



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
Mensual**

Al 31 de octubre 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 31/10/2022
(En colones sin céntimos)

	Año 2022		Año 2021	
	Octubre		Octubre	
ACTIVO				
Cuentas Corrientes y De Ahorro	45 006 647 817		27 512 136 416	
Al valor razonable con cambios en otros resultados	526 414 084 790		558 024 106 337	
Al valor razonable con cambios en resultados	25 751 053 647			
Al costo amortizado	91 073 802 498		129 351 125 846	
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones	10 824 319 665		10 269 833 405	
Cuentas por cobrar	91 620 300		59 879 472	
Aportes por cobrar a los trabajadores	4 110 781 538		4 899 908 550	
Aportes por cobrar al Patrono	4 189 203 752		4 108 037 980	
Aportes por cobrar al Estado	411 126 437		402 959 887	
Otros Aportes por cobrar	167 146 212		177 223 557	
Valor de adquisición (software)	7 618 670		7 618 670	
(Amortización acumulada de software adquirido)	-7 618 670		-7 618 670	
GASTOS				
Otros Gastos Financieros	6 904 989 310		591 421 195	
Gastos por estimación del deterioro	16 107 044		6 998 573	
Gastos de administración	659 485 326		611 948 691	
PASIVO				
Retenciones a Pensionados		1 098 005 946		973 081 604
Obligaciones por liquidar empleados y exempleados		3 837 258		4 367 400
Obligaciones transitorias por liquidar		186 085 352		6 452 794 440
Provisiones		658 993 742		606 482 208
Provisión para pensiones en curso de pago		701 741 205 602		663 595 335 906
PATRIMONIO				
Patrimonio		1 515 715 464		57 191 647 570
INGRESOS				
Ingresos financieros por efectivo y equivalentes de efectivo		201 472 345		85 605 360
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos		4 399 505 902		4 099 388 436
Otros Ingresos Financieros		5 797 397 798		2 984 795 584
Ingresos por disminución de Estimaciones		1 118 134		6 601 305
Ingresos operativos		17 030 791		15 480 096
Sumas Iguales		€715 620 368 336	€715 620 368 336	€736 015 579 909
				€736 015 579 909

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

Licda. Ingrid Moya Aguilar
Sub-Directora 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 31/10/2022
(En colones sin céntimos)

NOTAS	Año 2022		Año 2021	
	Octubre		Octubre	
	SALDO MENSUAL	SALDO ACUMULADO	SALDO MENSUAL	SALDO ACUMULADO
SALDO INICIAL (1)	803 754 717 (1)	61 459 785 182 (2)	64 161 784 211 (1)	16 078 671 334 (2)
INGRESOS	10 416 524 971	87 979 271 030	7 191 870 781	56 080 041 427
INGRESOS FINANCIEROS	10 398 376 045	87 544 068 017	7 169 789 380	55 959 291 689
Ingresos Financieros por efectivo y equivalentes de efectivo	201 472 345	1 205 460 129	85 605 360	453 560 436
Productos por cobrar por intereses en cuentas corrientes	Nota 1 201 472 345	2 205 460 129	85 605 360	453 560 436
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	4 399 505 902	43 056 208 238	4 099 388 436	40 880 366 861
Al valor razonable con cambios en otros resultado	Nota 2 3 781 867 491	37 533 797 049	3 602 182 188	35 436 377 327
Al valor razonable con cambios en resultado	Nota 2 -	-	-	-
Al costo amortizado	Nota 2 617 638 411	5 522 411 188	497 206 248	5 443 989 534
Otros ingresos financieros	5 797 397 798	43 282 399 650	2 984 795 584	14 625 364 393
Ganancia realizada en instrumentos financieros	1 281 809 777	2 176 908 473	-	22 977 762
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 3 -	895 098 696	-	22 977 762
Ganancia por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Nota 3 1 281 809 777	1 281 809 777	-	-
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	920 849 623	9 625 416 197	184 717 396	473 902 828
Efectivo y equivalentes de efectivo \$	Nota 3 920 849 623	9 625 416 197	184 717 396	473 902 828
Inversiones en instrumentos financieros	3 594 738 398	31 480 074 980	2 800 078 188	14 000 212 891
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 3 3 525 732 999	25 496 308 943	2 369 728 265	11 632 224 401
Al valor razonable con cambios en resultado	Nota 3 -	4 968 742 277	-	-
Al costo amortizado	Nota 3 69 005 398	1 015 023 760	430 349 923	2 367 988 490
Ingresos por disminución de estimaciones	Nota 4 1 118 134	331 202 940	6 601 305	128 270 911
Ingresos Operativos	Nota 5 17 030 791	104 000 073	15 480 096	120 749 738
PLAN DE CONTRIBUCIONES	8 237 334 543	81 296 329 865	7 885 360 188	79 745 736 148
RESERVAS EN FORMACION				
De los trabajadores	3 048 904 445	30 432 881 601	2 990 358 743	30 544 024 221
Del Patrono	3 368 244 052	33 598 673 753	3 289 967 088	33 128 670 799
Del Estado	330 540 568	3 296 712 183	323 022 141	3 247 432 301
De los Pensionados	1 489 645 478	13 968 062 327	1 282 012 216	12 825 608 827
AJUSTES AL PATRIMONIO	-5 420 788 700	-58 426 571 832	-3 137 815 390	41 983 215 429
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos	Nota 7 -5 420 788 700	-58 426 571 832	-3 137 815 390	41 983 215 429
RESULTADO DEL PERIODO	2 835 943 291	30 310 674 071	5 981 502 322	26 457 218 375
Utilidad del Periodo (4)	Nota 25 2 835 943 291	30 310 674 071	5 981 502 322	26 457 218 375
TOTAL ADICIONES	13 233 070 814	110 849 029 064	11 939 415 579	177 808 993 004
SALIDA DE RECURSOS	2 104 585 096	110 288 558 532	11 717 681 439	115 539 322 375
Por Nuevos Pensionados	Nota 8 2 104 585 096	110 288 558 532	11 717 681 439	115 539 322 375
GASTOS	7 580 581 680	57 668 596 959	1 210 368 459	15 175 192 071
GASTOS FINANCIEROS	6 904 989 310	51 117 681 895	591 421 195	9 039 122 430
Otros Gastos Financieros	6 904 989 310	51 117 681 895	591 421 195	9 039 122 430
Pérdida realizada en instrumentos financieros	-	3 173 386 735	-	1 630 189
Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 9 -	855 929	-	-
Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Nota 9 -	3 172 530 807	-	-
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	1 256 493 519	10 011 490 493	39 275 041	241 485 483
Efectivo y Equivalentes de Efectivo \$	Nota 9 1 256 493 519	10 011 490 493	39 275 041	241 485 483
Inversiones en instrumentos financieros	5 648 495 790	37 932 611 586	552 146 154	8 795 995 908
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 9 5 154 303 129	30 168 601 234	519 377 063	7 738 352 793
Al valor Razonable con cambios en resultado	Nota 9 393 870 005	6 943 965 919	-	-
Al Costo Amortizado	Nota 9 100 322 656	820 044 433	32 769 091	1 057 643 115
Cuentas, Productos y Dividendos por cobrar	Nota 9 -	193 080	10 851	10 851
Gastos por estimación	Nota 10 16 107 044	176 647 889	6 998 573	124 350 719
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	659 485 326	6 374 267 176	611 948 691	6 011 718 923
Gastos Generales	Nota 11 659 485 326	6 374 267 176	611 948 691	6 011 718 923
TOTAL DE DEDUCCIONES	9 685 166 776	167 957 155 491	12 928 049 898	130 714 514 446
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO (3)	@4 351 658 755	@4 351 658 755	@63 173 149 892	@63 173 149 892

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.
(4) El dato de la Utilidad del periodo es informativo en este estado, solicitado por el ente rector

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

Licda. Ingrid Moya Aguilar
Sub-Directora 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 31/10/2022
(En colones sin céntimos)

	Notas	Año 2022	Año 2021
		Octubre	Octubre
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Cuentas Corrientes y de Ahorro	Nota 12	45 006 647 817	27 512 136 416
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
Al Valor Razonable con cambios en otro resultado integral	Nota 13	526 414 084 790	558 024 106 337
Al Valor Razonable con cambios en resultados	Nota 13	25 751 053 647	0
Al Costo Amortizado	Nota 13	91 073 802 498	129 351 125 846
Vencidos y Restringidos	Nota 13	0	0
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	Nota 14	10 824 319 665	10 269 833 405
CUENTAS POR COBRAR			
Impuesto sobre la renta por cobrar	Nota 15	91 620 300	59 879 472
APORTES POR COBRAR			
Aportes Por Cobrar A Los Trabajadores	Nota 16	4 110 781 538	4 899 908 550
Aportes Por Cobrar Al Patrono	Nota 16	4 189 203 752	4 108 037 980
Aportes Por Cobrar Al Estado	Nota 16	411 126 437	402 959 887
Otros Aportes Por Cobrar	Nota 16	167 146 212	177 223 557
OTROS ACTIVOS			
Intangibles	Nota 17	0	0
ACTIVO TOTAL		708 039 786 656	734 805 211 450
CUENTAS POR PAGAR			
Retenciones A Pensionados	Nota 18	1 098 005 946	973 081 604
Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados	Nota 19	3 837 258	4 367 399
Obligaciones Transitorias por Liquidar	Nota 20	186 085 352	6 452 794 440
PROVISIONES			
Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad	Nota 21	658 993 742	606 482 208
PROVISIONES PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO	Nota 22	701 741 205 602	663 595 335 906
PASIVO TOTAL		703 688 127 901	671 632 061 558
ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS (1)		4 351 658 755	63 173 149 892
RESERVAS EN FORMACIÓN			
De los trabajadores	Nota 6	8 237 334 543	7 885 360 188
De los patronos		3 048 904 445	2 990 358 743
De los pensionados		3 368 244 052	3 289 967 088
De los pensionados		330 540 568	323 022 141
De los pensionados		1 489 645 478	1 282 012 216
RENDIMIENTOS ACUMULADOS			
Rendimientos devengados	Nota 24	0	0
(Traslado de recursos a la provisión para pensiones en curso de pago)		5 621 170 130	4 048 683 200
		-5 621 170 130	-4 048 683 200
AJUSTES AL PATRIMONIO			
Ajuste por deterioro y por valuación de instrumentos	Nota 7	-5 420 788 700	-3 137 815 390
RESULTADO DEL PERIODO			
Utilidad del periodo	Nota 25	2 835 943 291	5 981 502 322
CUENTAS DE ORDEN	Nota 23	476 354 812	400 151 907

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

Licda. Ingrid Moya Aguilar
Sub-Directora 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 31/10/2022
(En colones sin céntimos)

	NOTA	Año 2022		Año 2021
		Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
		Octubre	Setiembre	Octubre
Flujo de efectivo de las actividades de operación				
Resultados del período	NOTA 25	2 835 943 291	-5 621 170 130	5 981 502 322
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	2 389 401 289	7 169 744 765	-2 393 374 389
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	16 107 044	1 185 078	6 998 573
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	-13 117 159 369	-5 788 949 217	-5 342 808 148
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados	NOTA 29	-887 939 772	-1 216 954 571	-
Instrumentos financieros - Al costo amortizado	NOTA 30	-3 041 292 491	122 539 100	-374 043 428
Instrumentos financieros - Derivados		-	-	-
Cartera de créditos		-	-	-
Productos y dividendos por cobrar	NOTA 31	-4 982 723 629	-8 424 592 089	-5 011 121 485
Cuentas por cobrar	NOTA 32	366 153 345	-457 773 645	-6 535 977
Aportes por cobrar	NOTA 33	-474 374 428	-2 238 443 119	-375 912 799
Bienes y valores adquiridos en recuperación de créditos		-	-	-
Otros activos		-	-	-
Cuentas por pagar	NOTA 34	-343 580 887	314 967 293	168 695 406
Productos por pagar - Derivados		-	-	-
Provisión para pensiones en curso de pago	NOTA 35	107 777 767	301 960 205	414 532 403
Otros pasivos	NOTA 36	-834 457	-49 211 832	6 809 301
Impuesto sobre la renta		-	-	-
Flujos de efectivo por actividades de inversión				
Aumento/(Disminución) por				
Productos y dividendos cobrados	NOTA 31	2 503 570 885	12 907 508 528	2 570 840 046
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	511 579 317	512 098 698	381 589 835
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		59 124 019 913	61 591 110 849	31 484 964 755
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		45 006 647 818	59 124 019 913	27 512 136 416

Nota: Para la apreciación correcta del Flujo de efectivo se debe mostrar el mes anterior considerando que el "Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo, constituye el "Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo" del mes siguiente, no obstante para fines comparativos lo indicado es que se pueda analizar respecto al mismo periodo pero del año anterior.

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

Licda. Ingrid Moya Aguilar
Sub-Directora 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 31/10/2022
(En colones sin céntimos)

Periodo actual 2022		Octubre					
Descripción [1]	Notas	Reservas en formación	Rendimientos acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras reservas	Resultados del periodo	TOTAL
Saldo al 1 de setiembre del 2022		12 464 299 589	-1 581 441 388	4 259 338 914	-		15 142 197 114
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Resultado del 2022							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)	Nota 37	512 098 698					512 098 698
(Traslado o liquidación de recursos)	Nota 39		1 581 441 388				1 581 441 388
Superavit por revaluación de activos							-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI	Nota 38			-10 810 812 353			-10 810 812 353
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida) del periodo	Nota 39					-5 621 170 130	-5 621 170 130
Saldo al 30 de setiembre de 2022		12 976 398 287	-	-6 551 473 439	-	-5 621 170 130	803 754 717
Otros resultados integrales de 2022	Nota 39		-5 621 170 130			5 621 170 130	
Resultados Integrales Totales del 2022							
Saldo al 1 de octubre del 2022		12 976 398 287	-5 621 170 130	-6 551 473 439	-	-	803 754 717
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Saldo corregido 2022							
Ganancia o pérdida no reconocida en resultados							
Resultado Periodo 2022							
Otros resultados integrales 2022							
Resultados Integrales Totales del 2022							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)	Nota 37	511 579 317					511 579 317
(Traslado o liquidación de recursos)	Nota 39		5 621 170 130				5 621 170 130
Superavit por revaluación de activos							-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI	Nota 38			-5 420 788 700			-5 420 788 700
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida) del periodo	Nota 25					2 835 943 291	2 835 943 291
Saldo al 31 de octubre 2022		13 487 977 603	-	-11 972 262 139	-	2 835 943 291	4 351 658 755

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 2021		Octubre					
Descripción [1]	Notas	Reservas en formación	Rendimientos acumulados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Otras reservas	Resultados del periodo	TOTAL
Saldo al 1 de setiembre del 2021		7 415 447 983	4 252 217 573	54 725 115 666	-		66 392 781 221
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Resultado del 2021							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)		380 825 228					380 825 228
(Traslado o liquidación de recursos)			-4 252 217 573				-4 252 217 573
Superavit por revaluación de activos							-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI				-2 573 515 752			-2 573 515 752
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida) del periodo						4 213 911 086	4 213 911 086
Saldo al 30 de setiembre de 2021		7 796 273 211	-	52 151 599 914	-	4 213 911 086	64 161 784 211
Otros resultados integrales de 2021			4 123 653 663			-4 123 653 663	
Resultados Integrales Totales del 2021							
Saldo al 1 de octubre del 2021		7 796 273 211	4 123 653 663	52 151 599 914	-	90 257 423	64 161 784 211
Cambios en las políticas contables							
Corrección de errores materiales							
Saldo corregido 2021							
Ganancia o pérdida no reconocida en resultados							
Resultado Periodo 2021							
Otros resultados integrales 2021							
Resultados Integrales Totales del 2021							
Reservas legales y otras reservas estatutarias							
Aportaciones recibidas (Contribución solidaria)	Nota 37	381 589 835					381 589 835
(Traslado o liquidación de recursos)	Nota 39		-4 213 911 086				-4 213 911 086
Superavit por revaluación de activos							-
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI	Nota 38			-3 137 815 390			-3 137 815 390
Ajuste por valuación de instrumentos derivados							-
Reserva saldos deudores							-
Utilidad (Pérdida) del periodo	Nota 25					5 981 502 322	5 981 502 322
Saldo al 31 de octubre 2021		8 177 863 046	-90 257 423	49 013 784 524	-	6 071 759 744	63 173 149 892

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

Licda. Ingrid Moya Aguilar
Sub-Directora 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 octubre 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		
		Octubre			Octubre		
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-€	-			-		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-€	162 066 675			76 570 869		
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-\$	39 405 670	620	63 609	9 034 491	640	14 107
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		201 472 345		63 609	85 605 360		14 107

Acumulado		Año 2022			Año 2021		
		Octubre			Octubre		
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-€	350			1 434		
510.01.04.00.00.1.00.02	Intereses Fondos Ctas Corrientes-Banco de Costa Rica 229-32-9-€	897 640 552			415 733 291		
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-\$	307 819 227	620	496 883	37 825 711	640	59 065
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		1 205 460 129		496 883	453 560 436		59 065

Nota 2
Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros
Al 31 de octubre 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 extranjero.

Mensual		Año 2022				Año 2021			
		Octubre				Octubre			
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 integral	3 389 077 269	392 790 222	-	3 781 867 491	3 193 657 128	401 269 641	7 255 420	3 602 182 188
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	606 766 420	10 871 991	-	617 638 411	436 870 844	19 559 560	40 775 844	497 206 248
Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros		3 995 843 689	403 662 213	-	4 399 505 902	3 630 527 972	420 829 201	48 031 263	4 099 388 436

Acumulado		Año 2022				Año 2021			
		Octubre				Octubre			
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 integral	33 464 706 095	4 066 128 833	2 962 121	37 533 797 049	31 204 498 641	4 159 837 673	72 041 013	35 436 377 327
510.02.02	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
510.02.03	Al costo amortizado	5 338 469 305	167 291 991	16 649 893	5 522 411 188	4 659 371 944	379 551 758	405 065 832	5 443 989 534
Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros		38 803 175 400	4 233 420 823	19 612 014	43 056 208 238	35 863 870 585	4 539 389 430	477 106 845	40 880 366 861

Nota 3
Otros Ingresos Financieros
Al 31 de octubre del 2022

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

		Año 2022		Año 2021	
		Octubre		Octubre	
Cuenta Contable	Cuenta	Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
Ganancia realizada en instrumentos financieros					
510.04.01	Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	895 098 696	-	22 977 762
510.04.02	Ganancia por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados (1)	1 281 809 777	1 281 809 777	-	-
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		1 281 809 777	2 176 908 473	-	22 977 762
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	920 849 623	9 625 416 197	184 717 396	473 902 828
510.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	-	-	-	-
510.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	-	-	-	-
Total		920 849 623	9 625 416 197	184 717 396	473 902 828
Inversiones en instrumentos financieros					
510.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	3 525 732 999	25 466 613 881	2 318 566 841	11 409 405 636
510.04.10.02.02.2.00	Al valor razonable con cambios en resultados \$	-	4 968 742 277	-	-
510.04.10.02.03.2.00	Al costo amortizado \$	69 005 398	818 241 718	91 302 601	886 545 239
510.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	-	29 695 062	51 161 424	222 818 765
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	339 047 322	1 481 443 252
Total		3 594 738 398	31 480 074 980	2 800 078 188	14 000 212 891
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		5 797 397 798	43 282 399 650	2 984 795 584	14 497 093 481

Nota 4
Ingresos por disminución de Estimaciones
Al 31 de octubre 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.

			Año 2022		Año 2021	
			Octubre		Octubre	
Cuenta Contable	Cuenta	Moneda	Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
511.01.00.00.00.1	De inversiones en Instrumentos Financieros ¢	Colones	1 080 104	205 523 021	15 735	32 645 101
511.01.00.00.00.2	De inversiones en Instrumentos Financieros \$	Dólares	38 031	125 234 489	5 366 793	83 331 061
511.01.00.00.00.4	De inversiones en Instrumentos Financieros (UD)	UDES	-	445 431	1 218 778	12 294 749
Total Ingresos por disminución de Estimaciones			1 118 134	331 202 940	6 601 305	128 270 911

Nota 5
Ingresos Operativos
Al 31 de octubre 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	
			Octubre		Octubre	
			Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
513.02.04.00.00.1.00.01	Ingresos diversos ¢	Colones	4 859 285	44 297 710	4 386 272	43 888 977
513.02.04.00.00.2.00.01	Ingresos diversos \$	Dólares	12 171 506	59 702 078	11 093 488	76 857 645
513.02.04.00.00.4.00.01	Ingresos diversos (UDS)	UDES	-	285	336	3 116
Total ingresos operativos			17 030 791	104 000 073	15 480 096	120 749 738

Nota 6
Plan de contribuciones
Al 31 de octubre 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.

			Año 2022		Año 2021	
			Octubre		Octubre	
Cuenta Contable	Aportes	Porcentajes	Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
312.01.01.00.00.1.00	Trabajadores	13,00%	3 048 904 445	30 432 881 601	2 990 358 743	30 544 024 221
312.02.01.00.00.1.00	Patrono	14,36%	3 368 244 052	33 598 673 753	3 289 967 088	33 128 670 799
312.03.01.00.00.1.00	Estado	1,41%	330 540 568	3 296 712 183	323 022 141	3 247 432 301
312.04.01.00.00.1.00.01	Jubilados y Pensionados	13,00%	978 066 161	9 419 312 019	900 422 381	8 906 176 377
312.04.01.00.00.1.00.02	Contribución Solidaria	-	511 579 317	4 548 750 308	381 589 835	3 919 432 450
Total Aportes			8 237 334 543	81 296 329 865	7 885 360 188	79 745 736 148

Notas:

1-) Mediante la publicación de la Ley 9544, que reforma el Régimen 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 octubre 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			
		Octubre				Octubre			
Cuenta Contable	Descripción	Colón	Dólar	UDES	Total	Colón	Dólar	UDES	Total
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	-4 131 797 967	-9 862 583	-	-4 141 660 550	-2 578 905 017	-116 161 461	-188 452	-2 695 254 930
314.02.02.00.00	Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	-1 170 304 144	-123 126 065	-	-1 293 430 209	-365 004	-443 972 679	-	-444 337 683
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	-845 740	15 147 799	-	14 302 059	6 777 552	-4 838 375	-161 954	1 777 224
TOTAL		-5 420 788 700				-3 137 815 390			

Acumulado		Año 2022				Año 2021			
		Colón	Dólar	UDES	Total	Colón	Dólar	UDES	Total
314.02.01.00.00	Ganancias no realizadas por valuación de instr.	-52 979 659 362	-1 770 279 624	-2 567 289	-54 752 506 275	44 657 152 196	1 365 391 058	17 059 614	46 039 602 868
314.02.02.00.00	Pérdidas no realizadas por valuación de instr.	-2 157 390 635	-1 374 606 906	-	-3 531 997 542	1 887 665	-4 491 651 135	414 007 390	-4 075 756 079
314.02.03.00.00	Ajuste por deterioro de instrumentos financieros	-113 708 605	-28 299 948	-59 463	-142 068 015	27 395 744	-7 396 858	-630 245	19 368 640
TOTAL		-58 426 571 832				41 983 215 429			

Nota 8
Salida de Recursos
Al 31 de octubre 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	
	Octubre		Octubre	
	Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
Aportes ¹	7 725 755 226	76 747 579 557	7 503 770 353	75 826 303 697
Rendimientos	-5 621 170 130	33 540 978 975	4 213 911 086	39 713 018 677
TOTAL	2 104 585 096	110 288 558 532	11 717 681 439	115 539 322 375

Detalle de los rendimientos acumulados al 2022:

Mes Correspondiente	Periodo del traslado	Monto
Diciembre	Enero	6 066 248 194
Enero	Febrero	5 387 984 962
Febrero	Marzo	3 278 870 908
Marzo	Abril	9 195 359 869
Abril	Mayo	4 504 315 622
Mayo	Junio	8 454 647 851
Junio	Julio	4 609 431 490
Julio	Agosto	-753 268 404
Agosto	Setiembre	-1 581 441 388
Setiembre	Octubre	-5 621 170 130
Octubre	Noviembre	
Noviembre	Diciembre	
Total		33 540 978 975

Nota 9
Otros Gastos Financieros
Al 31 de octubre del 2022

Se registran otros ingresos referente a las pérdidas realizadas en instrumentos financieros y a las pérdidas generadas producto del diferencial cambiario en los instrumentos de la cartera del Fondo de Jubilaciones y Pensiones.

		Año 2022		Año 2021	
		Octubre		Octubre	
		Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
Pérdida realizada en instrumentos financieros					
Cuenta Contable	Cuenta	Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
410.04.01	Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado		855 929		1 630 189
410.04.02	Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados (1)	-	3 172 530 807		
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		-	3 173 386 735	-	1 630 189
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	1 256 493 519	10 011 490 493	39 275 041	241 485 483
410.04.10.01.00.2.00.02	Sobre equivalentes de efectivo	-	-	-	-
410.04.10.01.00.2.00.03	Reportos	-	-	-	-
Total		1 256 493 519	10 011 490 493	39 275 041	241 485 483
Inversiones en instrumentos financieros					
410.04.10.02.01.2.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral \$	5 154 303 129	30 167 911 444	518 205 805	7 686 611 776
410.04.10.02.02.2.00	Al valor razonable con cambios en resultados \$	393 870 005	6 943 965 919	-	-
410.04.10.02.03.2.00	Al costo amortizado \$	100 322 656	812 305 103	19 621 701	691 955 287
410.04.10.02.01.4.00	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (UD)	-	689 790	1 171 258	51 741 017
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	13 147 390	365 687 828
Total		5 648 495 790	37 932 611 586	552 146 154	8 795 995 908
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 \$	-	193 080	-	10 851
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		-	193 080	-	10 851
Total Otros Ingresos Financieros		6 904 989 310	51 117 681 895	591 421 195	9 039 122 430

Nota 10
Gasto aumento por estimación
Al 31 de octubre 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	
			Octubre		Octubre	
			Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
411.01.01.00.00.1	Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales ¢	Colones	-	47 823 833	6 777 552	53 206 556
411.01.01.00.00.2	Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales \$	Dólares	15 147 799	85 709 959	-	57 703 899
411.01.01.00.00.4	Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (UD)	UDES	-	-	-	940 374
411.01.02.00.00.1	Al costo amortizado ¢	Colones	959 245	43 114 096	221 021	7 256 538
411.01.02.00.00.2	Al costo amortizado \$	Dólares	-	-	-	4 489 198
411.01.02.00.00.4	Al costo amortizado (UD)	UDES	-	-	-	754 154
Total Gasto por aumento de Estimaciones			16 107 044	176 647 889	6 998 573	124 350 719

Nota 11
Gastos Generales
Al 31 de octubre del 2022

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

Cuenta Contable	GASTOS GENERALES	Moneda	Año 2022		Año 2021	
			Octubre		Octubre	
			Mensual	Acumulado	Mensual	Acumulado
414.02.07.00.00.1	Servicios profesionales	Colón	-	-	-	-
414.02.08.00.00.1	Servicios bancarios ¢	Colón	38 831	428 370	40 103	557 880
414.02.09.00.00.1	Cotización Seguro de enfermedad y maternidad	Colón	658 313 762	6 339 921 547	606 053 526	5 994 875 335
414.02.14.00.00.1	Gastos diversos ¢	Colón	370 096	3 105 134	184 791	2 690 792
414.02.08.00.00.2	Servicios bancarios \$	Dólar	-	885	-	27 328
414.02.14.00.00.2	Gastos diversos \$	Dólar	762 638	30 522 116	5 670 271	13 567 383
414.02.14.00.00.4	Gastos diversos (UD)	Udes	-	289 124	0	205
Total de Gastos Generales			659 485 326	6 374 267 176	611 948 691	6 011 718 923

Gastos por servicios bancarios:

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

Cotización Seguro de Enfermedad y Maternidad:

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

Gastos diversos

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

Nota 12
Cuentas Corrientes y de Ahorro
 Al 31 de octubre del 2022

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

		Año 2022			Año 2021		
		Octubre			Octubre		
Cuenta Contable	Cuentas corrientes y de ahorro, Prov para pensiones en curso de pago	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			97 724		
110.02.01.01.00.1.00.02	Banco de Costa Rica Cta 229-32-9	29 546 842 945			19 825 676 819		
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 \$	15 459 603 425	620	24 934 844	7 686 244 037	640	12 002 067
110.02.01.01.00.2.00.02	Banco Nacional de C.R. Cta 601227-7 \$	102 447	620	165	117 835	640	184
110.02.01.01.00.2.00.03	Banco Popular Cta 1914-1 \$	-			-		-
Total en cuentas corrientes y de Ahorros		45 006 647 817		24 935 009	27 512 136 416		12 002 251

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 octubre 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			
		Octubre				Octubre			
		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	436 759 445 088	108 458 134 113	0	545 217 579 201	411 381 911 644	93 396 844 858	9 893 236 406	514 671 992 908
	(Amortización de principal)	-	-	0	-	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-8 479 324 161	-192 891 238	0	-8 672 215 399	-6 517 174 477	-132 979 331	-227 763 907	-6 877 917 715
	Amortización de Descuentos	1 705 109 455	187 867 499	0	1 892 976 953	1 068 782 705	390 430 561	-	1 459 213 266
	Ajuste por valuación	1 681 534 317	-13 705 790 283	0	-12 024 255 966	58 155 178 024	-9 401 419 761	17 059 614	-8 770 817 877
	Total	431 666 764 699	94 747 320 091	-	526 414 084 790	464 088 697 896	84 252 876 327	9 682 532 114	558 024 106 337
120.02.00.00.00	Al valor razonable con cambios en resultados								
	Valor de Adquisición	-	25 751 053 647	-	25 751 053 647	-	-	-	-
	Total	-	25 751 053 647	-	25 751 053 647	-	-	-	-
120.03.00.00.00	Al costo amortizado								
	Valor de Adquisición	89 377 034 135	1 938 428 473	-	91 315 462 608	62 832 923 557	3 678 871 614	65 565 642 801	132 077 437 972
	(Amortización de principal)	-	-	-	-	-	-	-	-
	(Amortización de Primas)	-231 485 753	-	-	-231 485 753	-142 986 191	-	-2 556 434 548	-2 699 420 738
	Amortización de Descuentos	-	-	-	-	-	-	-	-
	(Estimación por deterioro)	-10 129 490	-44 868	-0	-10 174 357	-13 664 045	-10 111 748	-3 115 594	-26 891 388
	Total	89 135 418 892	1 938 383 606	-0	91 073 802 498	62 676 273 322	3 668 759 865	63 006 092 659	129 351 125 846
Resumen		Colones	Dólares	Udes	Total	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral		431 666 764 699	94 747 320 091	-	526 414 084 790	464 088 697 896	84 252 876 327	9 682 532 114	558 024 106 337
Al valor razonable con cambios en resultados		-	25 751 053 647	-	25 751 053 647	-	-	-	-
Al costo amortizado		89 135 418 892	1 938 383 606	-0	91 073 802 498	62 676 273 322	3 668 759 865	63 006 092 659	129 351 125 846
		520 802 183 591	122 436 757 343	0	643 238 940 935	526 764 971 218	87 921 636 193	72 688 624 772	687 375 232 183

Nota 14
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros
Al 31 de octubre 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

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022				Año 2021			
		Octubre				Octubre			
		Colones	Dólares	Udes	Total	Colones	Dólares	Udes	Total
120.07.01.01.00	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral								
	Intereses	8 517 814 307	840 855 986	-	9 358 670 294	8 204 963 045	627 028 800	31 594 452	8 863 586 296
	Rendimientos	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dividendos	-	5 222 383	-	5 222 383	-	2 279 101	-	2 279 101
	Total	8 517 814 307	846 078 370	-	9 363 892 677	8 204 963 045	629 307 900	31 594 452	8 865 865 397
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	1 262 278 149	52 413 329	-	1 314 691 478	993 587 817	79 644 513	205 911 963	1 279 144 293
	Rendimientos	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dividendos	-	132 895 110	-	132 895 110	-	124 823 716	-	124 823 716
	Total	1 262 278 149	185 308 439	-	1 447 586 588	993 587 817	204 468 228	205 911 963	1 403 968 008
Resumen		Colones	Dólares	Udes	Total	Colones	Dólares	Udes	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral		8 517 814 307	846 078 370	-	9 363 892 677	8 204 963 045	629 307 900	31 594 452	8 865 865 397
Al valor razonable con cambios en resultados		-	12 840 400	-	12 840 400	-	-	-	-
Al costo amortizado		1 262 278 149	185 308 439	-	1 447 586 588	993 587 817	204 468 228	205 911 963	1 403 968 008
		9 780 092 456	1 044 227 208	0	10 824 319 665	9 198 550 862	833 776 129	237 506 415	10 269 833 405

Nota 15
Cuentas por cobrar
 Al 31 de octubre del 2022

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

		Año 2022	Año 2021
Cuenta Contable	Cuentas por Cobrar	Octubre	Octubre
130.01.00.00.00	Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	91 620 299,72	59 855 250
130.03.01.00.00	Sumas pendientes de cobrar otras	-	24 222
Total		91 620 300	59 879 472

Nota 16
Aportes por cobrar
Al 31 de octubre 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	
			Octubre		Octubre	
			Detalle	Total	Detalle	Total
150.01.00.00.00	16.1	Aporte por cobrar a los trabajadores		4 110 781 538		4 899 908 550
		Aporte Ordinario	846 538		193 570	
		Aporte Ordinario S .Escolar	2 339 297 376		2 305 911 381	
		Aporte Reconocimiento de tiempo servido	1 770 637 624		2 593 803 600	
150.02.00.00.00	16.2	Aportes por cobrar al Patrono		4 189 203 752		4 108 037 980
		Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Patrono	1 604 785 815		1 559 906 075	
		Apor. x Cobrar Poder Jud.-Patrono (S.E)	2 584 417 938		2 548 131 905	
150.03.00.00.00	16.3	Aportes por cobrar al Estado		411 126 437		402 959 887
		Aportes Por Cobrar Poder Jud.-Estado	157 542 555		153 175 817	
		Apor. x Cobrar Poder Jud.-Estado (S.E)	253 583 882		249 784 070	
150.04.00.00.00	16.4	Otros aportes por cobrar		167 146 212		177 223 557
		O. Aportes Por Cobrar Jubilados	144 265 158		155 928 255	
		O. Aportes Por Cobrar Pensionados	19 313 312		17 657 980	
		O. Aportes Por Cobrar E. Deductoras	3 567 741		3 637 322	
TOTAL			8 878 257 940		9 588 129 974	

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 octubre 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 octubre 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.

		Año 2022	Año 2021
Cuenta Contable	Retenciones a Jubilados y Pensionados	Octubre	Octubre
211.01.01.00.00.1.00.01	Impuesto Sobre La Renta	721 826 652	626 765 301
211.01.02.00.00.1.00.01	Caja Costarricense Seguro Social	376 179 295	346 316 303
Total de Retenciones a Jubilados y Pensionados		1 098 005 946	973 081 604

Corresponde a retenciones relacionadas con el pago de costo de vida, las cuales serán canceladas el siguiente mes, éstas se producen por pago de retroactivos a beneficiarios fallecidos y se les deben aplicar las deducciones de ley porcentuales

Nota 19
Obligaciones Por Liquidar Empleados y Exempleados
Al 31 de octubre 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 y Pensiones, 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
		Octubre	Octubre
211.05.00.00.00.1.00.01	Obligaciones por liquidar por Empl y Ex-Empl		
	GJON	3 722 764	
	ONGJ		3 722 764
	MLE		496
	RBJ		46 723
	RBJ		46 723
	CFR		44 038
	RCJ		58 857
	CFR		44 038
	RCJ		58 857
	BQM		177 988
	MCJ		52 413
	CLA		8
	Total Obligaciones por liquidar por Empl y Ex-Empl	3 722 764	4 252 905
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	66 163
	Total Obligaciones Diversas	66 163	66 163
	Total General	3 837 258	4 367 399

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

≈ Cada mes los registros de las Obligaciones por Reconocimientos de Tiempo Servido son gestionados para devolución, dado que el mismo ha sido suspendido por el cotizante y se le devuelve el monto aportado o el mismo ya fue cancelado por el cotizante y el otro Régimen realizó la devolución de la cuotas generando el pasivo.

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 octubre 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
		Octubre	Octubre	
211.07.01.00.00.1.00.01	Cuotas para otros regímenes	-	-	
211.07.01.00.00.1.00.02	Cuotas para ROP	-	453 920	
211.07.03.00.00.1.00.01	Benef. no retirados y por fallecimiento	65 136 725	62 117 335	Corresponde al total de los Beneficios no retirados por fallecimiento
211.07.03.00.00.1.01.01	Sumas en tránsito por aclarar €	94 609 062	54 274 763	Corresponde a documentos que se subsanen en los meses siguientes
211.07.03.00.00.1.01.03	Instituciones Financieras -Banco de Costa Rica €	-	-	
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 pago 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 por informes de inspección en uno de los casos por pago doble y en el otro por una diferencia en cuotas, en ambos registros se indicó que se hará la devolución a solicitud de parte (CCSS).
211.07.03.00.00.1.04.01	Anejud	0	0	
211.07.03.00.00.1.04.03	Otros-Errores Bancarios	4 611	-62 276	Corresponde a una inconsistencia del sistema que está analizando la UGSI/ST
211.07.03.00.00.1.05.01	Transitoria de deducción	588 140	673 282	
211.07.03.00.00.1.06.01	Aporte Junta Administradora FJP	-	4 663 671 496	Corresponde al monto neto de los aportes del 5 por mil de las personas activas del Poder Judicial. (Ver detalle en nota)
211.07.03.00.00.1.06.02	Aporte Junta Administradora FJP - Jubilados y Pensionados	18 820 783	1 350 559 934	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	0	316 570 719	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 \$	-595 248	-	Corresponde a documentos que se subsanen en los meses siguientes
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		186 085 352	6 452 794 440	

* 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:

"Surjirá 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 FIPP, 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 setiembre del 2013. Siendo que dicha Dirección mediante oficio 1861-DE/AL-2012 del 16 de setiembre del 2013 informa que se toma de lo informado.
- 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. 1238-00079-2015-1 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. 1238-00274-2015-1 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	-	4 663 671 496	-4 663 671 496
Jubilados y pensionados	18 820 783	1 350 559 934	-1 331 739 151
Intereses ganados	0	316 570 719	-316 570 719
Total	18 820 783	6 330 802 149	-6 311 981 366

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 JUNAFJO 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:

1. Que la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial (JUNAFJO) 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 JUNAFJO definido para el periodo 2022, corresponde a una suma total de €1.722.026.379.00 (un mil setecientos veintidós millones veintidós mil 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

➤ Para el mes de este informe del 2022, no existen pagos realizados mediante el principal considerando que ya se está ejecutando el presupuesto del 2022.

➤ En cuanto al saldo de las cuentas por pagar a la Junta Administradora relacionadas con la deducción del 5 x mil, se informa que según correo 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 fórmula 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 traslado 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 reciprocas) el cual fue finiquitado con éxito el 24 de mayo del 2022, dado que esto implicaba a nivel de la contabilidad del Fondo de una cuantiosa cantidad de registros que requirieron la intervención técnica de la Unidad de Tecnología de Información de la JUNAFJO, ya que existía una impracticabilidad material para ser realizada por un usuario a través de las pantallas del Sistema Contable, por lo que posterior a las pruebas técnicas y meticulosas se logró culminar el proyecto; dado lo anterior, a partir de la fecha de cita; los recursos del principal de la deducción de servidores activos y de jubilados, se encuentra en los erarios de la Junta Administradora, 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 lindante 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 maras 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 para el periodo corriente y los futuros.

Nota 21
Cotización Seguro De Enfermedad y Maternidad
Al 31 de octubre 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 de Salud.

Cuenta Contable	Entidad	Porcentaje	Año 2022	Año 2021
			Octubre	Octubre
213.03.00.00.00	Caja Costarricense del Seguro Social	8,75%	658 993 742	606 482 208

Nota 22
Provisiones para pensiones en curso de pago
Al 31 de octubre 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.

Cuenta Contable	Nota	APORTES POR COBRAR	Año 2022		Año 2021	
			Octubre		Octubre	
			Detalle	Total	Detalle	Total
214.01.01.00.00	22.1	Recursos recibido de reservas en formación		1 555 463 343 317		1 424 138 047 649
214.01.02.00.00	22.2	Menos: Pago plan de beneficios		-853 722 137 715		-760 542 711 743
214.01.02.00.00.1.00.01		P. Plan de Beneficios Ordinarios Jub.	-704 576 284 864		-627 082 282 237	
214.01.02.00.00.1.00.02		P. Plan de Beneficios Aguinaldo Jub.	-52 333 645 458		-46 188 730 216	
214.01.02.00.00.1.01.01		P. Plan de Beneficios Ordinarios Pens.	-88 258 968 479		-79 577 312 429	
214.01.02.00.00.1.01.02		P. Plan de Beneficios Aguinaldo Pens.	-6 637 833 420		-5 960 548 681	
214.01.02.00.00.1.02.01		P. Plan de Beneficios Traslados Otros Regímenes	-1 915 405 495		-1 733 838 181	
TOTAL				701 741 205 602		663 595 335 906

Nota 23
Cuentas de orden deudoras y acreedoras
Al 31 de octubre 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.

	Año 2022	Año 2021
Concepto	Octubre	Octubre
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	400 151 907

Nota 24
Rendimientos Acumulados
Al 31 de octubre del 2022

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

		Año 2022	Año 2021
Cuenta Contable	Rendimientos Acumulados	Octubre	Octubre
313.01.00.00.00	Rendimientos devengados	5 621 170 130	4 048 683 200
313.02.00.00.00	(Traslado de recursos a la provisión para pensiones	-5 621 170 130	-4 048 683 200
Total de Rendimientos Acumulados		0	0

Nota 25
Resultado del periodo
Al 31 de octubre 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	
		Octubre	Setiembre	Octubre	
500.00.00.00.00	Ingresos	10 416 524 971	7 161 808 608	7 191 870 781	-3 224 654 189
	Total de Ingresos	10 416 524 971	7 161 808 608	7 191 870 781	-3 224 654 189
400.00.00.00.00	Gastos	7 580 581 680	12 782 978 738	1 210 368 459	-6 370 213 221
	Total de Gastos	7 580 581 680	12 782 978 738	1 210 368 459	6 370 213 221
Total Utilidad		2 835 943 291	-5 621 170 130	5 981 502 322	-3 145 559 031
Total Utilidad acumulada		30 310 674 071	27 474 730 780	40 904 849 355	-10 594 175 284

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.

Respecto a la utilidad de este mes, se indican las razones que podrían estar acaeciendo en el resultado:

1. Se puede ver explicado por el efecto del diferencial cambiario comparando el mes actual con el anterior:

Tipo de cambio para las operaciones con el sector público no bancario
En colones costarricenses

	Compra	Venta
30 Set 2022	628,80	629,42

Octubre	Setiembre	Diferencia
628,8	619,05	9,75

Tipo de cambio para las operaciones con el sector público no bancario
En colones costarricenses

	Compra	Venta
31 Oct 2022	619,05	619,67

Al realizar la valoración y/o actualización de los registros contables cuya moneda de origen es el dólar, tanto a nivel de los instrumentos de inversión así como las cuentas corrientes, considerando que se utiliza el tipo de cambio de compra del sector público no bancario produce un efecto negativo a nivel contable, que no se materializa a efectivo hasta tanto no se realice un vencimiento o venta de los instrumentos o los valores en cuenta corriente que implique utilizar los dólares para comprar moneda local; esto considerando que existe una diferencia en el tipo de cambio de 9,75; en contraste con el mes anterior que fue de ₡29,27, esta diferencia al ser menor causa menos efectos negativos, lo cual al final se traduce en menor impacto en las utilidades generando que para este mes sea positiva.

Nota 26
Flujos de efectivo por actividades de operación
Al 31 de octubre del 2022

Ganancia realizada en instrumentos financieros (VCRI) 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
		Octubre	Setiembre	Octubre
510.04.01.00.00	Ganancia Realizada En Instrumentos Financieros Al Valor Razonable Con Cambios En Otro Resultado Integral	-	772 151 074	-
410.04.01.00.00	Pérdida Realizada En Instrumentos Financieros Al Valor Razonable Con Cambios En Otro Resultado Integral	-	-	-
Total		-	772 151 074	-
510.04.10.00.00	Ganancias Por Diferencial Cambiario Y Unidades De Desarrollo (Ud)	4 515 588 020	2 588 224 904	2 984 795 584
410.04.10.00.00	Pérdidas Por Diferencial Cambiario Y Unidades De Desarrollo (Ud)	6 904 989 310	9 757 969 669	591 421 195
Total		2 389 401 289	7 169 744 765	-2 393 374 389

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 octubre 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
			Octubre	Setiembre	Octubre
411.01.01.00.00.1.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Colones	-		6 777 552
411.01.01.00.00.2.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	Dólares	15 147 799	957 651	-
411.01.01.00.00.4.00.01	Al valor razonable con cambios en otro resultado integral	UDES	-		-
Total			15 147 799	957 651	6 777 552
411.01.02.00.00.1.00.01	Al costo amortizado €	Colones	-		221 021
411.01.02.00.00.2.00.01	Al costo amortizado \$	Dólares	959 245	227 427	-
411.01.02.00.00.4.00.01	Al costo amortizado (UD)	UDES	-		-
Total			959 245	227 427	221 021
Total General			16 107 044	1 185 078	6 998 573

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

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

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
	Octubre	Setiembre	Octubre
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral	5 291 821 581	-12 192 565 552	4 591 589 595
Ajuste por deterioro de instrumentos financieros (314.02.03) (Negativo)	5 420 788 700	10 810 812 353	
Gasto por estimación de deterioro (411.01.01) (Positivo)	15 147 799	957 651	6 777 552
Diferencial cambiario neto del mes (Positivo)			
Ganacia o pérdida instrumentos no financieros			
Ajuste por deterioro de instrumentos financieros (314.02.03) (Positivo)			
Ajustes al Patrimonio (valuación y deterioro) (314) (Negativo)			
Gasto por estimación de deterioro (411.01.01)			3 137 815 390
Diferencial cambiario neto del mes(negativo)	2 389 401 289	7 169 744 765	-2 393 374 389
Ganacia o pérdida instrumentos no financieros			
Total	-13 117 159 369	-5 788 949 217	5 342 808 148

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

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

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
	Octubre	Setiembre	Octubre
Instrumentos financieros - Al valor Razonable con cambios en resultados	-887 939 772	-1 216 954 571	-
Menos	-	-	
Diferencial cambiario neto del mes(negativo)		-	
Total	-887 939 772	-1 216 954 571	-

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

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

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
	Octubre	Setiembre	Octubre
Instrumentos financieros - Al Costo Amortizado	-3 040 333 245,52	122 766 526,82	373 822 407
Gasto por estimación del deterioro	-959 245,19	-227 426,58	221 021
Total	-3 041 292 491	122 539 100	374 043 428

Nota 31
Flujos de efectivo por actividades de operación y de inversión
Productos y dividendos por cobrar
Al 31 de octubre 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
	Octubre	Setiembre	Octubre
Actividades de Operación			
Aumentos			
Aumentos de productos y dividendos por cobrar	-4 982 723 629	-8 424 592 089	5 011 121 485
	-4 982 723 629	-8 424 592 089	5 011 121 485
Actividades de Inversión			
Disminuciones			
Disminuciones de productos y dividendos por cobrar	2 503 570 885	12 907 508 528	2 570 840 046
	2 503 570 885	12 907 508 528	2 570 840 046

Nota 32
Flujos de efectivo por actividades de operación
Cuentas por cobrar
Al 31 de octubre 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
	Octubre	Setiembre	Variación	Setiembre	Agosto	Variación	Octubre
Impuesto Sobre La Renta Por Cobrar	91 620 300	457 773 645	366 153 345	457 773 645	0	-457 773 645	-6 535 977
Sumas pendientes de cobrar otras	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	91 620 300	457 773 645	366 153 345	457 773 645	0	-457 773 645	-6 535 977

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

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

Cuenta Contable	APORTES POR COBRAR	Año 2022						Año 2021
		Periodo actual			Periodo anterior			Periodo comparativo
		Octubre	Setiembre	Variación	Setiembre	Agosto	Variación	Octubre
150.01.00.00.00	Aporte por cobrar a los trabajadores	4 110 781 538	3 939 216 204	-171 565 334	3 939 216 204	3 730 080 684	-209 135 520	-66 930 298
150.02.00.00.00	Aportes por cobrar al Patrono	4 189 203 752	3 913 017 263	-276 186 489	3 913 017 263	2 064 581 585	-1 848 435 678	-282 784 553
150.03.00.00.00	Aportes por cobrar al Estado	411 126 437	383 979 080	-27 147 358	383 979 080	202 564 747	-181 414 333	-27 880 935
150.04.00.00.00	Otros aportes por cobrar	167 146 212	167 670 965	524 753	167 670 965	168 213 377	542 412	1 682 987
Total		8 878 257 940	8 403 883 512	-474 374 428	8 403 883 512	6 165 440 393	-2 238 443 119	-375 912 799

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

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

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022						Año 2021
		Periodo actual			Periodo anterior			Periodo comparativo
		Octubre	Setiembre	Variación	Setiembre	Agosto	Variación	Octubre
211.01.00.00.00	Retenciones a Pensionados	1 098 005 946	1 098 897 381	-891 435	1 098 897 381	1 216 631 309	-117 733 928	11 796 284
211.05.00.00.00	Obligaciones por liquidar empleados y ex empleados	3 837 258	3 956 606	-119 348	3 956 606	4 173 375	-216 769	-3 884 738
211.07.00.00.00	Obligaciones transitorias por liquidar	186 085 352	528 655 456	-342 570 103	528 655 456	95 737 466	432 917 990	160 783 860
Saldo		1 287 928 556	1 631 509 443	-343 580 887	1 631 509 443	1 316 542 150	314 967 293	168 695 406

Nota 35
Flujos de efectivo por actividades de operación
Provisión para pensiones en curso de pago
Al 31 de octubre 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
	Octubre	Setiembre	Octubre
Provisión para pensiones en curso de pago	-5 513 392 363	-1 279 481 183	4 628 443 488
Rendimientos acumulados	5 621 170 130	1 581 441 388	-4 213 911 086
Total	107 777 767	301 960 205	414 532 403

Nota 36
Flujos de efectivo por actividades de operación
Otros Pasivos
Al 31 de octubre 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
		Octubre	Setiembre	Variación	Setiembre	Agosto	Variación	Octubre
213.03.00.00.00	Caja Costarricense del Seguro Social	658 993 742	659 828 199	-834 457	659 828 199	709 040 031	-49 211 832	6 809 301
Saldo		658 993 742	659 828 199	-834 457	659 828 199	709 040 031	-49 211 832	6 809 301

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

Este rubro corresponde a la Contribución Solidaria

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
	Octubre	Setiembre	Octubre
Contribución Solidaria	511 579 317	512 098 698	381 589 835
Total	511 579 317	512 098 698	381 589 835

Nota 38
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Ajuste por valuación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el ORI
Al 31 de octubre del 2022

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
	Octubre	Setiembre	Octubre
Valuación de instrumentos financieros	-5 420 788 700	-10 810 812 353	-3 137 815 390
Total	-5 420 788 700	-10 810 812 353	-3 137 815 390

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

Corresponde al traslado o liquidación de recursos

	Año 2022		Año 2021
	Periodo actual	Periodo anterior	Periodo comparativo
	Octubre	Setiembre	Octubre
Traslados de recursos	5 621 170 130	1 581 441 388	-4 213 911 086
Total	5 621 170 130	1 581 441 388	-4 213 911 086

Fondo de Jubilaciones y Pensiones
Información destacada
Por el mes terminado al 31/10/2022
(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. Distribución de los valores faciales por plazo
- 1.4. Ingresos financieros por modelo de negocios
- 1.5. Ingresos financieros por moneda
- 1.6. Valoración por tipo de cambio

2

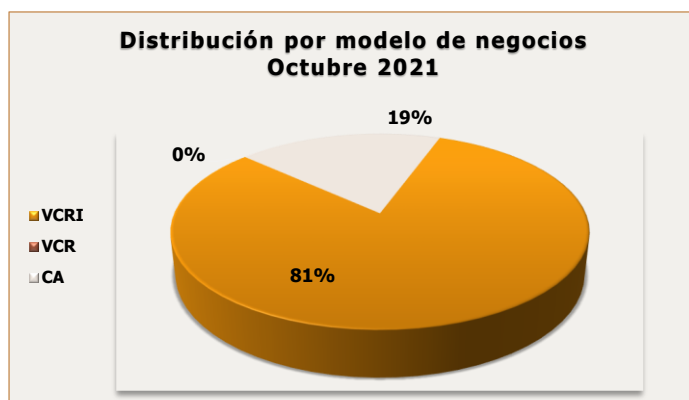
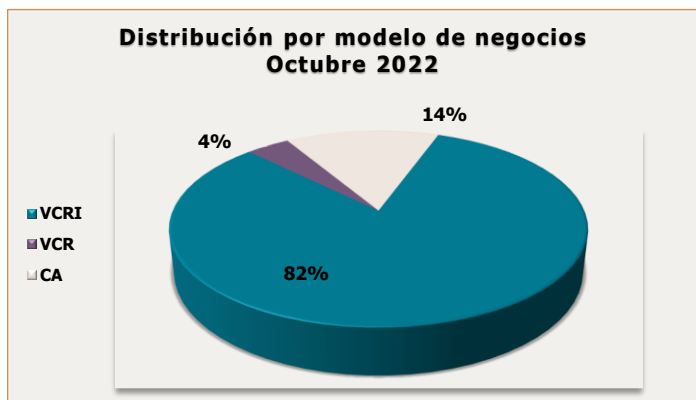
Provisiones para pensiones en curso de pago

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

1

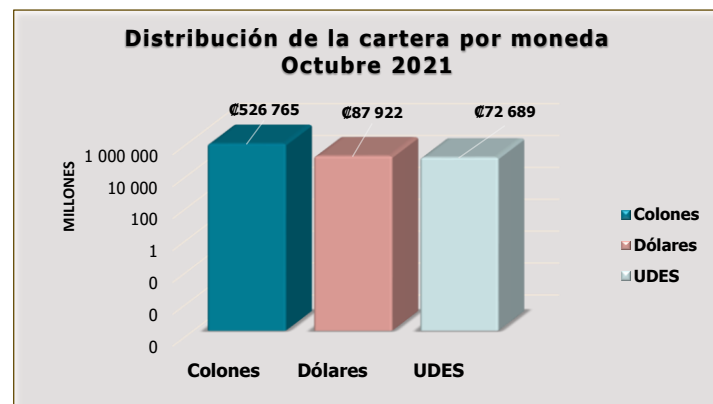
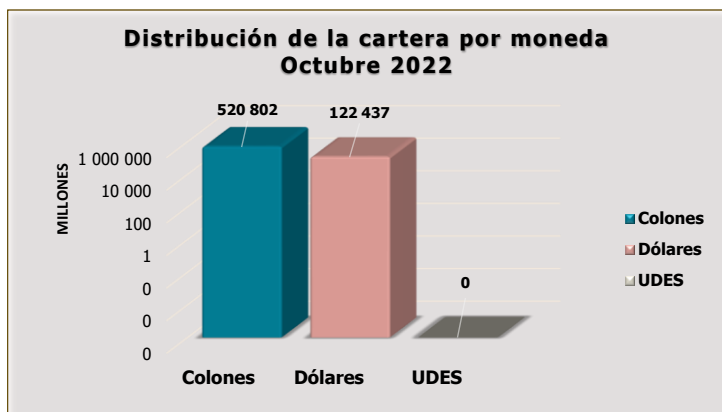
Inversiones

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



De los gráficos anteriores se puede observar que la distribución de la cartera presenta un aumento de un punto porcentual en VCRI entre periodos; del 19% del costo amortizado se han distribuido 4 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 y Pensiones.

Entre periodos hay diferencia de 44,136 millones, la cual en comparación al mes anterior es menor, lo que significa una leve mejoría, este resultado puede estar influenciado por lo explicado en la nota N°3.

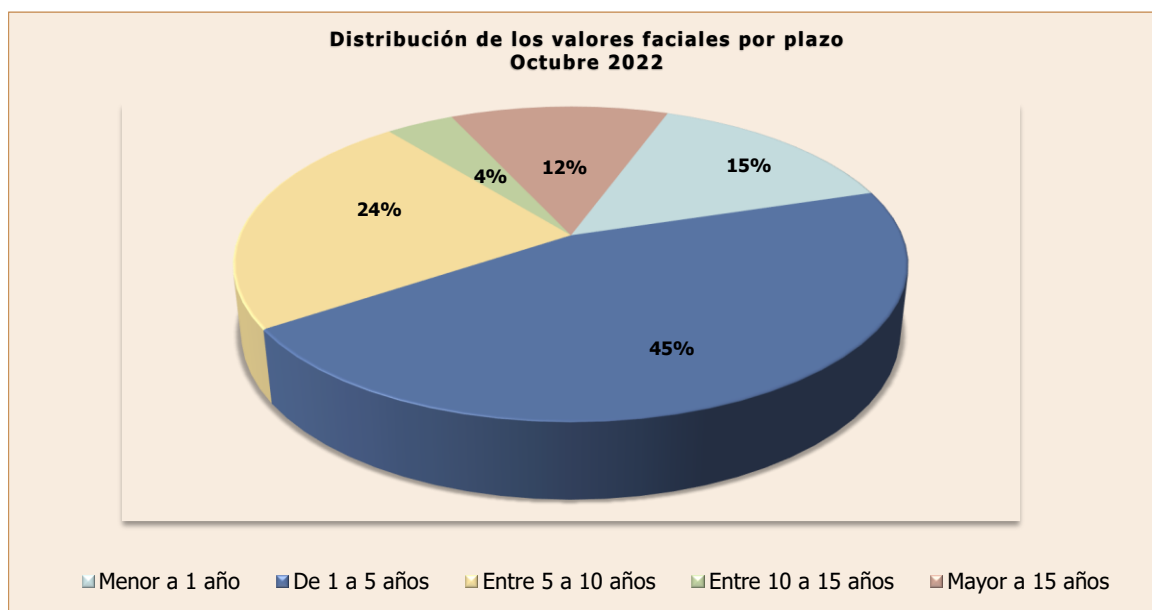
Información destacada

1. Inversiones

1.3. Distribución valor facial por plazo

Emisor	Menor a 1 año	De 1 a 5 años	Entre 5 a 10 años	Entre 10 a 15 años	Mayor a 15 años	Total
BCCR	40 000 000,00	600 000 000,00				640 000 000,00
BCIE	9 989 000 000,00					9 989 000 000,00
BCR			10 000 000 000,00			10 000 000 000,00
BCRSF					15 571 019 473,07	15 571 019 473,07
BCT		2 000 000 000,00				2 000 000 000,00
BDAVI	7 000 000 000,00	16 000 000 000,00				23 000 000 000,00
BIMPR	13 595 250 000,00	9 000 000 000,00				22 595 250 000,00
BLAFI	2 000 000 000,00					2 000 000 000,00
BNCR			6 000 000 000,00			6 000 000 000,00
BNSFI					2 036 129 736,00	2 036 129 736,00
BPDC		9 500 000 000,00				9 500 000 000,00
BPROM	3 000 000 000,00	10 000 000 000,00				13 000 000 000,00
BSJ	2 000 000 000,00	14 876 300 000,00				16 876 300 000,00
FDESY	3 500 000 000,00	8 000 000 000,00				11 500 000 000,00
FGSFI					11 956 046 937,00	11 956 046 937,00
G	45 331 956 886,59	183 893 602 164,46	136 916 622 914,94	25 533 069 200,00		391 675 251 165,99
ICE		26 436 467 450,00	2 000 000 000,00			28 436 467 450,00
INVPS					4 143 902 747,55	4 143 902 747,55
MADAP		14 833 350 000,00				14 833 350 000,00
MUCAP	7 000 000 000,00					7 000 000 000,00
MULTI					11 719 245 330,99	11 719 245 330,99
PIMTR					8 252 849 598,75	8 252 849 598,75
PRIVA	3 095 250 000,00	3 000 000 000,00				6 095 250 000,00
PRSFI					8 792 701 467,96	8 792 701 467,96
SPDR					18 123 452 286,27	18 123 452 286,27
VISTA					1 207 198 980,20	1 348 619 010,97
Total	96 551 456 886,59	298 139 719 614,46	154 916 622 914,94	25 533 069 200,00	81 802 546 557,79	656 943 415 173,78

Fuente: Proceso de Inversiones, Dirección JUNAFO.

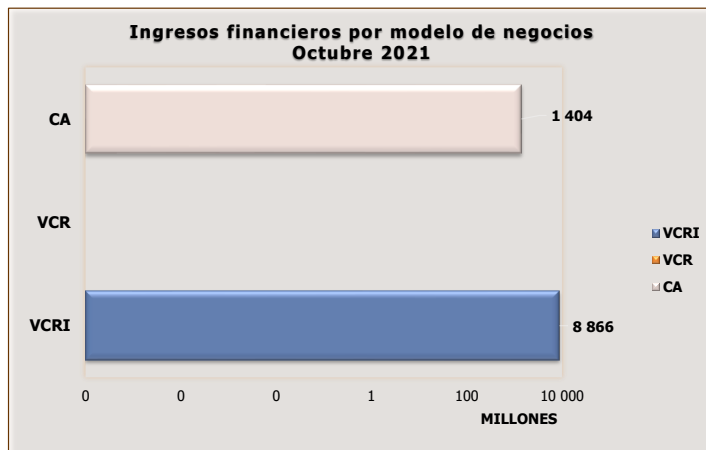
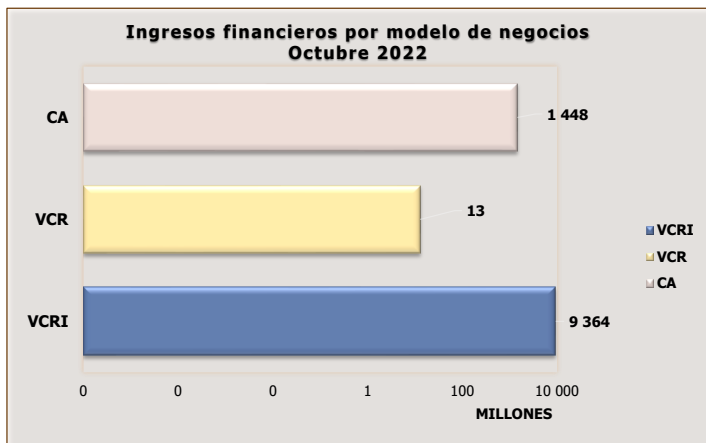


❖ Del cuadro anterior y de su representación gráfica se puede inferir que la mayoría de los instrumentos están en un plazo de 1 a 5 años, se debe considerar que este dato es volátil en consideración con las gestiones de la cartera de inversiones, dado las políticas establecidas en el comité de Inversiones y otros lineamientos.

1.

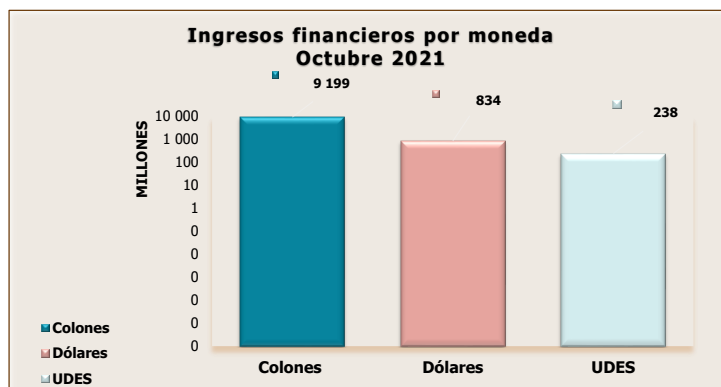
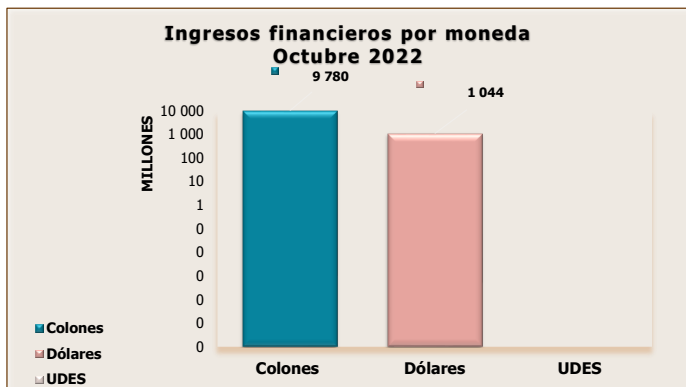
Inversiones

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 desde el mes de enero del 2022, se tengan ingresos producto relacionados con el modelo VCR. Los comparación entre los ingresos interanuales muestra un crecimiento de 554 millones.

1.2. Ingresos financieros por moneda



De los gráficos anteriores se puede extraer que se mantiene todavía como principal moneda de inversión "colones", como se indicó desde el período anterior ya no se tienen inversiones en moneda udes, respecto a las monedas restantes existe un diferencia interanual por una redistribución de las monedas, además de que se han incursionado en instrumentos cuyo resultado se ve expresado a su vencimiento, por ser fondos de inversión.

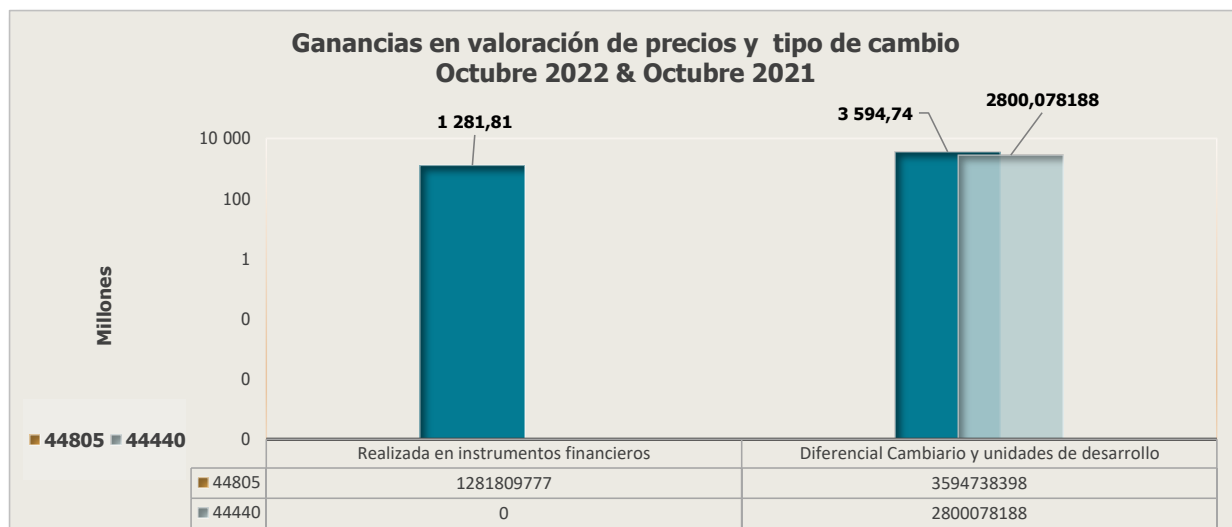
La diferencia interanual 554 millones, aún cuando las condiciones del mercado bursátil no son las óptimas, presenta un incremento de 39 millones con respecto al mes anterior, se debe a la diversificación en plazo y moneda; que hace que el efecto de no muestre resultados negativos en términos generales, no obstante, los resultados de los instrumentos de moneda diferente a la local, si han causado un efecto en los valores faciales, que es congruente con el comportamiento del mercado.

1.

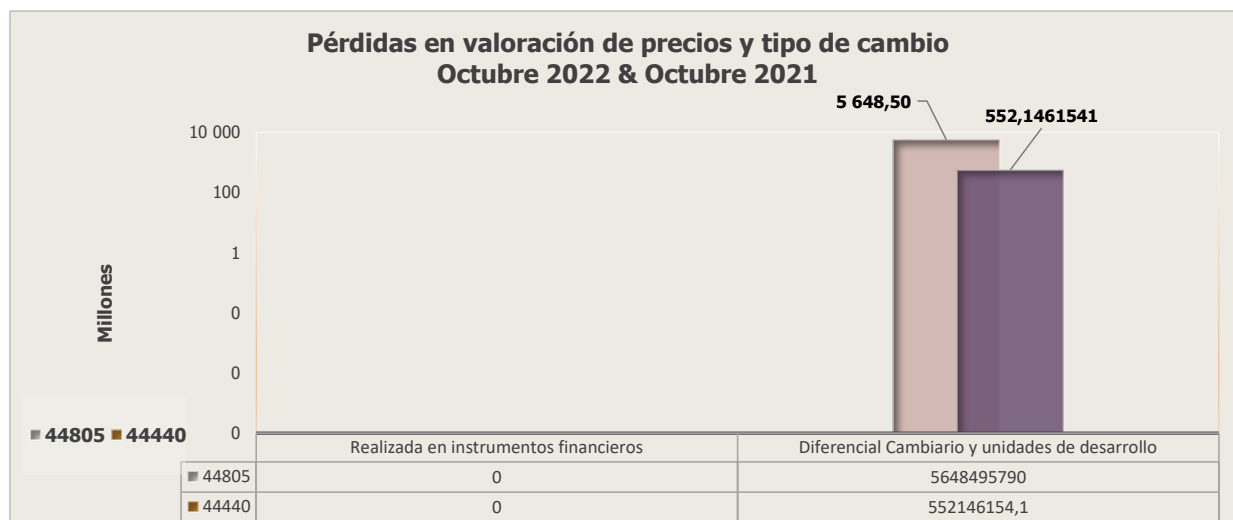
Inversiones

1.5.

Valoración de precios y por tipo de cambio



Para este mes y su comparativo, no existen ganancias realizadas en instrumentos financieros



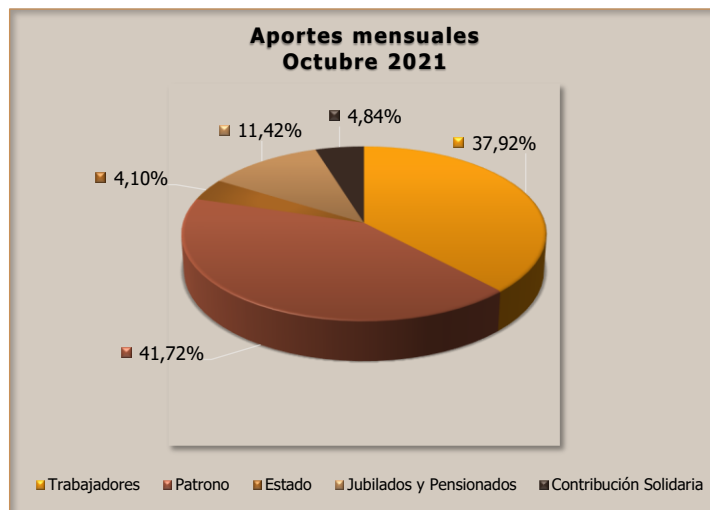
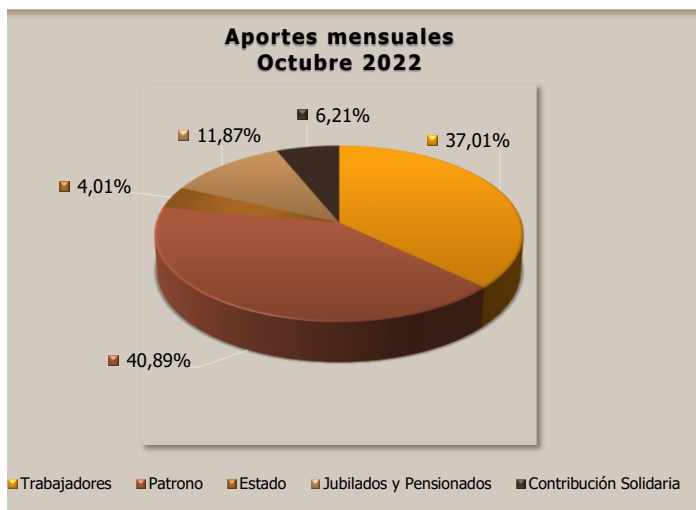
❖ De la información gráfica anterior, se observa un aumento sustancial entre la disparidad entre las ganancias con respecto a las pérdidas por la valoración por tipo de cambio tanto entre el efectivo y equivalente como en inversiones en instrumentos financieros, producto de los efectos en la valoración de precios de mercados y la caída del tipo de cambio, explicados en la nota 25; no obstante, este mes no existen pérdidas relacionadas con valoración de instrumentos financieros.

2

Provisiones para pensiones en curso de pago

2.1.

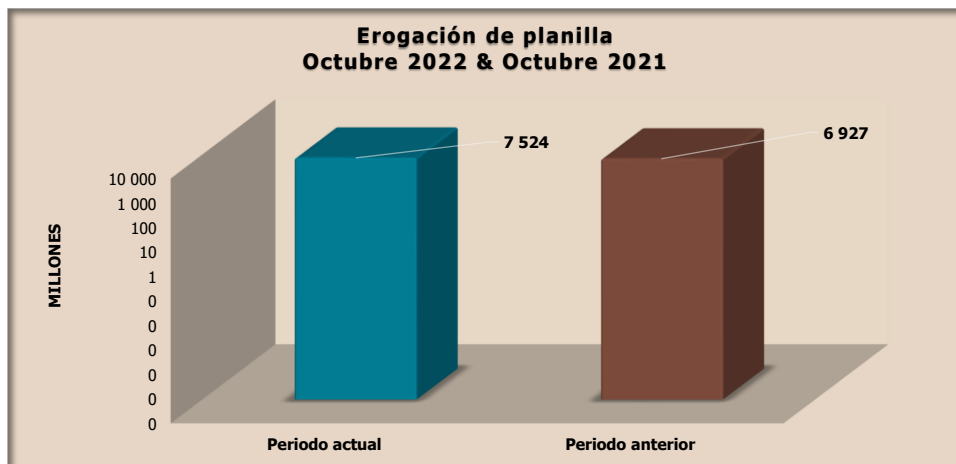
Aportaciones recibidas



De la información gráfica anterior, se concluye que las aportaciones entre periodos presentan un crecimiento interanual del 4,46%.

2.2.

Pago mensual de planilla



De la gráfica anterior se puede observar un crecimiento de la planilla 597 millones respecto al año anterior.