	-			-		
510.01.04.00.00.2.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 112247-9-\$	4 784 378	646.45	7 401	-	-	-
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		83 215 348		7 401	31 330 152		-

Acumulado		Año 2022			Año 2021		
Cuenta Contable	Banco	Intereses Ganados	Tipo de Cambio	Total \$	Intereses Ganados	Tipo de Cambio	Total \$
510.01.04.00.00.1.00.01	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Nacional de CR 1234-0-€	-			643		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-€	78 430 970			31 329 509		
510.01.04.00.00.1.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta 18-1019277-€	-			-		
510.01.04.00.00.1.00.04	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica Cta 174961-7-€	-			-		
510.01.04.00.00.1.00.05	Sobre equivalentes de efectivo €	-			-		
510.01.04.00.00.1.00.06	Reportos €	-			-		
510.01.04.00.00.2.00.01	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Nacional de CR Cta No 601277-7-\$	-			-		
510.01.04.00.00.2.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta No 1914-1-\$	-			-		
510.01.04.00.00.2.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 112247-9-\$	4 784 378	646.45	7 401	-	-	-
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		83 215 348		7 401	31 330 152		-

Nota 2
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros
Al 31 de enero del 2022

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

Mensual		Año 2022				Año 2021			
Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	UDES	TOTAL	COLONES	DOLARES	UDES	TOTAL
510.02.01	Al valor razonable con cambios en otros resultado	3 278 764 541	374 700 339	2 962 121	3 656 427 002	2 948 866 651	396 971 739	7 162 012	3 353 000 402
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	441 631 941	19 807 219	16 649 893	478 089 052	496 786 557	55 007 210	40 291 719	592 085 486
Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos		3 720 396 482	394 507 558	19 612 014	4 134 516 054	3 445 653 208	451 978 949	47 453 731	3 945 085 888

Acumulado		Año 2022				Año 2021			
Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	UDES	TOTAL	COLONES	DOLARES	UDES	TOTAL
510.02.01	Al valor razonable con cambios en otros resultado	3 278 764 541	374 700 339	2 962 121	3 656 427 002	2 948 866 651	396 971 739	7 162 012	3 353 000 402
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	441 631 941	19 807 219	16 649 893	478 089 052	496 786 557	55 007 210	40 291 719	592 085 486
Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos		3 720 396 482	394 507 558	19 612 014	4 134 516 054	3 445 653 208	451 978 949	47 453 731	3 945 085 888

Nota 3
Otros Ingresos Financieros
Al 31 de enero del 2022

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

		Año 2022		Año 2021	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
Ganancia realizada en instrumentos financieros					
Cuenta Contable	Cuenta	Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
510.04.01	Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado	-	-	-	-
510.04.02	Ganancia por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
510.04.03	Ganancia por negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
510.04.04	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	-	-	-	-
Total		-	-	-	-
Ganancias por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo					
Cuenta Contable	Cuenta	Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
Efectivo y Equivalentes de Efectivo					
510.04.10.01.00.2.00.01	Cuentas corrientes	926 881 416	926 881 416	18 032 727	18 032 727
510.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	-	-	-	-
510.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	-	-	-	-
Total		926 881 416	926 881 416	18 032 727	18 032 727
Inversiones en instrumentos financieros					
510.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	2 056 660 680	2 056 660 680	1 251 468 586	1 251 468 586
510.04.10.02.02.2.00	Al valor razonable con cambios en resultados \$	324 836 308	324 836 308	-	-
510.04.10.02.03.2.00	Al costo amortizado \$	85 603 369	85 603 369	153 891 075	153 891 075
510.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	29 695 062	29 695 062	34 829 910	34 829 910
510.04.10.02.02.4.00	Al valor razonable con cambios en resultados (UD)	-	-	-	-
510.04.10.02.03.4.00	Al costo amortizado (UD)	196 782 042	196 782 042	230 826 111	230 826 111
Total		2 693 577 461	2 693 577 461	1 671 015 681	1 671 015 681
Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar					
510.04.10.03.00.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	-	-	-	-
510.04.10.03.00.2.01	Al valor razonable con cambios en resultados \$	-	-	-	-
510.04.10.03.00.2.02	Al costo amortizado \$	-	-	-	-
510.04.10.03.00.2.03	Ganancia del Impuesto sobre la renta por cobrar \$	-	-	-	-
510.04.10.03.00.4.00	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral (UD)	-	-	-	-
510.04.10.03.00.4.01	Al valor razonable con cambios en resultados (UD)	-	-	-	-
510.04.10.03.00.4.02	Al costo amortizado (UD)	-	-	-	-
510.04.10.03.00.4.03	Ganancia del Impuesto sobre la renta por cobrar (UD)	-	-	-	-
Total		-	-	-	-
Total Otros Ingresos Financieros		3 620 458 876	3 620 458 876	1 689 048 408	1 689 048 408

Nota 4
Ingresos por disminución de Estimaciones
Al 31 de enero del 2022

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	Año 2022		Año 2021	
			Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
511.01.00.00.00.1	De inversiones en Instrumentos Financieros ¢	Colones	428 667	428 667	3 771 261	3 771 261
511.01.00.00.00.2	De inversiones en Instrumentos Financieros \$	Dólares	1 516 600	1 516 600	15 078 973	15 078 973
511.01.00.00.00.4	De inversiones en Instrumentos Financieros	UDES	445 431	445 431	-	-
Total Ingresos por disminución de Estimaciones			2 390 698	2 390 698	18 850 234	18 850 234

Nota 5
Ingresos Operativos
Al 31 de enero del 2022

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	Descripción	Moneda	Año 2022		Año 2021	
			Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
513.02.04.00.00.1.00.01	Ingresos diversos ¢	Colones	5 402 364	5 402 364	3 447 936	3 447 936
513.02.04.00.00.2.00.01	Ingresos diversos \$	Dólares	13 971 660	13 971 660	6 222 960	6 222 960
513.02.04.00.00.4.00.01	Ingresos diversos (UDS)	UDES	285	285	350	350
Total ingresos operativos			19 374 309	19 374 309	9 671 246	9 671 246

Nota 6
Plan de contribuciones
Al 31 de enero del 2022

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	Año 2022		Año 2021	
			Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
312.01.01.00.00.1.00	Trabajadores	13,00%	2 990 088 552	2 990 088 552	2 998 187 520	2 998 187 520
312.02.01.00.00.1.00	Patrono	14,36%	3 302 797 813	3 302 797 813	3 232 257 808	3 232 257 808
312.03.01.00.00.1.00	Estado	1,41%	324 031 757	324 031 757	317 030 250	317 030 250
312.04.01.00.00.1.00.01	Jubilados y Pensionados	13,00%	891 358 448	891 358 448	874 246 972	874 246 972
312.04.01.00.00.1.00.02	Contribución Solidaria	-	386 078 461	386 078 461	379 087 103	379 087 103
Total Aportes			7 894 355 031	7 894 355 031	7 800 809 653	7 800 809 653

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 enero del 2022

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

Mensual		Año 2022				Año 2021			
Cuenta Contable	Descripción	Colón	Dólar	UDES	Total	Colón	Dólar	UDES	Total
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	-2 127 973 556	-170 377 602	-2 567 289	-2 300 918 447	4 914 394 615	747 368 231	-	5 661 762 846
314.02.02.00.00	(Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	16 710	-45 923 726	-	-45 907 016	-2 398 071	-708 117 638	95 607 213	-614 908 496
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	11 370 704	-1 176 393	-59 463	10 134 849	-2 624 734	-13 001 455	940 374	-14 685 815
TOTAL					-2 336 690 615	TOTAL			5 032 168 535

Acumulado		Año 2022				Año 2021			
Cuenta Contable	Descripción	Colón	Dólar	UDES	Total	Colón	Dólar	UDES	Total
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	-2 127 973 556	-170 377 602	-2 567 289	-2 300 918 447	4 914 394 615	747 368 231	-	5 661 762 846
314.02.02.00.00	(Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	16 710	-45 923 726	-	-45 907 016	-2 398 071	-708 117 638	95 607 213	-614 908 496
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	11 370 704	-1 176 393	-59 463	10 134 849	-2 624 734	-13 001 455	940 374	-14 685 815
TOTAL					-2 336 690 615	TOTAL			5 032 168 535

Nota 8
Salida de Recursos
Al 31 de enero del 2022

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	Año 2022		Año 2021	
	Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
Aportes	7 508 276 570	7 508 276 570	7 421 722 550	7 421 722 550
Rendimientos	6 066 248 194	6 066 248 194	4 789 671 644	4 789 671 644
TOTAL	13 574 524 765	13 574 524 765	12 211 394 194	12 211 394 194

Detalle de los rendimientos acumulados al 2022:

Mes Correspondiente	Periodo del traslado	Monto
Diciembre	Enero	6 066 248 194
Enero	Febrero	
Febrero	Marzo	
Marzo	Abril	
Abril	Mayo	
Mayo	Junio	
Junio	Julio	
Julio	Agosto	
Agosto	Setiembre	
Setiembre	Octubre	
Octubre	Noviembre	
Noviembre	Diciembre	
Total		6 066 248 194

Nota 9
Otros Gastos Financieros
Al 31 de enero del 2022

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.

		Año 2022		Año 2021	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
Pérdida realizada en instrumentos financieros					
Cuenta Contable	Cuenta				
410.04.01	Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	-
410.04.02	Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
410.04.03	Pérdida por negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
410.04.04	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	-	-	-	-
Total		-	-	-	-
Pérdidas por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo					
Cuenta Contable	Cuenta	Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
Efectivo y Equivalentes de Efectivo					
410.04.10.01.00.2.00.01	Cuentas corrientes	107 964 490	107 964 490	19 036 935	19 036 935
410.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	-	-	-	-
410.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	-	-	-	-
Total		107 964 490	107 964 490	19 036 935	19 036 935
Inversiones en instrumentos financieros					
410.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	1 448 973 293	1 448 973 293	1 407 177 414	1 407 177 414
410.04.10.02.02.2.00	Al valor razonable con cambios en resultados \$	227 197 580	227 197 580	-	-
410.04.10.02.03.2.00	Al costo amortizado \$	60 158 678	60 158 678	173 363 545	173 363 545
410.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	689 790	689 790	752 009	752 009
410.04.10.02.02.4.00	Al valor razonable con cambios en resultados (UD)	-	-	-	-
410.04.10.02.03.4.00	Al costo amortizado (UD)	7 739 329	7 739 329	8 458 594	8 458 594
Total		1 744 758 669	1 744 758 669	1 589 751 563	1 589 751 563
Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar					
410.04.10.03.00.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	-	-	-	-
410.04.10.03.00.2.01	Al valor razonable con cambios en resultados \$	-	-	-	-
410.04.10.03.00.2.02	Al costo amortizado \$	-	-	-	-
410.04.10.03.00.2.03	Ganancia del Impuesto sobre la renta por cobrar \$	-	-	-	-
410.04.10.03.00.4.00	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral (UD)	-	-	-	-
410.04.10.03.00.4.01	Al valor razonable con cambios en resultados (UD)	-	-	-	-
410.04.10.03.00.4.02	Al costo amortizado (UD)	-	-	-	-
410.04.10.03.00.4.03	Ganancia del Impuesto sobre la renta por cobrar (UD)	-	-	-	-
Total		-	-	-	-
Total Otros Ingresos Financieros		1 852 723 159	1 852 723 159	1 608 788 497	1 608 788 497

Nota 10
Gasto aumento por estimación
Al 31 de enero del 2022

Registra el resultado negativo 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	Año 2022		Año 2021	
			Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
411.01.01.00.00.1	Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales ¢	Colones	11 370 704	11 370 704		
411.01.01.00.00.2	Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales \$	Dólares				
411.01.01.00.00.4	Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	UDES			940 374	940 374
411.01.02.00.00.1	Al costo amortizado ¢	Colones	424 941	424 941	404 681	404 681
411.01.02.00.00.2	Al costo amortizado \$	Dólares			1 475 851	1 475 851
411.01.02.00.00.4	Al costo amortizado (UD)	UDES			754 154	754 154
Total Gasto por aumento de Estimaciones			11 795 644	11 795 644	3 575 060	3 575 060

Nota 11
Gastos Generales
Al 31 de enero del 2022

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

Cuenta Contable	GASTOS GENERALES	Moneda	Año 2022		Año 2021	
			Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
414.02.07.00.00.1	Servicios profesionales	Colón	-	-	-	-
414.02.08.00.00.1	Servicios bancarios ¢	Colón	37 165	37 165	49 601	49 601
414.02.09.00.00.1	Cotización Seguro de enfermedad y maternidad	Colón	599 952 801	599 952 801	588 435 462	588 435 462
414.02.14.00.00.1	Gastos diversos ¢	Colón	4	4	323 997	323 997
414.02.08.00.00.2	Servicios bancarios \$	Dólar	885	885	-	-
414.02.14.00.00.2	Gastos diversos \$	Dólar	7 171 540	7 171 540	597 490	597 490
414.02.14.00.00.4	Gastos diversos (UD)	Udes	289 124	289 124	9	9
Total de Gastos Generales			607 451 520	607 451 520	589 406 559	589 406 559

Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial
Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios
Por el mes terminado al 31/01/2022
(En colones sin céntimos)

	Notas	Año 2022	Año 2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Cuentas Corrientes y de Ahorro	Nota 12	86 895 167 698	12 595 164 063
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
Al Valor Razoanble con cambios en otro resultado integral	Nota 13	548 908 824 572	473 597 889 260
Al Valor Razoanble con cambios en resultados	Nota 13	14 245 574 731	0
Al Costo Amortizado	Nota 13	66 372 085 060	142 622 079 513
Vencidos y Restringidos	Nota 13	0	0
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	Nota 14	13 081 367 241	12 199 930 616
CUENTAS POR COBRAR			
Impuesto sobre la renta por cobrar	Nota 15	12 035 250	23 407 699
APORTES POR COBRAR			
Aportes Por Cobrar A Los Trabajadores	Nota 16	2 563 196 562	3 226 100 767
Aportes Por Cobrar Al Patrono	Nota 16	6 439 209 287	4 902 701 753
Aportes Por Cobrar Al Estado	Nota 16	630 917 374	480 294 160
Otros Aportes Por Cobrar	Nota 16	173 192 387	194 226 244
OTROS ACTIVOS			
Intangibles	Nota 17	0	0
ACTIVO TOTAL		739 321 570 162	649 841 794 075
CUENTAS POR PAGAR			
Retenciones A Pensionados	Nota 18	953 969 631	935 190 061
Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados	Nota 19	3 930 704	4 891 381
Obligaciones Transitorias por Liquidar	Nota 20	5 793 929 090	5 042 865 512
PROVISIONES			
Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad	Nota 21	600 596 155	588 864 115
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO	Nota 22	673 138 234 788	623 077 511 866
PASIVO TOTAL		680 490 660 367	629 649 322 935
<u>ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS (1)</u>		58 830 909 796	20 192 471 140
RESERVAS EN FORMACIÓN			
De los trabajadores	Nota 6	7 894 355 031	7 800 809 653
De los patrono		2 990 088 552	2 998 187 520
De los pensionados		3 302 797 813	3 232 257 808
De los pensionados		324 031 757	317 030 250
De los pensionados		1 277 436 909	1 253 334 075
RENDIMIENTOS ACUMULADOS			
Rendimientos devengados	Nota 24	0	0
(Traslado de recursos a la provisión para pensiones en curso de pago)		6 066 248 194	4 789 671 644
		-6 066 248 194	-4 789 671 644
AJUSTES AL PATRIMONIO			
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos	Nota 7	-2 336 690 615	5 032 168 535
RESULTADO DEL PERIODO			
Utilidad del periodo	Nota 25	5 387 984 962	3 492 215 811
CUENTAS DE ORDEN	Nota 23	425 019 188	369 366 453

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
Jefa a.i. Subproceso Administrativo Financiero
Dirección de la JUNAFO
CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
Dirección de la JUNAFO

Realizado por:
 Licda. María José Chaves Guzmán
Coord a.i. Unidad Contabilidad



Nota 12
Cuentas Corrientes y de Ahorro

Al 31 de enero del 2022

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

Cuenta Contable	Cuentas corrientes y de ahorro, Prov para pensiones en curso de pago	Año 2022			Año 2021		
		TOTAL ¢	Tipo de cambio	TOTAL \$	TOTAL ¢	Tipo de cambio	TOTAL \$
110.02.01.01.00.1.00.01	Banco Nacional de C.R. Cta 1234-0	99 000			340 444		
110.02.01.01.00.1.00.02	Banco de Costa Rica Cta 229-32-9	34 051 881 468			11 567 453 599		
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 \$	52 843 068 282	646	81 743 473	1 027 259 500	614	1 673 061
110.02.01.01.00.2.00.02	Banco Nacional de C.R. Cta 601227-7 \$	118 947	646	184	110 520	614	180
110.02.01.01.00.2.00.03	Banco Popular Cta 1914-1 \$						
Total en cuentas corrientes y de Ahorros		86 895 167 698		81 743 657	12 595 164 063		1 673 241

Nota:

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

Nota 13
Inversiones en Instrumentos Financieros
Al 31 de enero del 2022

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

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022				Año 2021			
		Colones	Dólares	Udes	Total	Colones	Dólares	Udes	Total
120.01.00.00.00	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral								
	Valor de Adquisición	422 631 138 222	87 728 410 865	-	510 359 549 087	372 404 150 560	84 429 557 974	9 753 365 427	466 587 073 961
	(Amortización de principal)	-	-	-	-	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-6 992 033 050	-36 164 941	-	-7 028 197 990	-5 400 140 476	-123 655 658	-211 235 244	-5 735 031 378
	Amortización de Descuentos	1 230 805 638	433 245 450	-	1 664 051 088	643 484 367	248 536 873	-	892 021 240
	Ajuste por valuación	54 690 627 469	-10 777 205 081	-	43 913 422 387	18 408 134 706	-6 235 909 091	-318 400 178	11 853 825 438
	Total	471 560 538 279	77 348 286 293	-	548 908 824 572	386 055 629 157	78 318 530 098	9 223 730 006	473 597 889 260
120.02.00.00.00	Al valor razonable con cambios en resultados								
	Valor de Adquisición	-	14 245 574 731	-	14 245 574 731	-	-	-	-
	Total	-	14 245 574 731	-	14 245 574 731	-	-	-	-
120.03.00.00.00	Al costo amortizado								
	Valor de Adquisición	62 832 923 557	3 713 568 737	-	66 546 492 294	69 968 193 398	10 558 435 437	64 638 673 071	145 165 301 907
	(Amortización de principal)	-	-	-	-	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-152 475 743	-	-	-152 475 743	-125 441 270	-	-2 375 767 966	-2 501 209 236
	Amortización de Descuentos	-	-	-	-	7 577 704	-	-	7 577 704
	(Estimación por deterioro)	-11 002 250	-10 929 242	-0	-21 931 492	-12 499 950	-23 251 187	-13 839 725	-49 590 862
	Total	62 669 445 565	3 702 639 495	-0	66 372 085 060	69 837 829 883	10 535 184 250	62 249 065 380	142 622 079 513
Resumen		Colones	Dólares	Udes	Total	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral		471 560 538 279	77 348 286 293	-	548 908 824 572	386 055 629 157	78 318 530 098	9 223 730 006	473 597 889 260
Al valor razonable con cambios en resultados		-	14 245 574 731	-	14 245 574 731	-	-	-	-
Al costo amortizado		62 669 445 565	3 702 639 495	-0	66 372 085 060	69 837 829 883	10 535 184 250	62 249 065 380	142 622 079 513
		534 229 983 844	95 296 500 520	0	629 526 484 364	455 893 459 040	88 853 714 347	71 472 795 386	616 219 968 773

Nota 14
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros

La cuenta se conforma por el registro de:

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

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022				Año 2021			
		Colones	Dólares	Udes	Total	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.01.00	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral								
	Intereses	10 512 948 909	837 709 977	-	11 350 658 886	9 315 590 317	946 485 433	5 191 307	10 267 267 057
	Rendimientos	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dividendos	-	4 226 482	-	4 226 482	-	2 836 100	-	2 836 100
	Total	10 512 948 909	841 936 459	-	11 354 885 368	9 315 590 317	949 321 533	5 191 307	10 270 103 156
120.07.01.02.00	Al valor razonable con cambios en resultados								
	Intereses	-	-	-	-	-	-	-	-
	Rendimientos	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dividendos	-	12 840 400	-	12 840 400	-	-	-	-
	Total	-	12 840 400	-	12 840 400	-	-	-	-
120.07.01.03.00	Al costo amortizado								
	Intereses	1 548 787 368	31 386 563	-	1 580 173 931	1 663 802 766	105 253 783	33 833 465	1 802 890 015
	Rendimientos	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dividendos	-	133 467 541	-	133 467 541	-	126 937 445	-	126 937 445
	Total	1 548 787 368	164 854 104	-	1 713 641 472	1 663 802 766	232 191 229	33 833 465	1 929 827 460
Resumen									
	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	10 512 948 909	841 936 459	-	11 354 885 368	9 315 590 317	949 321 533	5 191 307	10 270 103 156
	Al valor razonable con cambios en resultados	-	12 840 400	-	12 840 400	-	-	-	-
	Al costo amortizado	1 548 787 368	164 854 104	-	1 713 641 472	1 663 802 766	232 191 229	33 833 465	1 929 827 460
	Total	12 061 736 278	1 019 630 963	0	13 081 367 241	10 979 393 083	1 181 512 761	39 024 772	12 199 930 616

Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios

Nota 15 Cuentas por cobrar Al 31 de enero del 2022

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

Cuenta Contable	Cuentas por Cobrar	Año 2022	Año 2021
130.01.00.00.00	Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	12 035 250	23 383 477
130.03.01.00.00	Sumas pendientes de cobrar otras	-	24 222
Total		12 035 250	23 407 699

1) La mayor parte del monto corresponde a Impuesto de Renta de Enero 2022

Nota 16
Aportes por cobrar
Al 31 de enero del 2022

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

Cuenta Contable	Nota	APORTES POR COBRAR	Año 2022		Año 2021	
			Detalle	Total	Detalle	Total
150.01.00.00.00	16.1	Aporte por cobrar a los trabajadores		2 563 196 562		3 226 100 767
		Aporte Ordinario	716 638		505 691	
		Aporte Ordinario S .Escolar	241 042 596		237 277 374	
		Aporte Reconocimiento de tiempo servido	2 321 437 329		2 988 317 702	
150.02.00.00.00	16.2	Aportes por cobrar al Patrono		6 439 209 287		4 902 701 753
		Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Patrono	3 125 296 829		1 577 906 047	
		Apor. x Cobrar Poder Jud.-Patrono (S.E)	3 313 912 458		3 324 795 706	
150.03.00.00.00	16.3	Aportes por cobrar al Estado		630 917 374		480 294 160
		Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Estado	306 058 147		154 632 671	
		Apor. x Cobrar Poder Jud.-Estado (S.E)	324 859 227		325 661 489	
150.04.00.00.00	16.4	Otros aportes por cobrar		173 192 387		194 226 244
		O. Aportes Por Cobrar Jubilados	151 376 588		167 810 704	
		O. Aportes Por Cobrar Pensionados	18 145 357		24 267 648	
		O. Aportes Por Cobrar E. Deductoras	3 670 442		2 147 891	
TOTAL				9 806 515 610		8 803 322 923

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 Deductoras

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

➤ La anulación de pagos por concepto de asignaciones por exclusión de beneficiarios del Fondo (fallecimiento, mayoría de edad, matrimonio o cuando el beneficiario se encuentra laborando para otra Institución del Estado mientras recibía el beneficio de su jubilación por parte de este Fondo)

➤ Diferencias en la aplicación de ajustes en los montos de las jubilaciones y pensiones que corresponden a deducciones en planilla que ya han sido giradas a dichas Entidades, cuando el Fondo se entera del suceso.

Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios

Nota 17 Intangibles Al 31 de enero del 2022

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

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 enero del 2022

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	Año 2022	Año 2021
211.01.01.00.00.1.00.01	Impuesto Sobre La Renta	611 139 456	598 941 224
211.01.02.00.00.1.00.01	Caja Costarricense Seguro Social	342 830 175	336 248 837
Total de Retenciones a Jubilados y Pensionados		953 969 631	935 190 061

Nota 19
Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados
Al 31 de enero del 2022

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.

Cuenta contable	Descripción	Año 2022	Año 2021	Fecha
211.05.00.00.00.1.00.01	Obligaciones por liquidar por Empl y Ex-Empl			
	ONGJ	-	3 722 764	11/2/2019
	TGJ	-	67 743	28/5/2020
	RVH	-	55 036	28/5/2020
	GFE	-	40 325	30/9/2020
	RRE	-	81 586	30/9/2020
	RRE	-	57 914	30/9/2020
	LRA	-	152 900	30/10/2020
	PMP	-	72 697	30/10/2020
	RAW	-	116 707	30/10/2020
	VCA	-	54 602	30/10/2020
	MMF	-	45 794	30/10/2020
	JMW	-	50 628	30/10/2020
	CSJ	-	73 805	30/10/2020
	MCL	-	6 926	30/10/2020
	VBE	-	13 274	30/10/2020
	VCA	-	54 602	30/10/2020
	MMF	-	52 949	30/10/2020
	JMW	-	50 628	30/10/2020
	CSJ	-	71 677	30/10/2020
	MLE	-	496	29/1/2021
	ONGJ	3 722 764	-	11/2/2019
	RBJJ	46 723	-	26/2/2021
	RBJJ	46 723	-	26/2/2021
Total Obligaciones por liquidar por Empl y Ex-Empl		3 816 210	4 843 051	
211.05.00.00.00.1.01.01	Obligaciones por aportes obrero-patronal			
	C.C.S.S.	48 331	48 331	
Total Obligaciones por aportes obrero-patronal		48 331	48 331	
211.05.00.00.00.1.99.01	Obligaciones Diversas			
	Diversas	66 163	-	
Total Obligaciones Diversas		66 163	-	
Total General		3 930 704	4 891 381	

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, la Unidad de Tesorería de la JUNAFO, 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 cuál se envía lo depositado de más a la cuenta por pagar de la CCSS.

Nota 20
Obligaciones Transitorias por Liquidar
Al 31 de enero del 2022

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

Cuenta Contable	Obligaciones Transitorias por Liquidar	Año 2022	Año 2021	Observaciones
211.07.01.00.00.1.00.01	Cuotas para otros regimenes	-	-	
211.07.01.00.00.1.00.02	Cuotas para ROP	-	-	
211.07.03.00.00.1.00.01	Benef. no retirados y por fallecimiento	72 004 714	64 164 905	Corresponde al total de los Beneficios no retirados por fallecimiento
211.07.03.00.00.1.01.01	Sumas en tránsito por aclarar €	16 098 398	20 999 059	
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	0	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.
211.07.03.00.00.1.04.01	Anejud	0	-	
211.07.03.00.00.1.04.03	Otros-Errores Bancarios	4 611	4 611	Corresponde a una inconsistencia del sistema que está analizando la JCSST.
211.07.03.00.00.1.05.01	Transitoria de deducción	542 907	616 485	
211.07.03.00.00.1.06.01	Aporte Junta Administradora FJP	4 216 710 009	3 603 743 545	Corresponde al monto neto de los aportes del 5 por mil de las personas activas del Poder Judicial, comprende además los traslados que se realizan a la cuenta de la Junta Administradora. (Ver detalle)
211.07.03.00.00.1.06.02	Aporte Junta Administradora FJP - Jubilados y Pensionados	1 453 453 945	1 041 714 741	Corresponde al monto neto de los aportes del 5 por mil de las personas jubiladas y pensionadas del Poder Judicial. (Ver detalle en anexo)
211.07.03.00.00.1.07.01	Intereses ganados en cta cte Junta. Adm	15 688 472	307 086 898	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 \$	11 904 755	-	Corresponde a documentos de diciembre 2021 que se subasaban en el mes siguiente
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.
Total Obligaciones Transitorias por Liquidar		5 793 929 090	5 042 865 512	

* 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:

→ El monto de €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.

→ El monto de €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.

→ La suma de €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.

→ El monto de €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.

→ La suma de €9,022 corresponde a la devolución de cuotas obrero-patronales según resolución emitida por la C.C.S.S, mediante Informe de Inspección de dicha entidad No. 1238-00274-2015-I del 09 de febrero de 2015.

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

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

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

	Al cierre del mes	Año 2022	Año 2021	Diferencia interanual
Activos		4 216 710 009	3 603 743 545	612 966 464
Jubilados y pensionados		1 453 453 945	1 041 714 741	411 739 204
Intereses ganados		15 688 472	307 086 898	-291 398 426
Total		5 685 852 426	4 952 545 184	733 307 242

Disminución cuenta de pasivo Aporte de Junta Administradora:

A solicitud de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial a partir de febrero 2020, se realizan traslados de los recursos a la cuenta bancaria de la Junta, pero se debe considerar lo siguiente:

Mediante correo del 4 de enero del 2022, se indica: "conforme a la autorización brindada por la JUNAFO en sesión N°. 001-2022, y según lo indicado por el Ministerio de Hacienda en el "Informe Técnico sobre la Gestión de los Recursos de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones Y Pensiones del Poder Judicial", se realice la transferencia de recursos por medio de la plataforma Web Banking".

Dentro del cual se adjunta el oficio N° Oficio N° 002-DJA-2022 de la misma fecha en lo que nos interesa indica:

I. Que la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial (JUNAFO) en sesión N°. 001-2022 del lunes 03 de enero de 2022, conoce el informe citado y avala la ejecución del traslado de recursos al Ministerio de Hacienda, con el fin de proceder con la operatividad en la ejecución del presupuesto 2022 de este órgano de desconcentración máxima del Poder Judicial.

II. Que el presupuesto de la JUNAFO definido para el periodo 2022, corresponde a una suma total de €1.722.026.379.00 (un mil setecientos veintidós millones trescientos setenta y nueve colones), al respecto es importante señalar que del monto anterior, un total de €1.214.831.098.00 (un mil doscientos catorce millones ochocientos treinta y un mil noventa y ocho colones) corresponden estrictamente al costo de las nuevas plazas que se crean para la Junta Administradora, más el gasto variable asociado al funcionamiento de dicha Junta, monto que será finalmente depositado a la arcas del Ministerio de Hacienda, conforme al procedimiento establecido.

Por lo anterior, mediante la nota débito N° 14556888 del 12 de enero del 2022, se realiza el traslado de recursos a la cuenta bancaria de la Junta Administradora para realizar el pago correspondiente, a continuación se detalla la composición del monto trasladado

Detalle	Monto
Monto total de los intereses ganados al 31 de diciembre	347 077 324
Monto del principal de Aporte de activos al con corte al 31 de diciembre	867 753 774
Monto del traslado	1 214 831 098

Considerando que el monto de los intereses ganados fue trasladado a inicios del año 2022, del principal se tomaron los siguientes recursos con autorización superior para el pago de dos obligaciones pendientes del año 2021, para no afectar la operatividad de la ejecución del presupuesto 2022 y considerando que la siguiente acreditación de intereses sería al final del mes:

Nota débito	N° Documento	Monto
12/01/2022	891866- Remesas al Exterior	4 363 041
12/01/2022	12624515- Retención de renta a proveedores diciembre 2021	125 668
Total		4 488 709

Nota 21
Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad
Al 31 de enero del 2022

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

Cuenta Contable	Entidad	Porcentaje	Año 2022	Año 2021
213.03.00.00.00	Caja Costarricense del Seguro Social	8,75%	600 596 155	588 864 115

Nota 22
Provisiones para pensiones en curso de pago
Al 31 de enero del 2022

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 derivan de los beneficios establecidos reglamentariamente para los jubilados y pensionados actuales así como de los nuevos jubilados y pensionados.

Cuenta Contable	Nota	APORTES POR COBRAR	Año 2022		Año 2021	
			Detalle	Total	Detalle	Total
214.01.01.00.00	22.1	Recursos recibido de reservas en formación		1 461 053 189 522		1 321 525 547 233
214.01.02.00.00	22.2	Menos: Pago plan de beneficios		-787 914 954 734		-698 448 035 367
214.01.02.00.00.1.00.01		P. Plan de Beneficios Ordinarios Jub.	-645 616 282 032		-571 530 841 203	
214.01.02.00.00.1.00.02		P. Plan de Beneficios Aguinaldo Jub.	-52 302 023 677		-46 152 112 785	
214.01.02.00.00.1.01.01		P. Plan de Beneficios Ordinarios Pens.	-81 623 633 166		-73 354 559 953	
214.01.02.00.00.1.01.02		P. Plan de Beneficios Aguinaldo Pens.	-6 625 010 241		-5 948 271 789	
214.01.02.00.00.1.02.01		P. Plan de Beneficios Traslados Otros Regímenes	-1 748 005 618		-1 462 249 637	
TOTAL				673 138 234 788		623 077 511 866

Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios

Nota 23
Cuentas de orden deudoras y acreedoras
Al 31 de enero del 2022

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

Concepto	Año 2022	Año 2021
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.	425 019 188	369 366 453

Nota 24
Rendimientos Acumulados
Al 31 de enero del 2022

En esta cuenta se registran el traslado de los rendimientos del período anterior

Cuenta Contable	Rendimientos Acumulados	Año 2022	Año 2021
313.01.00.00.00	Rendimientos devengados	6 066 248 194	4 789 671 644
313.02.00.00.00	(Traslado de recursos a la provisión para pensiones	-6 066 248 194	-4 789 671 644
Total de Rendimientos Acumulados		0	0

Fondo de Jubilaciones y Pensiones
Flujo de Efectivo
Por el mes terminado al 31/01/2022
(En colones sin céntimos)

	NOTA	Año 2022		Año 2021
		Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
Flujo de efectivo de las actividades de operación				
Resultados del período	NOTA 25	5 387 984 962	6 066 248 194	3 492 215 811
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos				
Aumento/(Disminución) por				
Depreciaciones y amortizaciones		-	-	-
Ganancias o pérdidas por diferencias de cambio y unidades de desarrollo	NOTA 26	-1 767 735 717	-2 328 953 275	-80 259 911
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	11 795 644	-	3 575 060
Deterioro de propiedades, mobiliario y equipo		-	-	-
Deterioro de otros activos		-	-	-
Otros cargos (abonos) a resultado que no significan movimientos de efectivo		-	-	-
Gasto impuesto de renta		-	-	-
Flujos de efectivo por actividades de operación				
Aumento/(Disminución) por				
Efectivo y equivalentes de efectivo		-	-	-
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral	NOTA 28	3 789 675 462	-1 159 065 475	-7 696 947 274
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados	NOTA 29	-97 622 238	-14 147 952 493	-
Instrumentos financieros - Al costo amortizado	NOTA 30	63 740 843 278	-504 133 250	4 310 889 860
Instrumentos financieros - Derivados		-	-	-
Cartera de créditos		-	-	-
Productos y dividendos por cobrar	NOTA 31	-4 578 073 621	-6 684 140 343	-4 717 905 904
Cuentas por cobrar	NOTA 32	468 557 051	-376 356 338	76 432 889
Aportes por cobrar	NOTA 33	560 926 055	-368 771 900	2 191 569 667
Bienes y valores adquiridos en recuperación de créditos		-	-	-
Otros activos		-	-	-
Cuentas por pagar	NOTA 34	-1 421 460 426	526 313 068	186 009 429
Productos por pagar - Derivados		-	-	-
Provisión para pensiones en curso de pago	NOTA 35	636 718 151	-6 214 548 956	646 325 500
Otros pasivos	NOTA 36	605 710	-1 969 973	-3 372 519
Impuesto sobre la renta		-	-	-
Flujos de efectivo por actividades de inversión				
Aumento/(Disminución) por				
Productos y dividendos cobrados	NOTA 31	3 042 424 449	7 461 587 622	3 314 229 837
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	386 078 461	380 861 736	379 087 103
Dividendos		-	-	-
Otras actividades de financiación		-	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación				
Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes al efectivo				
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo				
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		16 734 450 479	34 085 331 862	10 493 314 517
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		86 895 167 698	16 734 450 479	12 595 164 063

Nota:

Licda. Yesenia Flores Chacón
Jefa a.i. Subproceso Administrativo Financiero
Dirección de la JUNAFO
CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
Dirección de la JUNAFO

Realizado por:
 Licda. María José Chaves Guzmán
Coord a.i. Unidad Contabilidad



Nota 25
Resultado del periodo
Al 31 de enero del 2022

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

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022		Año 2021	Diferencia interanual (2022-2021)
		Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo	
500.00.00.00.00	Ingresos	7 859 955 285	8 004 240 716	5 693 985 927	-2 165 969 358
	Total de Ingresos	7 859 955 285	8 004 240 716	5 693 985 927	-2 165 969 358
400.00.00.00.00	Gastos	2 471 970 323	1 937 992 521	2 201 770 116	-270 200 207
	Total de Gastos	2 471 970 323	1 937 992 521	2 201 770 116	270 200 207
	Total Utilidad	5 387 984 962	6 066 248 194	3 492 215 811	1 895 769 151

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
Al 31 de enero del 2022

Ganancia realizada en instrumentos financieros y Ganancias o pérdidas por diferencias de cambio y unidades de desarrollo

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022		Año 2021
		Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
510.04.00.00.00	Otros Ingresos Financieros	3 620 458 876	3 667 431 639	1 689 048 408
410.04.00.00.00	Otros Gastos Financieros	1 852 723 159	1 338 478 365	1 608 788 497
Total		1 767 735 717	2 328 953 275	80 259 911

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

Nota 27
Flujos de efectivo por actividades de operación
Deterioro de activos financieros
Al 31 de enero del 2022

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	Año 2022		Año 2021
			Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	Colones	11 370 704	-	-
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	Dólares		-	-
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	UDES		-	940 374
Total			11 370 704	-	940 374
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado ¢	Colones	424 941	-	404 681
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares		-	1 475 851
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES		-	754 154
Total			424 941	-	2 634 686
Total General			11 795 644	-	3 575 060

Nota 28
Flujos de efectivo por actividades de operación
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral
Al 31 de enero del 2022

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

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral	-4 370 001 063	1 845 822 540	12 808 435 346
Más			
Gasto por estimación de deterioro	11 370 704	-	940 374
Menos	-	-	
Ajustes al Patrimonio (valuación y deterioro) (314)	2 336 690 615	1 642 196 210	-5 032 168 535
Ganacia o pérdida instrumentos no financieros	-	-	
Diferencial cambiario neto del mes	-1 767 735 717	-2 328 953 275	-80 259 911
Total	-3 789 675 462	1 159 065 475	7 696 947 274

Nota 29
Flujos de efectivo por actividades de operación
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en resultados
Al 31 de enero del 2022

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

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en	97 622 238	-14 147 952 493	-
Menos	-	-	
Diferencial cambiario neto del mes(negativo)	-	-	
Total	97 622 238	-14 147 952 493	-

Nota 30
Flujos de efectivo por actividades de operación
Instrumentos financieros - Al costo amortizado
Al 31 de enero del 2022

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

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado	-63 741 268 218	504 133 250	-4 313 524 546
Menos			
Gasto por estimación del deterioro	424 941	-	2 634 686
Total	-63 740 843 278	504 133 250	-4 310 889 860

Nota 31
Flujos de efectivo por actividades de operación y de inversión
Productos y dividendos por cobrar
Al 31 de enero del 2022

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.

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
Actividades de Operación			
Aumentos			
Aumentos de productos y dividendos por cobrar	4 578 073 621	6 684 140 343	4 717 905 904
	4 578 073 621	6 684 140 343	4 717 905 904
Actividades de Inversión			
Disminuciones			
Disminuciones de productos y dividendos por cobrar	3 042 424 449	7 461 587 622	3 314 229 837
	3 042 424 449	7 461 587 622	3 314 229 837

Nota 32
Flujos de efectivo por actividades de operación
Cuentas por cobrar
Al 31 de enero del 2022

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

Cuentas por Cobrar	Año 2022						Año 2021
	Periodo actual			Periodo anterior			Periodo comparativo
	Mes actual	Mes anterior	Variación	Mes actual	Mes anterior	Variación	
Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	480 592 300	12 035 250	-468 557 051	480 592 300	104 235 962	-376 356 338	-76 432 889
Sumas pendientes de cobrar otras	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	480 592 300	12 035 250	-468 557 051	480 592 300	104 235 962	-376 356 338	-76 432 889

Nota 33
Flujos de efectivo por actividades de operación
Aportes por cobrar
Al 31 de enero del 2022

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

Cuenta Código	APORTES POR COBRAR	Año 2022						Año 2021
		Periodo actual			Periodo anterior			Período anterior
		Mes actual	Mes anterior	Variación	Mes actual	Mes anterior	Variación	
150.01.00.00.00	Aporte por cobrar a los trabajadores	2 563 196 562	5 130 471 921	-2 567 275 359	5 130 471 921	5 026 129 043	104 342 878	-2 519 860 242
150.02.00.00.00	Aportes por cobrar al Patrono	6 439 209 287	4 610 807 537	1 828 401 749	4 610 807 537	4 368 462 081	242 345 457	298 198 268
150.03.00.00.00	Aportes por cobrar al Estado	630 917 374	451 601 015	179 316 359	451 601 015	428 144 682	23 456 333	29 962 187
150.04.00.00.00	Otros aportes por cobrar	173 192 387	174 561 191	-1 368 804	174 561 191	175 933 959	-1 372 767	130 120
Total		9 806 515 610	10 367 441 665	-560 926 055	10 367 441 665	9 998 669 765	368 771 900	-2 191 569 667

Nota 34
Flujos de efectivo por actividades de operación
Cuentas por pagar
Al 31 de enero del 2022

tes a las cuentas por pagar por los siguientes conceptos:

Año 2022						
Descripción	Periodo actual			Periodo anterior		
	Mes actual	Mes anterior	Variación	Mes actual	Mes anterior	Variación
Retenciones a Pensionados	953 969 631	962 438 269	-8 468 638	962 438 269	964 335 583	-1 897 315
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	3 930 704	4 367 400	-436 695	4 367 400	4 367 400	-
Obligaciones transitorias por liquidar	5 793 929 090	7 206 484 183	-1 412 555 093	7 206 484 183	6 678 273 800	528 210 383
	6 751 829 425	8 173 289 851	-1 421 460 426	8 173 289 851	7 646 976 783	526 313 068

Nota 35
Flujos de efectivo por actividades de operación
Provisión para pensiones en curso de pago
Al 31 de enero del 2022

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.

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
Provisión para pensiones en curso de pago	6 702 966 345	-3 735 858 338	5 435 997 143
Menos			
Rendimientos acumulados	-6 066 248 194	-2 478 690 618	-4 789 671 644
Total	636 718 151	-6 214 548 956	646 325 500

Nota 36
Flujos de efectivo por actividades de operación
Otros Pasivos
Al 31 de enero del 2022

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.).

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022						Año 2021
		Periodo actual			Periodo anterior			Periodo comparativo
		Mes actual	Mes anterior	Variación	Mes actual	Mes anterior	Variación	
213.03.00.00.00	Caja Costarricense del Seguro	600 596 155	599 990 445	605 710	599 990 445	601 960 418	-1 969 973	-3 372 519
Saldo		600 596 155	599 990 445	605 710	599 990 445	601 960 418	-1 969 973	-3 372 519

Nota 37
Flujos de efectivo por actividades de inversión
Aportaciones recibidas - Reservas en formación
Al 31 de enero del 2022

Este rubro corresponde a la Contribución Solidaria

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
Contribución Solidaria	386 078 461	380 861 736	379 087 103
Total	386 078 461	380 861 736	379 087 103

Fondo de Jubilaciones y Pensiones
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el mes terminado al 31/01/2022
(En colones sin céntimos)

Periodo actual

Descripción [1]	Notas	Reservas en formación	Rendimientos acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras reservas	Resultados del periodo	TOTAL
Saldo al 1 de diciembre de 2021		8 558 365 559	2 478 690 618	48 096 505 903	-	-	59 133 562 080
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Resultado del 2021							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)	Nota 37	380 861 736					380 861 736
(Traslado o liquidación de recursos)	Nota 39		-2 478 690 618				-2 478 690 618
Superavit por revaluación de activos							-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI	Nota 38			-1 642 196 210			-1 642 196 210
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida) del periodo	Nota 39					6 066 248 194	6 066 248 194
Saldo al 31 de diciembre de 2021		8 939 227 295	-	46 454 309 693	-	6 066 248 194	61 459 785 182
Otros resultados integrales de 2020	Nota 39		6 066 248 194			-6 066 248 194	
Resultados Integrales Totales del 2020							
Saldo al 1 de enero del 2022		8 939 227 295	6 066 248 194	46 454 309 693	-	-	61 459 785 182
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Saldo corregido 2021							
Ganancia o pérdida no reconocida en resultados Periodo 2							
Resultado Periodo 2022							
Otros resultados integrales 2022							
Resultados Integrales Totales del 2022							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)	Nota 37	386 078 461					386 078 461
(Traslado o liquidación de recursos)	Nota 39		-6 066 248 194				-6 066 248 194
Superavit por revaluación de activos							-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI	Nota 38			-2 336 690 615			-2 336 690 615
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida) del periodo	Nota 25					5 387 984 962	5 387 984 962
Saldo al 31 de enero de 2022		9 325 305 756	-	44 117 619 078	-	5 387 984 962	58 830 909 796

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.

Periodo anterior

Descripción [1]	Notas	Reservas en formación	Rendimientos acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras reservas	Resultados del periodo	TOTAL
Saldo al 1 de diciembre de 2020		3 876 114 489	2 938 986 698	7 523 139 449	-	-	14 338 240 637
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Resultado del 2020							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)		382 316 107					382 316 107
(Traslado o liquidación de recursos)			-2 938 986 698				-2 938 986 698
Superavit por revaluación de activos							-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI				-492 570 355			-492 570 355
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida) del periodo						4 789 671 644	4 789 671 644
Saldo al 31 de diciembre de 2020		4 258 430 596	-	7 030 569 095	-	4 789 671 644	16 078 671 334
Otros resultados integrales de 2020							
Resultados Integrales Totales del 2020			4 789 671 644			-4 789 671 644	
Saldo al 1 de enero del 2021		4 258 430 596	4 789 671 644	7 030 569 095	-	-	16 078 671 334
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Saldo corregido 2021							
Ganancia o pérdida no reconocida en resultados Periodo 2							
Resultado Periodo 2021							
Otros resultados integrales 2021							
Resultados Integrales Totales del 2021							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)		379 087 103					379 087 103
(Traslado o liquidación de recursos)			-4 789 671 644				-4 789 671 644
Superavit por revaluación de activos							-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI				5 032 168 535			5 032 168 535
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida) del periodo						3 492 215 811	3 492 215 811
Saldo al 31 de enero de 2021		4 637 517 699	-	12 062 737 630	-	3 492 215 811	20 192 471 140

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
Jefa a.i. Subproceso Administrativo Financiero
Dirección de la JUNAFO
 CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
Dirección de la JUNAFO

Realizado por:
 Licda. María José Chaves Guzmán
Coord a.i. Unidad Contabilidad



Nota 38
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI

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

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
Valuación de instrumentos financieros	-2 336 690 615	-1 642 196 210	5 032 168 535
Total	-2 336 690 615	-1 642 196 210	5 032 168 535

Nota 39
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
(Traslado o liquidación de recursos)
Al 31 de enero del 2022

Corresponde al traslado o liquidación de recursos

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
Traslados de recursos	-6 066 248 194	-2 478 690 618	-2 938 986 698
Total	-6 066 248 194	-2 478 690 618	-2 938 986 698

Fondo de Jubilaciones y Pensiones
Información destacada
Por el mes terminado al 31/01/2022
(En colones sin céntimos)

1. Inversiones

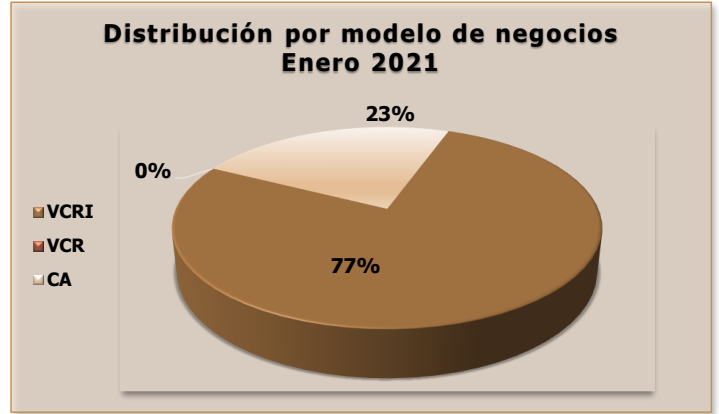
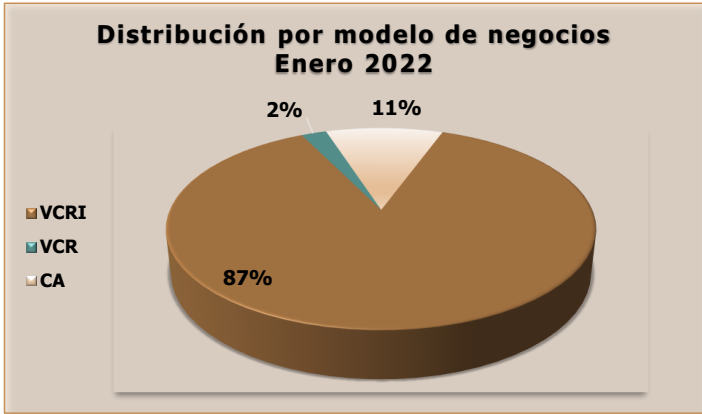
- 1.1. Distribución de la cartera de inversiones por modelo de negocio
- 1.2. Distribución de la cartera de inversiones por moneda
- 1.3. Ingresos financieros por modelo de negocios
- 1.4. Ingresos financieros por moneda
- 1.5. Valoración por tipo de cambio

2. Provisiones para pensiones en curso de pago

- 2.1. Aportaciones recibidas
- 2.2. Pago mensual de planilla

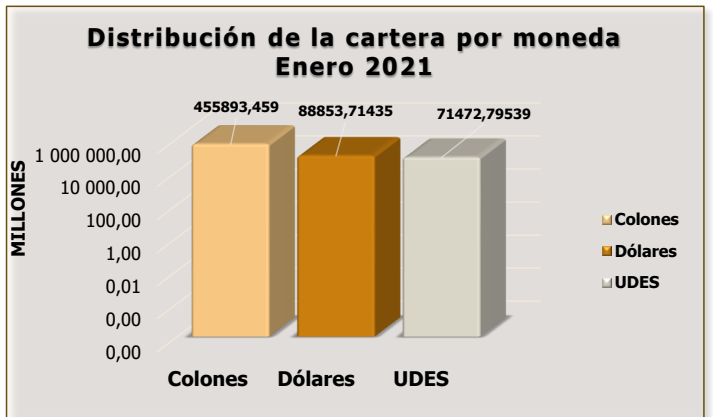
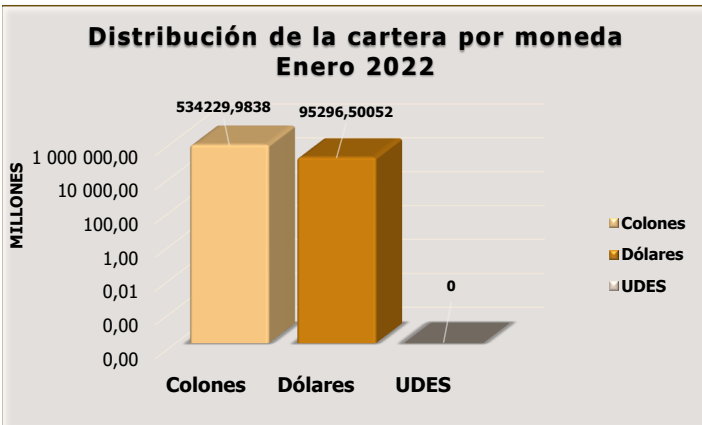
1. Inversiones

1.1. Distribución de la cartera de inversiones por modelo de negocio



De los gráficos anteriores se puede vislumbrar que la distribución de la cartera presenta un aumento de 10 puntos porcentuales en VCRI entre enero 2021 y enero del 2022; del 23% del costo amortizado se han distribuido dos puntos porcentuales al modelo VCR, el restante ahora es parte del VCRI.

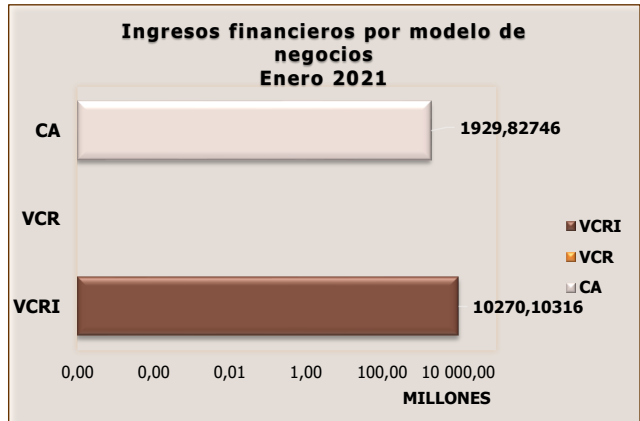
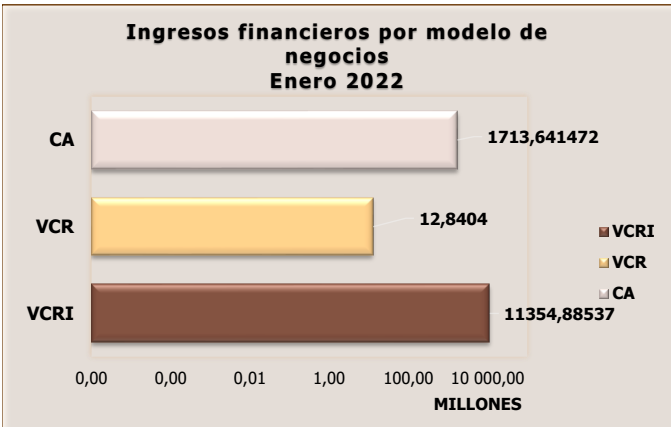
1.2. Distribución de la cartera de inversiones por moneda



El 12 de enero del 2022, se dio el vencimiento de las inversiones en la moneda virtual UDES, por lo que se han incrementado las inversiones en las otras dos monedas que actualmente utiliza el Fondo de Jubilaciones.

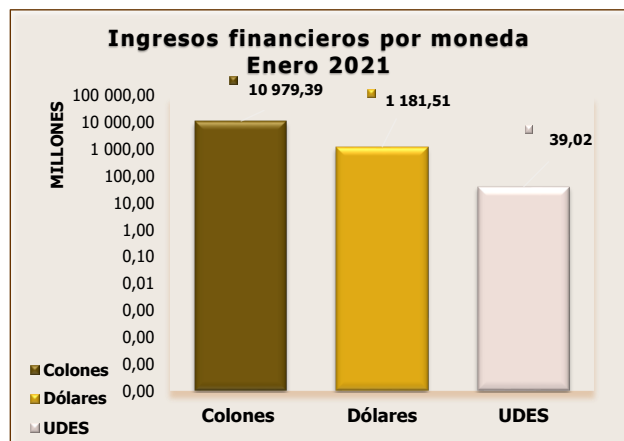
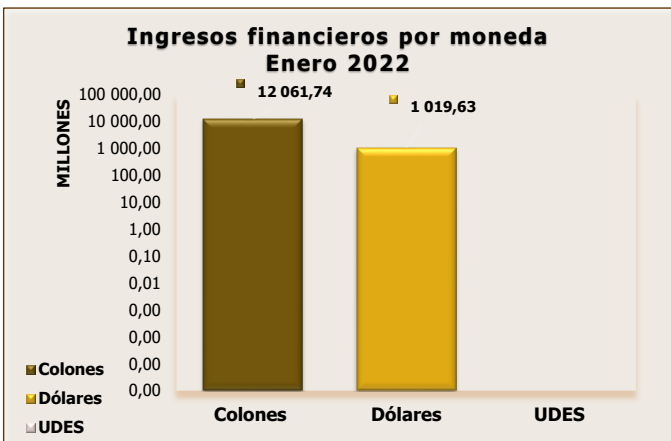
1. Inversiones

1.3. Ingresos financieros por modelo de negocios



De los gráficos anteriores se puede percibir la principal diferencia se puede observar en que para el término del año 2021, se incursionó en mercados internacionales, lo que produce que para el enero del 2022, se tengan ingresos producto relacionados con el modelo VCR.

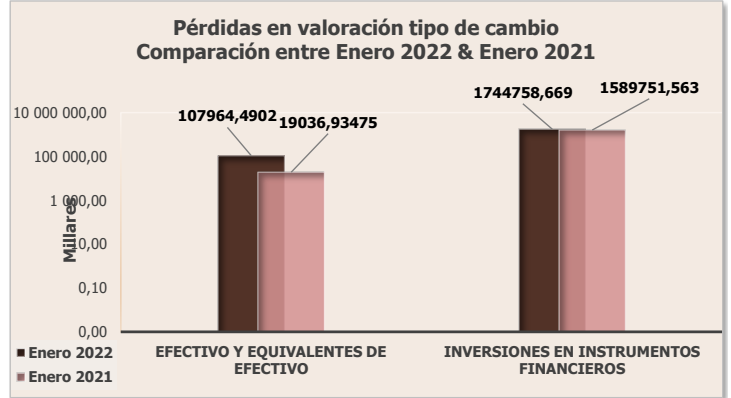
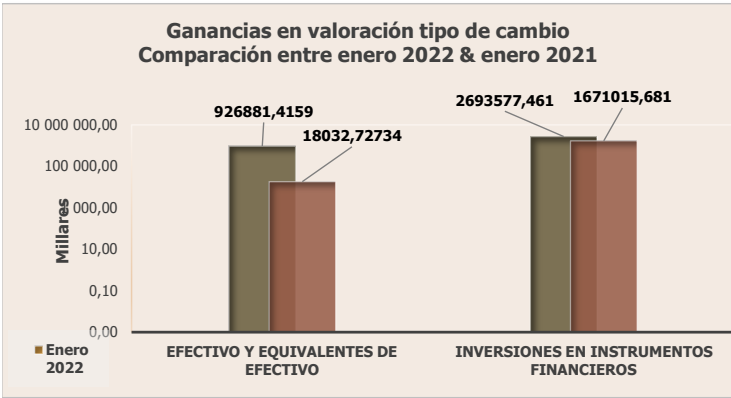
1.2. Ingresos financieros por moneda



De los gráficos anteriores se puede extraer que se mantiene todavía como principal moneda de inversión "colones" presentando un incremento en este periodo de 1082,35 en millones de colones con respecto a enero del 2021 mientras que en "dolores", se da un decremento de 161,88 en millones de colones, además que ya no existen ingresos por intereses en la moneda virtual "udes"

1 Inversiones

1.5. Valoración por tipo de cambio



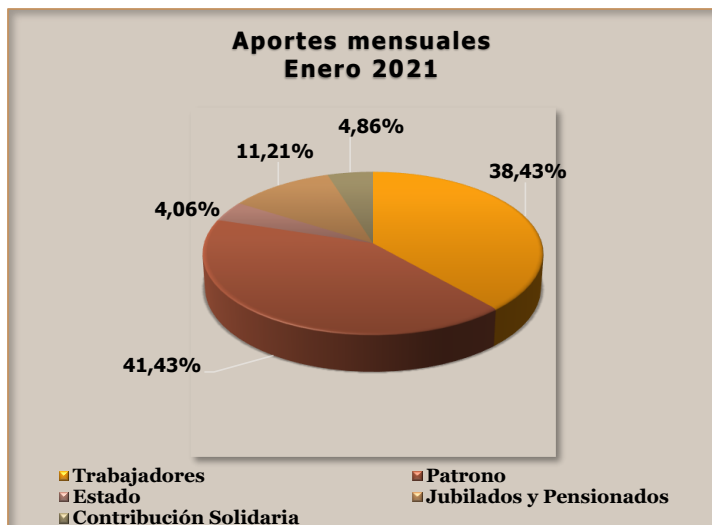
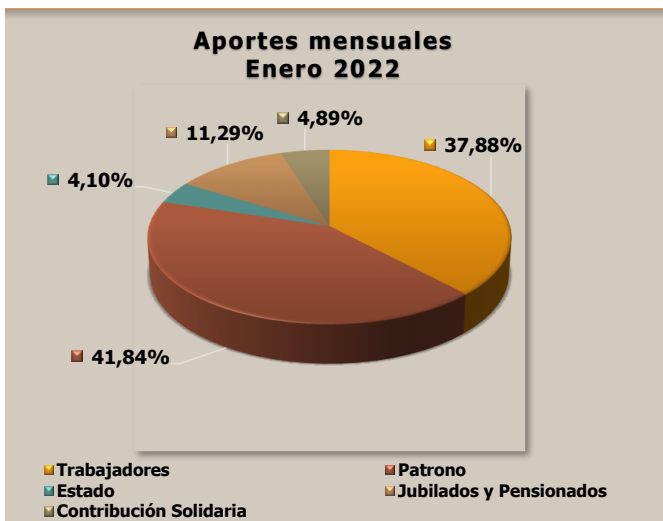
De la información gráfica anterior, se observa una mejoría sustancial entre la disparidad entre las ganancias con respecto a las pérdidas por la valoración por tipo de cambio tanto entre el efectivo y equivalente como en inversiones en instrumentos financieros.

2

Provisiones para pensiones en curso de pago

2.1.

Aportaciones recibidas



De la información gráfica anterior, se concluye que las aportaciones se mantiene relativamente estables por cuanto las diferencias porcentales entre los aportes de un periodo a otro es 1,20%, que representa un monto de 93 millones de colones.

2.2.

Pago mensual de planilla



De la gráfica anterior se puede otear un crecimiento de la planilla de 130 millones respecto al año, aunado al resultado mostrado en la gráfica anterior, el crecimiento de los aportes no cubre el pago de la planilla mensual.