



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  
Trimestral**

**Al 30 de junio del 2022**

*Estabilidad y compromiso para un futuro mejor*

## Índice

<b>1</b>	Balance de Comprobación
<b>2</b>	Estado de Cambios en los Activos Netos Disponibles
<b>3</b>	Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios
<b>4</b>	Flujo de Efectivo
<b>5</b>	Estado de Cambios en el patrimonio
<b>Nota 1</b>	Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo
<b>Nota 2</b>	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros
<b>Nota 3</b>	Ganancias por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo
<b>Nota 4</b>	Ingresos por disminución de Estimaciones
<b>Nota 5</b>	Ingresos Operativos
<b>Nota 6</b>	Plan de Contribuciones
<b>Nota 7</b>	Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos
<b>Nota 8</b>	Salida de recursos
<b>Nota 9</b>	Pérdidas por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo
<b>Nota 10</b>	Gasto por estimación de Deterioro
<b>Nota 11</b>	Gastos Generales
<b>Nota 12</b>	Cuentas Corrientes y de Ahorro
<b>Nota 13</b>	Inversiones en Instrumentos Financieros
<b>Nota 14</b>	Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros
<b>Nota 15</b>	Cuentas por cobrar
<b>Nota 16</b>	Aportes por cobrar
<b>Nota 17</b>	Intangibles
<b>Nota 18</b>	Retenciones a Pensionados
<b>Nota 19</b>	Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados
<b>Nota 20</b>	Obligaciones Transitorias por Liquidar
<b>Nota 21</b>	Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad
<b>Nota 22</b>	Provisiones para pensiones en curso de pago
<b>Nota 23</b>	Cuentas de orden deudoras y acreedoras
<b>Nota 24</b>	Rendimientos acumulados
<b>Nota 25</b>	Resultados del Periodo
<b>Nota 26</b>	Ganancias o pérdidas por diferencias de cambio y unidades de desarrollo
<b>Nota 27</b>	Deterioro de activos financieros
<b>Nota 28</b>	Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral
<b>Nota 29</b>	Instrumentos financieros - Al costo amortizado
<b>Nota 30</b>	Productos y dividendos por cobrar
<b>Nota 31</b>	Cuentas por cobrar
<b>Nota 32</b>	Aportes por cobrar
<b>Nota 33</b>	Cuentas por pagar
<b>Nota 34</b>	Provisión para pensiones en curso de pago
<b>Nota 35</b>	Otros pasivos
<b>Nota 36</b>	Aportaciones recibidas - Reservas en formación
<b>Nota 37</b>	Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI

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

**Balance de Comprobación  
Al 30 de junio del 2022 (II trimestre)**

**ACTIVO**

Cuentas Corrientes y De Ahorro	53 398 088 056
Al valor razonable con cambios en otros resultados	556 205 100 912
Al valor razonable con cambios en resultados	29 026 822 308
Al costo amortizado	94 489 380 265
Productos y dividendos por cobrar asociados a inve	11 935 297 589
Cuentas por cobrar	97 842 362
Aportes por cobrar a los trabajadores	3 432 160 052
Aportes por cobrar al Patrono	3 120 561 017
Aportes por cobrar al Estado	306 256 420
Otros Aportes por cobrar	169 865 349
Valor de adquisición (software)	7 618 670
(Amortización acumulada de software adquirido)	-7 618 670

**GASTOS**

Otros Gastos Financieros	8 571 850 989
Gastos por estimación del deterioro	96 896 623
Gastos de administración	1 852 910 814

**PASIVO**

Retenciones a Pensionados	987 684 750
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	3 837 258
Obligaciones transitorias por liquidar	190 725 761
Provisiones	615 783 144
Provisión para pensiones en curso de pago	706 596 478 672

**PATRIMONIO**

Patrimonio	26 218 469 371
------------	----------------

**INGRESOS**

Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	279 225 452
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos	12 867 293 843
Otros Ingresos Financieros	14 886 964 759
Ingresos por disminución de Estimaciones	23 029 292
Ingresos operativos	33 540 456

**Sumas Iguales**

**Q762 703 032 758**

**Q762 703 032 758**

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 30/06/2022**

(En colones sin céntimos)

	<b>NOTAS</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
		<b>31 de marzo 2022</b>	<b>31 de marzo 2022</b>
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>57 894 952 747 (1)</b>	<b>25 204 238 116 (2)</b>
<b>INGRESOS</b>		<b>28 090 053 802</b>	<b>16 376 061 544</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>28 056 513 346</b>	<b>16 327 912 971</b>
<b>Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>279 225 452</b>	<b>104 187 607</b>
Productos por cobrar por intereses en cuentas corrientes	Nota 1	279 225 452	104 187 607
<b>Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros</b>		<b>12 867 293 843</b>	<b>12 273 761 796</b>
Al valor razonable con cambios en otros resultados	Nota 2	11 183 841 445,36	10 609 572 771,45
Al costo amortizado	Nota 2	1 683 452 398	1 664 189 025
<b>Otros ingresos financieros</b>		<b>14 909 994 051</b>	<b>3 949 963 568</b>
<b>Ganancia realizada en instrumentos financieros</b>			
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	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		
<b>Ganancia por diferencial cambiario y unidades de desarrollo</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo \$	Nota 3	3 242 598 035	89 623 580
<b>Inversiones en instrumentos financieros</b>			
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 3	8 885 737 999	3 290 155 320
Al valor razonable con cambios en resultados	Nota 3	2 454 123 661	0
Al costo amortizado	Nota 3	304 505 064	527 970 325
<b>Ingresos por disminución de estimaciones</b>		<b>23 029 292</b>	<b>42 214 343</b>
<b>Ingresos Operativos</b>		<b>33 540 456</b>	<b>48 148 572</b>
<b>PLAN DE CONTRIBUCIONES</b>	Nota 6	<b>24 177 678 473</b>	<b>24 067 112 675</b>
<b>RESERVAS EN FORMACION</b>			
De los trabajadores		9 127 158 442	9 244 915 955
Del Patrono		10 062 240 096	9 992 931 312
Del Estado		987 220 292	979 527 244
De los Pensionados		4 001 059 644	3 849 738 164
<b>AJUSTES AL PATRIMONIO</b>			
<b>Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos</b>	Nota 7	<b>-10 776 044 068</b>	<b>18 458 904 486</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>17 568 395 375</b>	<b>12 036 393 502</b>
Utilidad del Periodo		17 568 395 375	12 036 393 502
<b>TOTAL ADICIONES</b>		<b>41 491 688 207</b>	<b>58 902 078 705</b>
<b>SALIDA DE RECURSOS</b>		<b>45 078 117 781</b>	<b>34 477 836 094</b>
Por Nuevos Pensionados	Nota 8	45 078 117 781	34 477 836 094
<b>GASTOS</b>		<b>10 521 658 427</b>	<b>4 339 668 042</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>8 571 850 989</b>	<b>2 537 444 840</b>
<b>Otros Gastos Financieros</b>		<b>8 571 850 989</b>	<b>2 537 444 840</b>
<b>Pérdida realizada en instrumentos financieros</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 9	0	0
Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Nota 9	0	0
Pérdida por negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Nota 9	0	0
Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	Nota 9	0	0
<b>Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo</b>		<b>1 922 993 941</b>	<b>72 419 606</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo \$	Nota 9	1 922 993 941	72 419 606
<b>Inversiones en instrumentos financieros</b>		<b>6 648 856 297</b>	<b>2 465 024 723</b>
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 9	5 060 377 134	2 193 582 218
Al valor razonable con cambios en resultados	Nota 9	1 410 690 889	0
Al Costo Amortizado	Nota 9	177 788 274	271 442 505
<b>Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar</b>		<b>752</b>	<b>510</b>
<b>Gastos por estimación del Deterioro</b>	Nota 10	<b>96 896 623</b>	<b>9 573 658</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>1 852 910 814</b>	<b>1 792 649 544</b>
Gastos Generales	Nota 11	1 852 910 814	1 792 649 544
<b>TOTAL DE DEDUCCIONES</b>		<b>55 599 776 208</b>	<b>38 817 504 136</b>
<b>ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO (3)</b>		<b>43 786 864 746</b>	<b>45 288 812 685</b>

Observaciones:

(1) Saldo inicial: Corresponde al total de activos disponibles para beneficios futuros de marzo 2022

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



**Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial**  
**Estado de Activos Netos Disponibles para Beneficios**  
**Por el mes terminado al 30/06/2022**  
**(En colones sin céntimos)**

	<b>Notas</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
Cuentas Corrientes y de Ahorro	<u>Nota 12</u>	53 398 088 056	17 337 132 482
<b>INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>			
Al Valor Razoanble con cambios en otro resultado integral	<u>Nota 13</u>	556 205 100 912	532 151 122 894
Al Valor Razoanble con cambios en resultados	<u>Nota 13</u>	29 026 822 308	-
Al Costo Amortizado	<u>Nota 13</u>	94 489 380 265	129 373 524 983
Vencidos y Restrtingidos	<u>Nota 13</u>	-	-
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	<u>Nota 14</u>	11 935 297 589	11 310 914 669
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
Impuesto sobre la renta por cobrar	<u>Nota 15</u>	97 842 362	306 417 403
<b>APORTES POR COBRAR</b>			
Aportes Por Cobrar A Los Trabajadores	<u>Nota 16</u>	3 432 160 052	4 427 801 461
Aportes Por Cobrar Al Patrono	<u>Nota 16</u>	3 120 561 017	3 080 624 721
Aportes Por Cobrar Al Estado	<u>Nota 16</u>	306 256 420	301 865 772
Otros Aportes Por Cobrar	<u>Nota 16</u>	169 865 349	181 836 098
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Intangibles	<u>Nota 17</u>	-	-
<b>ACTIVO TOTAL</b>		<b>752 181 374 331</b>	<b>698 471 240 483</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
Retenciones A Pensionados	<u>Nota 18</u>	987 684 750	953 514 832
Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados	<u>Nota 19</u>	3 837 258	44 908 341
Obligaciones Transitorias por Liquidar	<u>Nota 20</u>	190 725 761	6 162 761 353
<b>PROVISIONES</b>			
Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad	<u>Nota 21</u>	615 783 144	599 981 474
<b>PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO</b>	<u>Nota 22</u>	<b>706 596 478 672</b>	<b>645 421 261 799</b>
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>708 394 509 584</b>	<b>653 182 427 798</b>
<b>ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS (1)</b>		<b>43 786 864 746</b>	<b>45 288 812 685</b>
<b>RESERVAS EN FORMACIÓN</b>			
De los trabajadores	<u>Nota 6</u>	<b>24 177 678 473</b>	<b>24 067 112 675</b>
De los patrono		9 127 158 442	9 244 915 955
De los Estado		10 062 240 096	9 992 931 312
De los pensionados		987 220 292	979 527 244
		4 001 059 644	3 849 738 164
<b>RENDIMIENTOS ACUMULADOS</b>			
Rendimientos devengados	<u>Nota 24</u>	-	-
(Traslado de recursos a la provisión para pensiones en curso de pago)		22 154 323 342	11 599 368 575
		-22 154 323 342	-11 599 368 575
<b>AJUSTES AL PATRIMONIO</b>			
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos	<u>Nota 7</u>	-10 776 044 068	18 458 904 486
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			
Utilidad del periodo	<u>Nota 25</u>	17 568 395 375	12 036 393 502
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>			
Observaciones:	<u>Nota 23</u>	476 354 812	393 442 918

(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**



**Fondo de Jubilaciones y Pensiones**  
**Flujo de Efectivo**  
**Por el mes terminado al 30/06/2022**  
**(En colones sin céntimos)**

	<b>NOTA</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación</b>			
Resultados del período	<u>NOTA 25</u>	17 568 395 375	12 036 393 502
<b>Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos</b>			
<b>Aumento/(Disminución) por</b>			
Depreciaciones y amortizaciones		-	-
Ganancias o pérdidas por diferencias de cambio y unidades de desarrollo	<u>NOTA 26</u>	-6 220 205 137	-1 351 004 697
Ganancias o pérdidas por venta activos no financieros	<u>NOTA 26</u>	-94 908 632	-
Ingresos Financieros		-	-
Estimaciones por Inversiones		-	-
Estimaciones por cartera de crédito		-	-
Estimaciones por otros activos		-	-
Provisiones por prestaciones sociales		-	-
Otras provisiones		-	-
Deterioro de activos financieros	<u>NOTA 27</u>	96 896 623	9 573 658
Deterioro de propiedades, mobiliario y equipo		-	-
Deterioro de otros activos		-	-
Otros cargos (abonos) a resultado que no significan movimientos de efectivo		-	-
Gasto impuesto de renta		-	-
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>			
<b>Aumento/(Disminución) por</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		-	-
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado inter	<u>NOTA 28</u>	-13 954 041 707	-20 961 270 536
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados	<u>NOTA 29</u>	-1 043 432 773	-
Instrumentos financieros - Al costo amortizado	<u>NOTA 29</u>	-20 534 829 961	11 651 129 734
Instrumentos financieros - Derivados		-	-
Cartera de créditos		-	-
Productos y dividendos por cobrar	<u>NOTA 30</u>	-17 556 844 344	-16 154 324 689
Cuentas por cobrar	<u>NOTA 31</u>	-50 681 042	-249 461 678
Aportes por cobrar	<u>NOTA 32</u>	-1 371 359 716	-1 391 560 362
Bienes y valores adquiridos en recuperación de créditos		-	-
Otros activos		-	-
Cuentas por pagar	<u>NOTA 33</u>	-5 944 487 548	777 123 206
Productos por pagar - Derivados		-	-
Provisión para pensiones en curso de pago	<u>NOTA 34</u>	1 675 567 673	2 038 490 053
Otros pasivos	<u>NOTA 35</u>	-1 159 819	-8 372 978
Impuesto sobre la renta		-	-
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>			
<b>Aumento/(Disminución) por</b>			
Productos y dividendos cobrados	<u>NOTA 30</u>	13 718 261 044	12 050 997 564
Propiedades, planta y equipo		-	-
Intangibles		-	-
Otras actividades de inversión		-	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>			
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
<b>Aumento/(Disminución) por:</b>			
Obligaciones Financieras		-	-
Aportaciones recibidas - Reservas en formación	<u>NOTA 36</u>	1 253 884 034	1 188 645 156
Dividendos		-	-
Otras actividades de financiación		-	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiación</b>			
<b>Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>			
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>			
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período</b>		85 857 033 987	17 700 774 548
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>		<b>53 398 088 056</b>	<b>17 337 132 482</b>

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 el Patrimonio**  
**Por el mes terminado al 30/06/2022**  
**(En colones sin céntimos)**

Descripción [1]	Notas	Reservas en formación	Rendimientos acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras reservas	Resultados del periodo	TOTAL
<b>Saldo al 1 de enero de 2022</b>		<b>8 939 227 295</b>	<b>6 066 248 194</b>	<b>46 454 309 693</b>	-	-	<b>61 459 785 182</b>
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución Solidaria)		1 241 188 202					<b>1 241 188 202</b>
(Traslado o liquidación de recursos)			-14 733 104 064				<b>-14 733 104 064</b>
Superavit por revaluación de activos							
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI				-7 935 131 900			<b>-7 935 131 900</b>
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida)						17 862 215 328	<b>17 862 215 328</b>
<b>Saldo al 31 de marzo 2022</b>		<b>10 180 415 497</b>	<b>-8 666 855 870</b>	<b>38 519 177 792</b>	-	<b>17 862 215 328</b>	<b>57 894 952 747</b>
<b>Otros resultados integrales</b>			17 862 215 328			-17 862 215 328	-
<b>Resultados Integrales Totales</b>							
<b>Saldo al 1 de junio del 2022</b>		<b>10 180 415 497</b>	<b>9 195 359 457</b>	<b>38 519 177 792</b>	-	-	<b>57 894 952 747</b>
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
<b>Saldo</b>							
<b>Otros resultados integrales</b>							
<b>Resultados Integrales Totales</b>							
<b>Saldo</b>		-					-
<b>Resultado</b>							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)	NOTA 36	1 253 884 034					<b>1 253 884 034</b>
(Traslado o liquidación de recursos)			-22 154 323 342				<b>-22 154 323 342</b>
Superavit por revaluación de activos							-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI	NOTA 37			-10 776 044 068			<b>-10 776 044 068</b>
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida) setiembre						17 568 395 375	<b>17 568 395 375</b>
<b>Saldo al 30 de junio de 2022</b>		<b>11 434 299 532</b>	<b>-12 958 963 885</b>	<b>27 743 133 724</b>	-	<b>17 568 395 375</b>	<b>43 786 864 746</b>

**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 1**  
**Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo**  
**Al 30 de junio del 2022**

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

**Trimestre II 2022**

Cuenta Contable	Banco	Intereses ganados	Tipo de Cambio	Total \$
510.01.04.00.00.1.00.01	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Nacional de CR 1234-0-¢	350		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-¢	217 894 928		
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-\$	-	692	-
510.01.04.00.00.2.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta No 1914-1-\$	-	692	-
510.01.04.00.00.2.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 112247-9-\$	61 330 174	692	88 683
510.01.04.00.00.2.00.04	Sobre equivalentes de efectivo \$	-	692	-
510.01.04.00.00.2.00.05	Reportos \$	-	692	-
510.01.04.00.00.4.00.01	Sobre equivalentes de efectivo (UD)	-		
510.01.04.00.00.4.00.02	Reportos (UD)	-		
	<b>Total</b>	<b>279 225 452</b>		<b>88 683</b>

**Trimestre II 2021**

Cuenta Contable	Banco	Intereses ganados	Tipo de Cambio	Total \$
510.01.04.00.00.1.00.01	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Nacional de CR 1234-0-¢	382		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-¢	101 233 861		
510.01.04.00.00.1.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta 18-1019277-¢	-		
510.01.04.00.00.1.00.04	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica Cta 174961-7-¢	-		
510.01.04.00.00.1.00.05	Sobre equivalentes de efectivo ¢	-		
510.01.04.00.00.1.00.06	Reportos ¢	-		
510.01.04.00.00.2.00.01	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Nacional de CR Cta No 601277-7-\$	-		
510.01.04.00.00.2.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco Popular Cta No 1914-1-\$	-		
510.01.04.00.00.2.00.03	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 112247-9-\$	2 953 364	620	4 766
510.01.04.00.00.2.00.04	Sobre equivalentes de efectivo \$	-		
510.01.04.00.00.2.00.05	Reportos \$	-		
510.01.04.00.00.4.00.01	Sobre equivalentes de efectivo (UD)	-		
510.01.04.00.00.4.00.02	Reportos (UD)	-		
	<b>Total</b>	<b>104 187 607</b>		<b>4 766</b>



**Nota 2**  
**Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros**  
**al 30 de junio del 2022**

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

**Trimestre II 2022**

Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	UDES	TOTAL
<b>Intereses, Dividendos y Rendimientos devengados</b>					
510.02.01	Al valor razonable con cambios en otros resultado integral	9 920 395 906	1 263 445 539	-	11 183 841 445
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	1 626 515 038	56 937 360	-	1 683 452 398
<b>Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros</b>		<b>11 546 910 944</b>	<b>1 320 382 899</b>	<b>-</b>	<b>12 867 293 843</b>

**Trimestre II 2021**

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

**Nota 3**  
**Otros Ingresos**  
**al 30 de junio del 2022**

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

**Ganancia realizada en instrumentos financieros**

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
<b>Al valor razonable con cambios en otro resultado integral</b>				
510.04.01.00.00	Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Colones	95 520 168	19 417 851
510.04.02.00.00	Ganancia por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	UDES	-	-
510.04.03.00.00	Ganancia por negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Colones	-	-
510.04.04.00.00	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	UDES	-	-
<b>Total</b>			<b>95 520 168</b>	<b>19 417 851</b>

**Ganancias por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo**

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>				
510.04.10.01.00.2.00.01	Cuentas corrientes	Dólares	3 242 598 035	89 623 580
510.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	Dólares	-	-
510.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	Dólares	-	-
<b>Total</b>			<b>3 242 598 035</b>	<b>89 623 580</b>

**Inversiones en instrumentos financieros**

510.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	8 790 217 831	3 239 449 502
510.04.10.02.02.2.00	Al valor razonable con cambios en resultados \$	Dólares	2 454 123 661	-
510.04.10.02.03.2.00	Al costo amortizado \$	Dólares	304 505 064	319 709 410
510.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	UDES	-	31 287 967
510.04.10.02.02.4.00	Al valor razonable con cambios en resultados (UD)	UDES	-	-
510.04.10.02.03.4.00	Al costo amortizado (UD)	UDES	-	208 260 914
<b>Total</b>			<b>11 548 846 556</b>	<b>3 798 707 794</b>

**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	-	-
<b>Total</b>			<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Total General</b>			<b>14 886 964 759</b>	<b>3 907 749 225</b>
----------------------	--	--	-----------------------	----------------------

**Nota 4**  
**Ingresos por disminución de Estimaciones**  
**al 30 de junio 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 v Pensiones del Poder Judicial.

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Moneda</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
511.01.00.00.00.1	De inversiones en Instrumentos Financieros ¢	Colones	12 635 518	12 108 145
511.01.00.00.00.2	De inversiones en Instrumentos Financieros \$	Dólares	10 393 774	25 686 346
511.01.00.00.00.4	De inversiones en Instrumentos Financieros	UDES	-	4 419 852
	<b>Total</b>		<b>23 029 292</b>	<b>42 214 343</b>

**Nota 5**  
**Ingresos Operativos**  
**al 30 de junio 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	Cuenta	Moneda	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
<b>Otros ingresos operativos</b>				
513.02.04.00.00.1.00.01	Ingresos diversos ¢	Colones	14 345 795	13 363 520
513.02.04.00.00.2.00.01	Ingresos diversos \$	Dólares	19 194 661	34 784 118
513.02.04.00.00.4.00.01	Ingresos diversos (UDS)	UDES	-	935
	<b>Total Otros ingresos operativos</b>		<b>33 540 456</b>	<b>48 148 572</b>

**Nota 6**  
**PLAN DE CONTRIBUCIONES**  
**al 30 de junio 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	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
312.01.01.00.00.1.00	Trabajadores	13,00%	9 127 158 442	9 244 915 955
312.02.01.00.00.1.00	Patrono	14,36%	10 062 240 096	9 992 931 312
312.03.01.00.00.1.00	Estado	1,41%	987 220 292	979 527 244
312.04.01.00.00.1.00.01	Jubilados y Pensionados	13,00%	2 747 175 609	2 661 093 007
312.04.01.00.00.1.00.02	Contribución Solidaria	-	1 253 884 034	1 188 645 156
<b>Total Aportes</b>			<b>24 177 678 473</b>	<b>24 067 112 675</b>

Notas:

♦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.

♦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."*

♦En el aporte de trabajadores incluye el rubro de Reconocimiento de tiempo servido.

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

**Nota 7**  
**Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos**  
**al 30 de junio 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.

**Trimestre II 2022**

Cuenta Contable	Cuenta	Colón	Dólar	UDES	Monto
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	-9 365 651 660	-756 695 390	-	-10 122 347 050
314.02.02.00.00	(Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	329 597	-704 423 666	-	-704 094 069
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	10 142 856	40 254 195	-	50 397 051
	<b>TOTAL</b>				<b>-10 776 044 068</b>

**Trimestre II 2021**

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

**Nota 8**  
**SALIDA DE RECURSOS**  
**al 30 de junio 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.

<b>Cuenta</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
Aportes	22 923 794 439	22 878 467 519
Rendimientos	22 154 323 342	11 599 368 575
<b>TOTAL</b>	<b>45 078 117 781</b>	<b>34 477 836 094</b>

**Nota 9**  
**Otros Gastos Financieros**  
**al 30 de junio 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.

**Pérdida realizada en instrumentos financieros**

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
<b>Al valor razonable con cambios en otro resultado integral</b>				
410.04.01.00.00	Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral		611 535,87	118 163
410.04.02.00.00	Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		-	-
410.04.03.00.00	Pérdida por negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		-	-
410.04.04.00.00	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado		-	-
<b>Total</b>			<b>611 536</b>	<b>118 163</b>

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

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>				
410.04.10.01.00.2.00.01	Cuentas corrientes	Dólares	1 922 993 940,77	72 419 606
410.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	Dólares	-	-
410.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	Dólares	-	-
<b>Total</b>			<b>1 922 993 941</b>	<b>72 419 606</b>

**Inversiones en instrumentos financieros**

410.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	Dólares	5 059 765 598	2 183 709 970
410.04.10.02.02.2.00	Al valor razonable con cambios en resultados \$	Dólares	1 410 690 889	-
410.04.10.02.03.2.00	Al costo amortizado \$	Dólares	177 788 274	203 629 037
410.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	UDES	-	9 754 086
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	-	67 813 468
<b>Total</b>			<b>6 648 244 761</b>	<b>2 464 906 561</b>

**Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar**

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	752	510
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	-	-
<b>Total</b>			<b>752</b>	<b>510</b>



**Nota 10**  
**Gasto por estimación de Deterioro**  
**al 30 de junio 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	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	Colones	18 309 823	4 398 669
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	Dólares	46 767 043	3 251 393
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	UDES	-	-
	<b>Total</b>		65 076 866	7 650 061

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado ¢	Colones	31 819 757	125 757
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares	-	1 797 839
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES	-	-
	<b>Total</b>		31 819 757	1 923 597

<b>Total</b>			<b>96 896 623</b>	<b>9 573 658</b>
--------------	--	--	-------------------	------------------

**Nota 11**  
**GASTOS GENERALES**  
**al 30 de junio del 2022**

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

Cuenta Contable	GASTOS GENERALES	Moneda	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
414.02.07.00.00.1	Servicios profesionales	Colón	-	-
414.02.08.00.00.1	Servicios bancarios ¢	Colón	150 877	144 714
414.02.09.00.00.1	Cotización Seguro de enfermedad v	Colón	1 849 060 505	1 791 131 553
414.02.14.00.00.1.00	Gastos diversos ¢	Colón	1 209 006	719 143
414.02.08.00.00.2	Servicios bancarios \$	Dólar	-	-
414.02.14.00.00.2.00	Gastos diversos \$	Dólar	2 490 426	654 134
414.02.14.00.00.4.00	Gastos diversos (UD)	Udes	-	0
<b>TOTAL DE GASTOS GENERALES</b>			<b>1 852 910 814</b>	<b>1 792 649 544</b>

**Gastos por servicios bancarios:**

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

**Cotización Seguro de Enfermedad y Maternidad:**

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

**Gastos diversos**

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

**Nota 12**  
**Cuentas Corrientes y de Ahorro**  
**al 30 de junio del 2022**

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

**Trimestre II 2022**

<b>Cuenta Contable</b>	<b>CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO PROV. PARA PENSIONES EN CURSO DE</b>	<b>TOTAL ¢</b>	<b>TIPO DE CAMBIO</b>	<b>TOTAL \$</b>
110.02.01.01.00.1.00.01	Banco Nacional de C.R. Cta 1234-0	86 562		
110.02.01.01.00.1.00.02	Banco de Costa Rica Cta 229-32-9	14 173 581 298		
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 \$	39 224 305 749	692	56 717 766
110.02.01.01.00.2.00.02	Banco Nacional de C.R. Cta 601227-7 \$	114 448	692	165
110.02.01.01.00.2.00.03	Banco Popular Cta 1914-1 \$	-	692	-
<b>TOTAL EN CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO</b>		<b>53 398 088 056</b>		<b>56 717 932</b>

**Nota:**

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

**Trimestre II 2021**

<b>Cuenta Contable</b>	<b>CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO PROV. PARA PENSIONES EN CURSO DE</b>	<b>TOTAL ¢</b>	<b>TIPO DE CAMBIO</b>	<b>TOTAL \$</b>
110.02.01.01.00.1.00.01	Banco Nacional de C.R. Cta 1234-0	94 412		
110.02.01.01.00.1.00.02	Banco de Costa Rica Cta 229-32-9	14 071 591 515		
110.02.01.01.00.1.00.03	Banco de Costa Rica Cta 174961-7	-		
110.02.01.01.00.1.00.04	Banco Popular Cta 1019277-0	-		
110.02.01.01.00.1.00.05	Banco Nacional de C.R. 2413-8	-		
110.02.01.01.00.1.00.06	Banco de Costa Rica 349803-4	-		
110.02.01.01.00.1.00.07	Banco de Costa Rica 349824-7	-		
110.02.01.01.00.2.00.01	Banco de Costa Rica Cta. 112247-9 \$	3 265 304 042	620	5 269 594
110.02.01.01.00.2.00.02	Banco Nacional de C.R. Cta 601227-7 \$	142 513	620	230
110.02.01.01.00.2.00.03	Banco Popular Cta 1914-1 \$	-		-
<b>TOTAL EN CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO</b>		<b>17 337 132 482</b>		<b>5 269 824</b>

**Nota 13**  
**Inversiones en Instrumentos Financieros**  
**al 30 de junio de 2022**

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

**Trimestre II 2022**

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.01.00.00.00	Valor de Adquisición	434 201 897 558	100 843 170 102	-	535 045 067 660
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-7 843 443 092	-107 853 550	-	-7 951 296 642
	Amortización de Descuentos	1 497 506 703	146 898 113	-	1 644 404 816
	Ajuste por valuación	40 085 638 225	-12 618 713 146	-	27 466 925 079
	<b>Total</b>	<b>467 941 599 395</b>	<b>88 263 501 518</b>	<b>0</b>	<b>556 205 100 912</b>

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.02.00.00.00	Valor de Adquisición	-	29 026 822 308	-	29 026 822 308
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>29 026 822 308</b>	<b>0</b>	<b>29 026 822 308</b>

Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.03.00.00.00	Valor de Adquisición	91 213 210 438	3 509 603 489	-	94 722 813 926
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-183 393 199	-	-	-183 393 199
	Amortización de Descuentos	-	-	-	-
	(Estimación por deterioro)	-45 524 437	-4 516 025	-0	-50 040 462
	<b>Total</b>	<b>90 984 292 801</b>	<b>3 505 087 464</b>	<b>0</b>	<b>94 489 380 265</b>

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	467 941 599 395	88 263 501 518	-	556 205 100 912
Al valor razonable con cambios en resultados	-	29 026 822 308	-	29 026 822 308
Al costo amortizado	90 984 292 801	3 505 087 464	-0	94 489 380 265
	<b>558 925 892 196</b>	<b>120 795 411 290</b>	<b>0</b>	<b>679 721 303 486</b>

**Trimestre II 2021**

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.01.00.00.00	Valor de Adquisición	400 965 880 813	91 695 719 351	9 792 172 705	502 453 772 869
	(Amortización de principal)	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-5 998 236 986	-120 781 447	-219 467 584	-6 338 486 017
	Amortización de Descuentos	882 271 770	319 028 321	-	1 201 300 091
	Ajuste por valuación	41 974 427 247	-7 070 941 108	-68 950 188	34 834 535 951
	<b>Total</b>	<b>437 824 342 845</b>	<b>84 823 025 117</b>	<b>9 503 754 933</b>	<b>532 151 122 894</b>

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.02.00.00.00	Valor de Adquisición	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	437 824 342 845	84 823 025 117	9 503 754 933	532 151 122 894
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-
Al costo amortizado	62 683 832 706	4 267 161 325	62 422 530 952	129 373 524 983
	<b>500 508 175 550</b>	<b>89 090 186 442</b>	<b>71 926 285 885</b>	<b>661 524 647 877</b>

**Nota 14**  
**Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros**  
**al 30 de junio 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.

**Trimestre II 2022**

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.01.00					
	Intereses	9 056 497 053	497 720 605	-	9 554 217 659
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	553 540 296	-	553 540 296
	<b>Total</b>	<b>9 056 497 053</b>	<b>1 051 260 901</b>	<b>0</b>	<b>10 107 757 955</b>

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.02.00					
	Intereses	-	-	-	-
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	12 840 400,00	-	12 840 400
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>12 840 400</b>	<b>0</b>	<b>12 840 400</b>

Cuenta Contable	Al costo amortizado	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.03.00					
	Intereses	1 763 738 499	50 960 735	-	1 814 699 234
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>1 763 738 499</b>	<b>50 960 735</b>	<b>0</b>	<b>1 814 699 234</b>

Resumen	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados	9 056 497 053	1 051 260 901	-	10 107 757 955
Al valor razonable con cambios en resultados	-	12 840 400	-	12 840 400
Al costo amortizado	1 763 738 499	50 960 735	-	1 814 699 234
	<b>10 820 235 552</b>	<b>1 115 062 036</b>	<b>0</b>	<b>11 935 297 589</b>

**Trimestre II 2021**

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

Cuenta Contable	Al valor razonable con cambios en resultados	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.02.00					
	Intereses	-	-	-	-
	Rendimientos	-	-	-	-
	Dividendos	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

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

**Nota 15**  
**CUENTAS POR COBRAR**  
**al 30 de junio del 2022**

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

Cuenta	Cuentas por Cobrar	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
130.01.00.00.00	Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	97 842 362	306 393 181
130.03.01.00.00	Sumas pendientes de cobrar otras		24 222
<b>Saldo:</b>		<b>97 842 362</b>	<b>306 417 403</b>

1) Corresponden aquellas sumas que debe recuperar el Régimen por concepto de exención del 8% del impuesto sobre la renta de los títulos valores, que por su situación particular, no es posible cobrarlos inmediatamente con el vencimiento de los cupones. El Subproceso de Ingresos indica lo siguiente con el seguimiento: (1) La Presidencia de la Corte remitió un oficio a Casa Presidencial para los años 2004 y 2005. La Dirección Ejecutiva con oficio 4167-DE-2019 del 11/09/2019 indicó al Director del Despacho de la Presidencia: "Traslado copia de oficio N° 737-TI-2019 de fecha 9 de setiembre en curso, referente a la devolución del impuesto sobre renta de vieja data, a efecto de que se nos informe si se ha tenido algún avance respecto a las conversaciones con el Presidente de la República, encomendadas por el Consejo Superior en sesión N° 84-18 celebrada el 25 de setiembre de 2018, artículo XV". Al respecto, la Presidencia de la Corte en el mes de setiembre de 2019, remite consulta por correo electrónico de fecha a Casa Presidencial el cual cita: "Siguiendo instrucciones superiores y en referencia al oficio adjunto, el cual fue recibido por el Ministerio de la Presidencia el 4 de abril de 2019, me permito consultarle si existe alguna respuesta al respecto." Se mantiene el seguimiento del caso. (2) La Presidencia de la Corte remitió un oficio a Grandes Contribuyentes para lo del periodo 2018. La Dirección Ejecutiva con oficio 4669-DE-2019 del 04 de octubre de 2019 remite a Financiero Contable el acuerdo del Consejo Superior de Sesión 80-19 del 12 de setiembre de 2019, mediante el cual se acordó: "... Tener por recibido el oficio N° 4040-DE-2019 del 5 de setiembre de 2019, suscrito por la máster Ana Eugenia Romero Jenkins, Directora Ejecutiva, relacionado con las acciones legales procedentes en relación a la resolución DGCN-133-2019, emitida por la señora Patricia Castillo Vargas, directora de la Dirección de Grandes Contribuyentes Nacionales. 2.) Deberá el Departamento de Financiero Contable alertar a la Junta Administradora del Fondo de Pensiones del Poder Judicial, en el informe de traspaso de la Comisión del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, sobre la situación expuesta en el criterio jurídico N° DJ-2361-2019 de fecha 3 de setiembre de 2019, suscrito por el máster Rodrigo Alberto Campos Hidalgo, Director Jurídico..." (3) El Subproceso de Ingresos realizó las gestiones correspondientes para la devolución de los correspondiente de Fondos Inmobiliarios. De lo anterior, se solicitará a dicho Subproceso de Ingresos que es el encargado de dichas cuentas el seguimiento del mismo. El cual indica que, en cuanto al criterio emitido por la firma Facio y Cañas que, con oficio 916-TI/UCC-2018 del 02 de octubre de 2018 se hizo del conocimiento de la Dirección Ejecutiva, de lo cual esa Dirección con oficio 4855-DE-2018 del 10 de octubre de 2018, indicó que se debe estar a espera del resultado del Recurso de Apelación contra la resolución N° DGCN-097-2018 de fecha 31 de mayo de 2018, en Mediante acuerdo de la Junta Administradora de sesión 36-2020 del 9-11-2020 la indica: [...] 6. Autorizar al Macroproceso Financiero Contable para que ejecute la rectificación contable necesaria para reversar los montos de las cuentas y registros relacionados con estas sumas por cobrar al Ministerio de Hacienda. Por lo cual la principal variación corresponde a montos del periodo presente, la mayor parte de diciembre 2020.

**Nota 16**  
**APORTES POR COBRAR**  
**al 30 de junio del 2022**

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

Cuenta Contable	Nota	Sub-nota	APORTES POR COBRAR	Trimestre II 2022		Trimestre II 2021	
				Detalle	Total	Detalle	Total
50.01.00.00.00	15.1		Aporte por cobrar a los trabajadores		3 432 160 052		4 427 801 461
		15.1.1	Aporte Ordinario	839 727		492 305	
		15.1.2	Aporte Ordinario S. Escolar	1 398 753 090		1 390 078 290	
		15.1.3	Aporte Reconocimiento de tiempo servido	2 032 567 234		3 037 230 866	
50.02.00.00.00	15.2		Aportes por cobrar al Patrono		3 120 561 017		3 080 624 721
		15.2.1	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Patrono	1 575 255 345		1 544 539 323	
		15.2.2	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Patrono (S.E)	1 545 305 672		1 536 085 398	
50.03.00.00.00	15.3		Aportes por cobrar al Estado		306 256 420		301 865 772
		15.3.1	Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Estado	154 623 844		151 300 963	
		15.3.2	Apor. x Cobrar Poder Jud.-Estado (S.E)	151 632 576		150 564 810	
50.04.00.00.00	15.4		Otros aportes por cobrar		169 865 349		181 836 098
		15.4.1	O. Aportes Por Cobrar Jubilados	146 903 785		160 480 474	
		15.4.2	O. Aportes Por Cobrar Pensionados	19 402 340		18 709 071	
		15.4.3	O. Aportes Por Cobrar E. Deductoras	3 559 223		2 646 554	
<b>TOTAL</b>					<b>7 028 842 838</b>		<b>7 992 128 053</b>

**15.1 Aportes por cobrar a los trabajadores**

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

**15.2 Aportes por cobrar al Patrono**

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

**15.3 Aportes por cobrar al Estado**

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

**Nota 17**  
**INTANGIBLES**  
**Al 30 de junio del 2022**

Detalle	Monto	Amortización	Total
Sistema inversiones "Internet Systems Development Insvde 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 Insvde 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

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

La SUPEN ante la consulta realizada, indicó lo siguiente:

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



**Nota 18**  
**Retenciones A Pensionados**  
**Al 30 de junio 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	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
211.01.01.00.00.1.00.01	Impuesto Sobre La Renta	636 197 223	610 913 210
211.01.02.00.00.1.00.01	Caja Costarricense Seguro Social	351 487 527	342 601 622
Varias cuentas (1)	Retenciones por liquidaciones costo de vida		-
<b>TOTAL DE RETENCIONES A JUBILADOS Y PENSIONADOS</b>		<b>987 684 750</b>	<b>953 514 832</b>

**Nota 19**  
**Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados**  
**Al 30 de junio 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.

<b>OBLIGACIONES POR LIQUIDAR EMPL. Y</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
ONGJ	3 722 764	3 722 764
MLE	-	496
RB1	-	46 723
RB2	-	46 723
MGS	-	7 180 280
MAA	-	325 445
JSJ	-	3 664 783
CSR	-	785
CSR	-	20 560
VNK	-	17 442
GZB	-	962
MAV	-	71 449
MPD	-	125 011
CFM	-	61 263
SMM	-	21 798
PGN	-	112 804
URJ	-	140 231
CGM	-	164 714
ZAL	-	335
OCR	-	85 993
MTH	-	3 895 852
SOM	-	3 050 850
MAD	-	66 001
HGA	-	2 211 097
OAR	-	220 549
VCA	-	20 874
OCL	-	227 804
RRL	-	236 119
JAE	-	1 337 532
LMD	-	299 071
RB2	-	674 668
CRR	-	83 668
OSC	-	35 449
CES	-	22 271
MMF	-	1 436 854
ALA	-	1 748 536
JMW	-	1 448 108
CSJ	-	2 141 012
MPJ	-	388 764
MMM	-	1 831 353
ZCC	-	278 549
EMA	-	1 016
KFA	-	44 457
RSL	-	1 095 608
REA	-	50 756
RHM	-	316 770
NSK	-	1 309
CZJ	-	54 330
OHJ	-	450 153
ZCJ	-	368 424
CTM	-	379 722
OLM	-	266 086
MCI	-	151 464
VMD	-	60 013
DVL	-	13 482
KCW	-	5 062
FJJ	-	198
AMM	-	1 664
MNP	-	7 146
LHO	-	359 645
AMD	-	211 120
TJM	-	1 673 634
MTL	-	235 571
JMA	-	3 288
NKC	-	476 865
CCJ	-	36 250
BEF	-	251 998
MCN	-	127 604
FJR	-	236 661
SRL	-	199 188
STO	-	58 841
CFR	-	44 038
RCJ	-	58 857
CFR	-	44 038
RCJ	-	58 857
DSV	-	90 550
<b>OBLIGACIONES POR LIQUIDAR EMPL. Y</b>	<b>3 722 764</b>	<b>44 860 010</b>
<b>Obligaciones por aportes obrero-patronal</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
C.C.S.S.	48 331	48 331
<b>Obligaciones por aportes obrero-patronal</b>	<b>48 331</b>	<b>48 331</b>
<b>Obligaciones Diversas</b>	<b>66 163</b>	<b>0</b>
<b>Total General</b>	<b>3 837 258</b>	<b>44 908 341</b>

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

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

**Obligaciones por aportes obrero-patronal**

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

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

**Nota 20**  
**Obligaciones Transitorias por Liquidar**  
**Al 30 de junio 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	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021	Observaciones
211.07.01.00.00.1.00.01	Cuotas para otros regimenes	21 322 700	-	
211.07.03.00.00.1.00.01	Benef. no retirados y por fallecimiento	60 122 032	54 285 835	Corresponde al total de los Beneficios no retirados por fallecimiento al 31 de marzo de 2022 (trimestre 1)
211.07.03.00.00.1.01.01	Sumas en transito por aclarar €	83 462 503	384 571 306	La mayor parte del monto corresponde a marzo 2022, 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 cantidad de parte (CCSS)
211.07.03.00.00.1.04.03	Otros-Errores Bancarios	4 611	4 611	Corresponde a errores bancarios que se subsanan en el siguiente periodo
211.07.03.00.00.1.05.01	Transitoria de deducción	550 447	-	
211.07.03.00.00.1.06.01	* Aporte Junta Administradora FJP	295	4 241 981 242	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	17 582 543	1 212 885 806	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	142 215	263 547 883	Corresponde a los intereses ganados de la cuenta corriente de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del P.J.
211.07.03.00.00.2.00.01	Sumas en tránsito por aclarar \$	17 136	949 403	Corresponde a sumas que se subsanan en el siguiente mes
211.07.03.00.00.2.01.04	Instituciones Financieras-Banco Popular \$	232 251	232 251	Corresponde a un saldo de periodos anteriores, el cual estaba en estudio y se determinó que son errores bancarios, que se deben revertir en el 2022
<b>Total Obligaciones Transitorias por Liquidar</b>		<b>190 725 761</b>	<b>6 162 761 353</b>	

\* Nota 1: Mediante la publicación de la Ley 9544, se aplica la reforma al capítulo IV, art 239, referente a la comisión por gastos administrativos, la cual indica: " Surgirá de deducir un cinco por mil de los sueldos de que devengan 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

En cuanto al pasivo relacionado con la deducción a servidores activos, jubilados y pensionados, en los meses de mayo y de junio del presente año se realizó el traslado de recursos a la cuenta del Banco de Costa Rica, considerando: "Mediante correo del Don Carlos Luis Sibaja Morales, Ejecutivo de cuenta del Banco de Costa Rica del 2 de febrero del 2022, en el cual indican: "El pasado 2 de enero se realizó la primera revisión de la formula resultando un aumento en las tasas de interés tanto en colones como en dólares, pasando de 2.48% en colones a 3.34%", al realizar este cambio para la cuenta bancaria de la Junta Administradora, se inició con el proyecto pendiente de trasladar los recursos de la Junta Administradora que estaban registrados como un pasivo en la contabilidad del Fondo de Jubilaciones y como una cuenta por cobrar en la Junta Administradora (cuentas recíprocas); cumpliendo así con la debida separación de los recursos, aplicando lo indicado en la NIC 1 "Presentación de los Estados Financieros" y con la NIC 8 "Políticas Contables, cambios en las estimaciones contables y errores" en lo lindsay a que corresponde a un ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo, que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento, así como los beneficios futuros esperados, en el caso de marras el proyecto se da como resultado de nueva información o acontecimientos, y en consecuencia, no son correcciones de errores, sino más bien una reclasificación para que se cumpla con los principios contables elementales, asimismo, parte del cambio se hará una aplicación prospectiva de la política contable considerando que a partir de los meses de abril y mayo, se logró estabilizar que la cuantía del 5 por mil, sea depositado en la cuenta bancaria de la Junta Administradora, por lo que el reconocimiento del efecto del cambio se hará

A partir del mes de abril 2022, según lo solicitado en el oficio N° 0074-SAF/DJA-2022 del 24 de marzo del 2022, realizar el depósito bancario para acreditación del servicio 9060000032 de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones en la cuenta corriente del Banco de Costa Rica N° 10487179-0, por lo anterior, el aporte de los servidores del 5 x mil ya no se registra como cuenta por pagar a la Junta Administradora; ahora bien en cuanto a los aportes de los jubilados y pensionados se crea mediante un proceso de automático que se genera desde el Sistema Siga-Fondo hacia el Sistema Contable, mediante el asiento de planilla, una vez realizado el proceso, la cuenta por pagar será abona mediante la nota débito en la cuenta del Fondo de Jubilaciones, cabe indicar, que en el caso de la deducción del 5 x mil para jubilados y pensionados, no media archivo de carga, por lo cual no se le pueda dar el mismo tratamiento que una entidad deductora normal, por lo que para realizar el pago del pasivo cada quincena el Subproceso Administrativo Financiero hará un traslado entre cuentas bancarias, lo anterior, según el calendario de pagos de planilla.

En cuanto para deposito de los aportes de jubilados y pensionados se indica que apartir de la segunda quincena de mayo se realiza un traslado de recursos entre el Fondo de Jubilaciones y Pensiones y la Junta

**Nota 21**  
**Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad**  
**Al 30 de junio 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 Seguro Salud.

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Entidad</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
213.03.00.00.00	Caja Costarricense del Seguro Social	8,75%	615 783 144	599 981 474

**Nota 22**  
**PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO**  
**Al 30 de junio 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 deriven de los beneficios establecidos reglamentariamente para los jubilados y pensionados actuales así como de los nuevos jubilados y pensionados.

**Trimestre II 2022**

Cuenta Contable	Nota	APORTES POR COBRAR	Detalle	Total
214.01.01.00.00	22.1	Recursos recibido de reservas en formación		1 529 991 763 556
214.01.02.00.00	22.2	(Menos) Pago plan de beneficios		823 395 284 885
<b>TOTAL</b>				<b>706 596 478 672</b>

**Trimestre II 2021**

Cuenta Contable	Nota	APORTES POR COBRAR	Detalle	Total
214.01.01.00.00	22.1	Recursos recibido de reservas en formación		1 378 385 655 632
214.01.02.00.00	22.2	(Menos) Pago plan de beneficios		732 964 393 833
<b>TOTAL</b>				<b>645 421 261 799</b>

**Nota 23**  
**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREDORAS**  
**al 30 de junio 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.

**Trimestre II 2022**

<b>Concepto</b>	<b>Monto</b>
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	476 354 812

**Trimestre II 2021**

<b>Concepto</b>	<b>Monto</b>
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	393 442 918

**Nota 24**  
**Rendimientos Acumulados**  
**al 30 de junio del 2022**

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

**Trimestre II 2022**

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Rendimientos Acumulados</b>	<b>TOTAL</b>
313.01.00.00.00	Rendimientos devengados	22 154 323 342
313.02.00.00.00	(Traslado de recursos a la provisión para pensiones	-22 154 323 342
<b>Total de Rendimientos Acumulados</b>		-

**Trimestre II 2021**

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

**Nota 25**  
**Resultado del periodo**  
**al 30 de junio del 2022**

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

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Ingresos</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
500.00.00.00.00	Ingresos	28 090 053 802	16 376 061 544
<b>Total de Ingresos</b>		<b>28 090 053 802</b>	<b>16 376 061 544</b>

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Gastos</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
400.00.00.00.00	Gastos	10 521 658 427	4 339 668 042
<b>Total de Gastos</b>		<b>10 521 658 427</b>	<b>4 339 668 042</b>

<b>Total Utilidad</b>		<b>17 568 395 375</b>	<b>12 036 393 502</b>
-----------------------	--	-----------------------	-----------------------

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



**Nota 26**  
**Flujos de efectivo por actividades de operación**

Ganancia realizada en instrumentos financieros y Ganancias o pérdidas por diferencias de cambio y unidades de desarrollo  
**al 30 de junio del 2022**

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

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Ingresos</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
510.04.01.00.00	Ganancia realizada en instrumentos financieros	95 520 168	-
410.04.01.00.00	Pérdida realizada en instrumentos financieros	611 536	-
510.04.10.00.00	Ganancia por diferencial cambiario y unidades de desarrollo	14 791 444 591	3 888 331 374
410.04.10.00.00	Pérdida por diferencial cambiario y unidades de desarrollo	8 571 239 454	2 537 326 677
<b>Total</b>		<b>-6 315 113 770</b>	<b>-1 351 004 697</b>

**Nota 27**  
**Flujos de efectivo por actividades de operación**  
Deterioro de activos financieros  
**al 30 de junio 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	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	Colones	18 309 823	4 398 669
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	Dólares	46 767 043	3 251 393
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado	UDES		-
<b>Total</b>			<b>65 076 866</b>	<b>7 650 061</b>

Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Trimestre II 2022	Trimestre II 2021
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado ¢	Colones	31 819 757	125 757
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares		1 797 839
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES		-
<b>Total</b>			<b>31 819 757</b>	<b>1 923 597</b>

<b>Total</b>			<b>96 896 623</b>	<b>9 573 658</b>
--------------	--	--	-------------------	------------------

## Nota 28

### Flujos de efectivo por actividades de operación

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral  
al 30 de junio del 2022

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

#### Trimestre II 2022

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

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral	9 428 034 542
<b>Más</b>	
Gasto por estimación de deterioro (411.01.01) (Positivo)	65 076 866
Ajustes al Patrimonio (valuación y deterioro) (314) (Positivo)	10 776 044 068
Gasto por estimación de deterioro (411.01.01) (Positivo)	
Diferencial cambiario neto del mes (Positivo)	
<b>Menos</b>	
Diferencial cambiario neto del mes	-6 220 205 137
Ganacia o pérdida instrumentos no financieros	-94 908 632
<b>Total</b>	<b>-13 954 041 707</b>

#### Trimestre II 2021

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

Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral	40 763 529 657
Gasto por estimación de deterioro (411.01.01) (Positivo)	7 650 061
<b>Más</b>	
Ajustes al Patrimonio (valuación y deterioro) (314) (Positivo)	-18 458 904 486
Diferencial cambiario neto del mes(positivo)	-1 351 004 697
<b>Menos</b>	
Ajuste por deterioro de instrumentos financieros (314.02.03) (Positivo)	
Diferencial cambiario neto del mes(negativo)	
<b>Total</b>	<b>20 961 270 536</b>

**Nota 29**

**Flujos de efectivo por actividades de operación**

Instrumentos financieros - Al costo amortizado y Al valor razonable con cambios en Resultados  
**al 30 de junio del 2022**

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

<b>Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados	1 043 432 773	
<b>Menos</b>		
Gasto por estimación del deterioro		
<b>Total</b>	<b>1 043 432 773</b>	<b>-</b>

<b>Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado</b>		
Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado	20 503 010 204	-11 653 053 331
<b>Más</b>		
Gasto por estimación del deterioro	31 819 757	1 923 597
<b>Total</b>	<b>20 534 829 961</b>	<b>-11 651 129 734</b>

**Nota 30**  
**Flujos de efectivo por actividades de operación y de inversión**  
 Productos y dividendos por cobrar  
**al 30 de junio 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.

**Actividades de Operación**

<b>Aumentos</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
Aumentos de productos y dividendos por cobrar	17 556 844 344	16 154 324 689
	<b>17 556 844 344</b>	<b>16 154 324 689</b>

**Actividades de Inversión**

<b>Disminuciones</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
Disminuciones de productos y dividendos por cobrar	13 718 261 044	12 050 997 564
	<b>13 718 261 044</b>	<b>12 050 997 564</b>

**Nota 31**  
**Flujos de efectivo por actividades de operación**  
Cuentas por cobrar  
**al 30 de junio del 2022**

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

<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	50 681 042	249 461 678
Sumas pendientes de cobrar otras	-	-
<b>Saldo</b>	<b>50 681 042</b>	<b>249 461 678</b>

El monto de cada trimestre corresponde al monto neto del trimestre.

**Nota 32**  
**Flujos de efectivo por actividades de operación**

Aportes por cobrar  
**al 30 de junio del 2022**

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

<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
Aportes por cobrar	1 371 359 716	-1 391 560 362
	-	-
<b>Saldo</b>	<b>1 371 359 716</b>	<b>-1 391 560 362</b>

El monto de cada trimestre corresponde al monto neto del trimestre.

**Nota 33**  
**Flujos de efectivo por actividades de operación**  
 Cuentas por pagar  
**al 30 de junio del 2022**

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

<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
Retenciones a Pensionados	-2 202 732	-25 536 473
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados	-0	29 625 934
Obligaciones transitorias por liquidar	-5 942 284 816	773 033 745
<b>Saldo</b>	<b>-5 944 487 548</b>	<b>777 123 206</b>

El monto de cada trimestre corresponde al monto neto del trimestre.



**Nota 34**  
**Flujos de efectivo por actividades de operación**  
 Provisión para pensiones en curso de pago  
**al 30 de junio 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.

**Trimestre II 2022**

**Provisión para pensiones en curso de pago**

Provisión para pensiones en curso de pago	23 829 891 015
<b>Menos</b>	
Rendimientos acumulados	-22 154 323 342
<b>Total</b>	<b>1 675 567 673</b>

**Trimestre II 2021**

**Provisión para pensiones en curso de pago**

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

**Nota 35**  
**Flujos de efectivo por actividades de operación**  
Otros Pasivos  
**al 30 de junio 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.).

<b>Entidad</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II</b>
Caja Costarricense del Seguro Social	-1 159 819	-8 372 978
<b>Total</b>	<b>-1 159 819</b>	<b>-8 372 978</b>

El monto de cada trimestre corresponde al monto neto del trimestre.

**Nota 36**  
**Flujos de efectivo por actividades de inversión**  
Aportaciones recibidas - Reservas en formación  
**al 30 de junio del 2022**

Este rubro corresponde a la Contribución Solidaria

<b>Entidad</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
Contribución Solidaria	1 253 884 034	1 188 645 156
<b>Total</b>	<b>1 253 884 034</b>	<b>1 188 645 156</b>

El monto de cada trimestre corresponde al monto neto del trimestre

**Nota 37**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**

Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el  
**al 30 de junio del 2022**

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

<b>Entidad</b>	<b>Trimestre II 2022</b>	<b>Trimestre II 2021</b>
Valuación de instrumentos financieros	-10 776 044 068	18 458 904 486
<b>Total</b>	<b>-10 776 044 068</b>	<b>18 458 904 486</b>

El monto de cada trimestre corresponde al monto neto del trimestre.