



Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones  
y Pensiones del Poder Judicial

---

**Estados Financieros de la  
Junta Administradora del Fondo de  
Jubilaciones y Pensiones  
del Poder Judicial**

**Al 30 de junio del 2021**

*Estabilidad y compromiso para un futuro mejor*

## Contenido

### 1

#### Balance de Situación

Nota 1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo
Nota 1.2.	Cuenta a cobrar a corto plazo
Nota 1.3.	Otros activos a corto plazo
Nota 1.4.	Bienes no concesionados
Nota 2.1.	Deudas a corto plazo
Nota 3.1.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores
Nota 3.2.	Resultado del ejercicio

### 2

#### Estado de Resultados

Nota 4.1.	Ingresos de la propiedad
Nota 4.2.	Transferencias corrientes
Nota 5.1.	Gastos de funcionamiento
Nota 5.2.	Transferencias
Nota 5.3.	Otros gastos

### 3

#### Flujo de Efectivo

Nota 6.1.	Cobros por ingresos de la propiedad
Nota 6.2.	Cobros por transferencias
Nota 6.3.	Pagos por otras transferencias
Nota 6.4.	Otros pagos por actividades de operación
Nota 6.5.	Otros pagos por actividades de inversión
Nota 6.6.	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital

### 4

#### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Nota 7.1.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores
Nota 7.2.	Resultado del ejercicio

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES**  
**BALANCE DE SITUACIÓN COMPARATIVO**  
**Al 30 de junio del 2021**

ACTIVO	NOTAS	2021	%	2020	%	Variación	%
<b>CORRIENTE</b>							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<b>NOTA 1.1</b>	4 529 030,84	0,08%	2 039 987,46	0,05%	2 489 043,38	0,07%
Cuentas a cobrar a corto plazo	<b>NOTA 1.2</b>	5 720 976 529,10	99,74%	3 792 373 322,87	99,61%	1 928 603 206,23	50,66%
Otros activos a corto plazo	<b>NOTA 1.3</b>	8 586 273,00	0,15%	11 141 047,00	0,29%	- 2 554 774,00	-0,07%
<b>Total activo corriente</b>		<b>5 734 091 832,94</b>		<b>3 805 554 357,33</b>			
<b>NO CORRIENTE</b>							
Bienes no concesionados	<b>NOTA 1.4</b>	1 836 536,44	0,03%	1 507 415,38	0,04%	329 121,06	0,02%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>1 836 536,44</b>		<b>1 507 415,38</b>			
<b>Total activo</b>		<b>5 735 928 369,38</b>	<b>100%</b>	<b>3 807 061 772,71</b>	<b>100%</b>	<b>1 928 866 596,67</b>	<b>50,67%</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>							
<b>CORRIENTE</b>							
Deudas a corto plazo	<b>NOTA 2.1</b>	10 694 718,74	0,19%	11 189 228,71	0,29%	- 494 509,97	-0,03%
<b>Total pasivo</b>		<b>10 694 718,74</b>	<b>0%</b>	<b>11 189 228,71</b>	<b>0%</b>		<b>-0,03%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	<b>NOTA 3.1</b>	4 701 696 209,11	81,97%	2 783 813 067,23	73,12%	1 917 883 141,88	99,43%
Resultado del ejercicio	<b>NOTA 3.2</b>	1 023 537 441,53	17,84%	1 012 059 476,77	26,58%	11 477 964,76	0,60%
<b>Total patrimonio</b>		<b>5 725 233 650,64</b>	<b>100%</b>	<b>3 795 872 544,00</b>	<b>100%</b>		<b>100,03%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>5 735 928 369,38</b>	<b>100%</b>	<b>3 807 061 772,71</b>	<b>100%</b>	<b>1 928 866 596,67</b>	<b>100,00%</b>

Licda. Yesenia Flores Chacón  
**Coordinadora 1 a.i. N° carnet 29334**  
**Unidad de Contabilidad y Presupuesto**

MBA. José Andrés Lizano Vargas  
**Jefe**  
**Proceso Operaciones**

**MPM. Oslean Mora Valdez**  
**Director a.i.**  
**Dirección JUNAFO**



Realizado por:  
 Licda. María José Chaves Guzmán  
 Profesional I  
 Unidad de Contabilidad y Presupuesto

**Balance de Situación****Nota 1.1.  
Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde a la composición del saldo de las cuentas bancarias de la Junta Administradora

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
1.1.1	2 268 125,39	2 260 905,45	@4 529 030,84

**Detalle de movimientos mensuales:****Incrementos por transferencias:**

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
1/6/2021	13792729	INCAE	4 761 127,13
1/6/2021	7280296	CAM-X TECHNOLOGIES	211 197,00
14/6/2021	9645200	Eddy Velazquez	1 184 319,10
16/6/2021	7835701	Valmer	175 443,80
21/6/2021	15592188	Karol Monge	410 190,00
25/6/2021	11428006	SUPEN	2 088 622,00
25/6/2021	1018602	Valmer	978 797,41
29/6/2021	486067	Arturo Chaves	395 500,00
30/6/2021	2925550	Karol Monge	820 380,00
30/6/2021	4871790	Intereses ganados	0,01
Total			11 025 576,45

**Decrementos por pagos:**

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	N° FACT	MONTO PAGADO
1/6/2021	5287803	CAM-X	5714	206 922,87
1/6/2021	5287803	Comisión	N/A	1 252,00
2/6/2021	13512531	Incae	NI3018 a NI3021	4 690 810,92
4/6/2021	8794174	Gaceta	272588	129 156,40
4/6/2021	8794174	Comisión	8794174	1 250,00
14/6/2021	74	Renta	N/A	112 998,00
17/6/2021	9550088	Valmer	701	171 986,18
24/6/2021	2009070	Karol Monge	2009070	402 930,00
25/6/2021	15278117	Valmer	15278117	958 742,63
28/6/2021	18444284	SUPEN	N/A	2 088 622,00
Total				8 764 671,00

## Balance de Situación

### Nota 1.2. Cuenta a cobrar a corto plazo

Se compone de la sumatoria de los aportes por cobrar (derivados de los aportes de la "comisión de gastos administrativos" de servidores, jubilados y pensionados mensuales) más los intereses ganados del mes; restando las transferencias realizadas desde el Fondo de Jubilaciones para realizar los pagos de la Junta.

El total de la cuenta por cobrar es congruente con la certificación emitida por el "Proceso Financiero de la Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones (Dirección JUNAFO)":

<b>N° Certificación:</b>	N° 156-PF- 2021
<b>Fecha:</b>	05 de julio del 2021
<b>Monto principal</b>	Q5 454 794 537,12
<b>Intereses acumulados</b>	Q266 181 992,02
<b>Monto total</b>	Q5 720 976 529,14

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
<b>1.1.3</b>	<b>5 569 187 317,99</b>	<b>151 789 211,10</b>	<b>Q5 720 976 529,10</b>

(\*) La diferencia entre la certificación y el saldo contable de 0.04 céntimos se ajustará posterior a conciliar los datos.

#### Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 786 108,42	17 127 807,59	69 913 916,01
2q	53 354 856,33	17 136 227,38	70 491 083,71
Adicionales/Ajustes	218 848,11 -	1 550,04	217 298,07
Total			<u>140 622 297,79</u>

Incremento por intereses por cobrar

Mes anterior	Ajuste (*)	Variación Mensual	Intereses acumulados
368 279 715,89	124 290 213,63	22 192 489,76	266 181 992,02
Total	<u>124 290 213,63</u>	<u>22 192 489,76</u>	

(\*) Corresponde a ajuste en la distribución de los datos de la certificación, no afecta a nivel de registros contables.

Decremento por las transferencias

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
1/6/2021	13792729	INCAE	4 761 127,13
1/6/2021	7280296	CAM-X TECHNOLOGIES	211 197,00
14/6/2021	9645200	Eddy Velazquez	1 184 319,10
16/6/2021	7835701	Valmer	175 443,80
21/6/2021	15592188	Karol Monge	410 190,00
25/6/2021	11428006	SUPEN	2 088 622,00
25/6/2021	1018602	Valmer	978 797,41
29/6/2021	486067	Arturo Chaves	395 500,00
30/6/2021	2925550	Karol Monge	820 380,00
30/6/2021	4871790	Intereses ganados	0,01
Total			<u>11 025 576,45</u>

## Balance de Situación

### Nota 1.3. Otros activos a corto plazo

Este rubro se compone del gasto por devengar relacionado con el cobro de la comisión de la Supen y el registro de de la carta de compromiso (sin número) con la empresa PWC por el desarrollo de requerimientos.

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
1.1.9	10 674 895,00	- 2 088 622,00	8 586 273,00

#### Composición del saldo:

Descripción	Monto inicial año	Monto al cierre del mes
Este rubro se compone del gasto por devengar relacionado con el cobro de la comisión de la Supen, por un monto proyectado ¢22.974.842,00, de conformidad con la información suministrada por esa Superintendencia, mediante el oficio SP-71-2021 del 21 de febrero de 2021, el cual deberá cancelarse en pagos mensuales de ¢2.088.622,00, para el período comprendido entre enero y noviembre de 2021, conforme con el procedimiento aprobado por la Junta Administradora en la sesión 8-20 del 16 de marzo de 2020 en su artículo III.	22 974 842,00	8 586 273,00
		Nº nota débito
		18444284
		Fecha
		28/6/2021

**Balance de Situación****Nota 1.4.  
Bienes no concesionados**

Corresponde a los activos adquiridos por la Junta Administradora para las actividades de operación

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Depreciación/ Amortización acumulada	Monto al cierre del mes
<b>1.2.5</b>	<b>1 873 050,02</b>	<b>-</b>	<b>€1 836 536,44</b>

**Composición del saldo:**

Descripción	Monto	Depreciación/ Amortización acumulada	Saldos
Mobiliario y Equipo de oficina	154 218,82 -	16 355,00	137 863,82
Equipo de cómputo	2 033 915,27 -	335 242,64	1 698 672,63
Software y programas	83 617,74 -	83 617,75 -	0,01
Total			<u>1 836 536,44</u>

## Balance de Situación

### Nota 2.1. Deudas a corto plazo

Corresponde a los pasivos registrados para el pago de proveedores, retención de renta y comisión de la SUPEN

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
2.1.1	12 713 558,28	-	€10 694 718,74

#### Composición del saldo:

Descripción	Concepto de pago	Saldos
Deudas por adquisición de servicios c/p	Pago a Proveedores	-
Deudas sociales y fiscales a corto plazo	Retención del impuesto de renta	32 526,33
Transferencias Instituciones Descentralizadas no Empresariales por pagar c/p	Comisión Supen	10 443 110,00
Pagos desde la Caja Chica de la JUNAFO		219 082,41
Total		<u>10 694 718,74</u>

## Balance de Situación

### Nota 3.1. Resultados acumulados de ejercicios anteriores

Es parte de la composición del Patrimonio de la Junta Administradora, se muestra el resultado acumulado de los ingresos y gastos de los períodos anteriores, derivados principalmente de las transacciones por cuotas de afiliación y los intereses ganados, así como de los gastos generales pagados.

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
<b>3.1.5.01</b>	<b>4 701 696 209,11</b>	-	<b>¢4 701 696 209,11</b>

En el mes de abril de 2021, se dio una variación de ¢1,573,483.00, correspondiente a una diferencia a favor, según lo indicado en el oficio de la SUpén, SP-375-2021 del 12 de abril del 2021, en el cual indicó el monto final por la supervisión del Fondo de Jubilaciones generando una diferencia a favor, por el pago en exceso, el cual fue depositado en la cuenta bancaria de la Junta Administradora mediante el documento bancario N° 1845517 del 22 de abril del 2021.

Para el este mes no presenta movimientos registrados.

## Balance de Situación

### Nota 3.2. Resultado del ejercicio

Este dato es comparable con la información obtenida del Estado de Resultados específicamente del monto de la utilidad del período. Representa la utilidad obtenida al mes al cierre del mes, cuyo dato se obtiene de la diferencia acumulada de los ingresos mensuales por cuotas de afiliación e intereses ganados, menos el total de gastos contabilizados.

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
Resultado acumulado	869 593 621,01	153 943 820,52	1 023 537 441,53

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Al 30 de junio del 2021**

	<b>NOTAS</b>	<b>2021</b>	<b>%</b>	<b>2020</b>	<b>%</b>
<b>INGRESOS</b>					
Ingresos a la propiedad	<b>NOTA 4.1</b>	123 441 843,76	11,48%	80 318 187,06	7,82%
Transferencias corrientes	<b>NOTA 4.2</b>	951 407 914,41	88,52%	946 767 834,00	92,18%
<b>Total Ingresos</b>		<b>1 074 849 758,17</b>	<b>100%</b>	<b>1 027 086 021,06</b>	<b>100%</b>
<b>GASTOS</b>					
Gastos de funcionamiento	<b>NOTA 5.1</b>	38 780 583,81	3,61%	3 860 850,29	0,38%
Transferencias	<b>NOTA 5.2</b>	12 531 732,00	1,17%	11 141 052,00	1,08%
Otros gastos	<b>NOTA 5.3</b>	0,83	0,00%	24 642,00	0,00
<b>Total Gastos</b>		<b>51 312 316,64</b>	<b>4,77%</b>	<b>15 026 544,29</b>	<b>1,45%</b>
<b>Utilidad del período</b>	<b>NOTA 5.4</b>	<b>1 023 537 441,53</b>	<b>95,23%</b>	<b>1 012 059 476,77</b>	<b>98,55%</b>

Licda. Yesenia Flores Chacón  
**Coordinadora 1 a.i. N° carnet 29334**  
**Unidad de Contabilidad y Presupuesto**

MBA. José Andres Lizano Vargas  
**Jefe**  
**Proceso Operaciones**

**MPM. Oslean Mora Valdez**  
**Director a.i.**  
**Dirección JUNAFO**



Realizado por:  
 Licda. María José Chaves Guzmán  
 Profesional I  
 Unidad de Contabilidad y Presupuesto

## Estado de Resultados

### **Nota 4.1. Ingresos de la propiedad**

Se contabilizan en este apartado los intereses ganados en la inversión de los aportes por la comisión de administración, en el Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, con base en el detalle de los intereses mensuales que emite el Proceso Financiero de la Dirección JUNAFO.

<b>Cuenta contable</b>	<b>Mes anterior</b>	<b>Neto Mensual</b>	<b>Mes actual</b>
<b>4.5.1</b>	<b>101 249 353,99</b>	<b>22 192 489,77</b>	<b>123 441 843,76</b>

## Estado de Resultados

### Nota 4.2. Transferencias corrientes

Corresponde a las Transferencias corrientes los aportes por comisiones de administración acreditados en el Fondo de Jubilaciones y Pensiones del período actual

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
4.6.1	810 785 616,62	140 622 297,79	951 407 914,41

#### Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 786 108,42	17 127 807,59	69 913 916,01
2q	53 354 856,33	17 136 227,38	70 491 083,71
Adicionales	218 848,11 -	1 550,04	217 298,07
Total			<u>140 622 297,79</u>

## Estado de Resultados

### Nota 5.1. Gastos de funcionamiento

Los gastos de funcionamiento representan el pago a proveedores, el reporte del deterioro mensual y las comisiones bancarias que son erogaciones de efectivo más el registro de la depreciación y la amortización mensual por los activos de la Junta.

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
5.1	31 998 238,77	6 782 345,04	38 780 583,81

#### Detalle de movimientos mensuales:

Gastos contabilizados

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	N° FACT	MONTO PAGADO
1/6/2021	5287803	CAM-X	5714	210 651,21
1/6/2021	5287803	Comisión	N/A	1 252,00
2/6/2021	13512531	Incae	NI3018 a NI3021	4 690 810,92
4/6/2021	8794174	Gaceta	272588	129 156,40
4/6/2021	8794174	Comisión	8794174	1 250,00
17/6/2021	9550088	Valmer	701	175 085,03
24/6/2021	2009070	Karol Monge	2009070	410 190,00
25/6/2021	15278117	Valmer	15278117	976 017,27
14/6/2021	74	Ajuste de renta	N/A	0,76
17/6/2021	16396824	Sellos Generales	20446	26 894,00
17/6/2021	13129449	Banco Nacional	3071	44 998,86
24/6/2021	2374096	Firma digital	N/A	40 625,00
25/6/2021	573945	Fábrica de Trofeos	17400	38 900,01
Total				<u>6 745 831,46</u>

Descripción	Monto del mes
Mobiliario y Equipo de oficina	1 267,55
Equipo de cómputo	33 155,59
Software y programas	2 090,44
Total	<u>36 513,58</u>

## Estado de Resultados

### Nota 5.2. Transferencias

Se registra en el gasto de transferencias corrientes la comisión de supervisión de SUPEN

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
5.4	10 443 110,00	2 088 622,00	12 531 732,00

#### Detalle de movimientos anuales:

Pagos realizados

FECHA	DOCTO BANC	MONTO PAGADO
26/1/2021	10229626	2 088 622,00
23/2/2021	9892917	2 088 622,00
24/3/2021	15181681	2 088 622,00
22/4/2021	18454517	2 088 622,00
27/5/2021	18450117	2 088 622,00
28/6/2021	18444284	2 088 622,00
Total		<u>12 531 732,00</u>

## Estado de Resultados

### Nota 5.3. Otros gastos

Se registran ajustes por saldos menores de impuesto de renta de más en el período, por el redondeo de las cifras en el sistema del Ministerio de Hacienda cuando estas superan los decimales por arriba de 0.50.

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
5.9	0,83	-	0,83

## Estado de Resultados

### Nota 5.4. Utilidad del periodo

Este dato es comparable con la información obtenida del Estado de Resultados específicamente del monto de la utilidad del período. Representa la utilidad obtenida al mes al cierre del mes, cuyo dato se obtiene de la diferencia acumulada de los ingresos mensuales por cuotas de afiliación e intereses ganados, menos el total de

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
Resultado acumulado	713 746 447,70	155 847 173,31	869 593 621,01

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**Al 30 de junio del 2021**

Descripción		Nota N°	Año 2021	Año 2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>			1 074 849 758,17	1 027 086 021,06
	Cobros por ingresos de la propiedad	NOTA 6.1	123 441 843,76	80 318 187,06
	Cobros por transferencias	NOTA 6.2	951 407 914,41	946 767 834,00
<b>Pagos</b>			51 312 316,64	15 026 544,29
	Pagos por otras transferencias	NOTA 6.3	12 531 732,00	11 141 052,00
	Otros pagos por actividades de operación	NOTA 6.4	38 780 584,64	3 885 492,29
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>			<b>1 023 537 441,53</b>	<b>1 012 059 476,77</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Cobros</b>			0,00	
	Otros cobros por actividades de inversión		0,00	
<b>Pagos</b>			5 720 704 619,80	3 793 832 556,54
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	
	Otros pagos por actividades de inversión	NOTA 6.5	5 720 704 619,80	3 793 832 556,54
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>			<b>-5 720 704 619,80</b>	<b>-3 793 832 556,54</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>			4 701 696 209,11	2 783 813 067,23
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	NOTA 6.6	4 701 696 209,11	2 783 813 067,23
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	
<b>Pagos</b>			0,00	
	Otros pagos por actividades de financiación		0,00	
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>			<b>4 701 696 209,11</b>	<b>2 783 813 067,23</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>			<b>4 529 030,84</b>	<b>2 039 987,46</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>			<b>4 529 030,84</b>	<b>2 039 987,46</b>

Licda. Yesenia Flores Chacón  
**Coordinadora 1 a.i. N° carnet 29334**  
**Unidad de Contabilidad y Presupuesto**

MBA. José Andres Lizano Vargas  
**Jefe**  
**Proceso Operaciones**

**MPM. Oslean Mora Valdez**  
**Director a.i.**  
**Dirección JUNAFO**



Realizado por:  
 Licda. María José Chaves Guzmán  
 Profesional I  
 Unidad de Contabilidad y Presupuesto

## Flujo de Efectivo

### **Nota 6.1. Cobros por ingresos de la propiedad**

Se clasifican en "Cobros por ingresos de la propiedad" los intereses ganados del período 2021, en la inversión de los aportes denominados "5 por mil", los cuales son depositados en las cuentas del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, por tener una tasa preferencial

Esta nota está en congruencia con la Nota 1.2. Cuenta a cobrar a corto plazo, de este Estado Financiero.

<b>Cuenta contable</b>	<b>Movimiento Mensual</b>	<b>Mes actual</b>
<b>4.5.1</b>	<b>22 192 489,77</b>	<b>123 441 843,76</b>

## Flujo de Efectivo

### Nota 6.2. Cobros por transferencias

El cobro de transferencias en el Estado del Flujo de Efectivo corresponde a los ingresos del período vigente, se compone principalmente de cuotas de administración del período.

Esta nota está en congruencia con la Nota 1.2. Cuenta a cobrar a corto plazo, de este Estado Financiero.

Cuenta contable	Neto Mensual	Mes actual
4.6.1	140 622 297,79	951 407 914,41

#### Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 786 108,42	17 127 807,59	69 913 916,01
2q	53 354 856,33	17 136 227,38	70 491 083,71
Adicionales	218 848,11 -	1 550,04	217 298,07
Total			140 622 297,79

## Flujo de Efectivo

### Nota 6.3. Pagos por otras transferencias

Los pagos por otras transferencias en este estado financiero corresponden al rubro de gastos del período, que contabiliza la amortización de la comisión de SUPEN

Cuenta contable	Movimiento mensual	Mes actual
5.4	2 088 622,00	12 531 732,00

#### Detalle de movimientos anuales:

##### Pagos realizados

FECHA	DOCTO BANC	MONTO PAGADO
26/1/2021	10229626	2 088 622,00
23/2/2021	9892917	2 088 622,00
24/3/2021	15181681	2 088 622,00
22/4/2021	18454517	2 088 622,00
27/5/2021	18450117	2 088 622,00
28/6/2021	18444284	2 088 622,00
Total		<u>12 531 732,00</u>

## Flujo de Efectivo

### **Nota 6.4. Otros pagos por actividades de operación**

En este rubro se relaciona con los "Gastos de funcionamiento", detallados en la nota N° 5.1. Gastos de funcionamiento.

<b>Cuenta contable</b>	<b>Movimiento mensual</b>	<b>Mes actual</b>
<b>5.1</b>	<b>6 782 345,04</b>	<b>38 780 583,81</b>

## Flujo de Efectivo

### **Nota 6.5. Otros pagos por actividades de operación**

Este rubro del Estado de Flujo de Efectivo clasifica todas aquellas partidas de las actividades de inversión y otros activos, está compuesta por saldo de la cuenta por cobrar al Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, el incremento neto por la compra de mobiliario y equipo, equipo de cómputo y activos intangibles, decremento del impuesto de renta retenido a proveedores pendiente de cancelar al cierre del mes y las umas pendientes de reintegrar a la caja chica.

Esta nota está en congruencia con la Nota 1.2. Cuenta a cobrar a corto plazo, de este Estado Financiero.

<b>Cuenta contable</b>	<b>Movimiento mensual</b>	<b>Monto al cierre del mes</b>
<b>1.1.3</b>	<b>151 789 211,11</b>	<b>Ø5 720 976 529,10</b>

## Flujo de Efectivo

### **Nota 6.6. Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital**

El cobro de transferencias de capital en el Estado del Flujo de Efectivo corresponde a la cuenta del Patrimonio que al cierre

Esta nota está en congruencia con la Nota 3.1. Resultados acumulados de ejercicios anteriores, de este Estado Financiero.

<b>Cuenta contable</b>	<b>Movimiento mensual</b>	<b>Mes actual</b>
<b>3.1.5.01</b>	-	<b>4 701 696 209,11</b>

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**Al 30 de junio del 2021**

Cuenta	Concepto	NOTA	Capital	Transfer de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2020</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 701 696 209,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 701 696 209,11</b>
<b>Variaciones del ejercicio</b>										
3.1.1.01.	Capital inicial		0,00							0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0,00							0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital			0,00						0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			0,00						0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes				0,00					0,00
3.1.3.99.	Otras reservas				0,00					0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera					0,00				0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta					0,00				0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura					0,00				0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas					0,00				0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	NOTA 7.1					0,00			0,00
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	NOTA 7.2					1 023 537 441,53			1 023 537 441,53
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general							0,00		0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras							0,00		0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas								0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas								0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados								0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio								0,00	0,00
<b>Total de variaciones del ejercicio</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 023 537 441,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 023 537 441,53</b>
<b>Saldos del periodo</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 725 233 650,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 725 233 650,64</b>

Licda. Yesenia Flores Chacón  
**Coordinadora 1 a.i. N° carnet 29334**  
**Unidad de Contabilidad y Presupuesto**

MBA. José Andres Lizano Vargas  
**Jefe**  
**Proceso Operaciones**

**MPM. Oslean Mora Valdez**  
**Director a.i.**  
**Dirección JUNAFO**



Realizado por:  
 Licda. María José Chaves Guzmán  
 Profesional I  
 Unidad de Contabilidad y Presupuesto

### **Nota 7.1. Resultados acumulados de ejercicios anteriores**

Es parte de la composición del Patrimonio de la Junta Administradora, se muestra el resultado acumulado de los ingresos y gastos de los períodos anteriores, derivados principalmente de las transacciones por cuotas de afiliación y los intereses ganados, así como de los gastos generales pagados.

Esta nota está en congruencia con la Nota 3.1. Resultados acumulados de ejercicios anteriores, de este Estado Financiero.

<b>Cuenta contable</b>	<b>Movimiento mensual</b>
<b>3.1.5.01</b>	-

Para este mes no presenta movimientos

## Estado de Cambios en el Patrimonio

### **Nota 7.2. Resultado del ejercicio**

Este dato es comparable con la información obtenida del Estado de Resultados específicamente del monto de la utilidad del período. Representa la utilidad obtenida al mes al cierre del mes, cuyo dato se obtiene de la diferencia acumulada de los ingresos mensuales por cuotas de afiliación e intereses ganados, menos el total de gastos contabilizados.

<b>Cuenta contable</b>	<b>Saldo al cierre del mes</b>
<b>Utilidad del periodo</b>	<b>1 023 537 441,53</b>