



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 31 de julio 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 31 de julio del 2021

ACTIVO	NOTAS	2021	%	2020	%	Variación	%
CORRIENTE							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	NOTA 1.1	2,156,205.39	0.04%	2,145,180.15	0.05%	11,025.24	0.00%
Cuentas a cobrar a corto plazo	NOTA 1.2	5,867,684,392.18	99.82%	3,941,826,573.16	99.67%	1,925,857,819.02	48.70%
Otros activos a corto plazo	NOTA 1.3	6,653,246.00	0.11%	9,284,205.00	0.23%	-2,630,959.00	-0.07%
Total activo corriente		5,876,493,843.57		3,953,255,958.31			
NO CORRIENTE							
Bienes no concesionados	NOTA 1.4	1,855,796.58	0.03%	1,528,682.15	0.04%	327,114.43	0.02%
Total activo no corriente		1,855,796.58		1,528,682.15			
Total activo		5,878,349,640.15	100%	3,954,784,640.46	100%	1,923,564,999.69	48.65%
PASIVO Y PATRIMONIO							
CORRIENTE							
Deudas a corto plazo	NOTA 2.1	9,898,441.40	0.17%	9,336,224.73	0.24%	562,216.67	0.03%
Total pasivo		9,898,441.40	0%	9,336,224.73	0%		0.03%
PATRIMONIO							
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	NOTA 3.1	4,701,696,209.11	79.98%	2,783,813,067.23	70.39%	1,917,883,141.88	99.70%
Resultado del ejercicio	NOTA 3.2	1,166,754,989.64	19.85%	1,161,635,348.50	29.37%	5,119,641.14	0.27%
Total patrimonio		5,868,451,198.75	100%	3,945,448,415.73	100%		99.97%
Total Pasivo y Patrimonio		5,878,349,640.15	100%	3,954,784,640.46	100%	1,923,564,999.69	100.00%

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



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	4,529,030.84	-	@2,156,205.39

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

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
01/07/2021	5654127	Raúl Hernández	451,774.00
01/07/2021	6352556	CAMX_FACT	211,495.32
05/07/2021	1083030		1,028,300.00
06/07/2021	16731375	Ajuste SUPEN	155,595.00
13/07/2021	12889268	Arturo Chaves	388,500.00
13/07/2021	7105825	Raúl Hernández	355,022.40
14/07/2021	12156887	Valmer	958,248.90
14/07/2021	12868411	La Gaceta	452,822.30
20/07/2021	11561776	Valmer	172,582.80
21/07/2021	119041	Teleinformática Global	67,674.42
21/07/2021	13641911	Eddy Velasquez	1,162,291.60
22/07/2021	12170634	Fundación UCR	3,641,400.00
27/07/2021	1297243	Supen Julio 2021	2,088,622.00
27/07/2021	7543706	Billy Quirós	251,831.25
27/07/2021	11216053	Bloomberg	3,810,462.35
30/07/2021	4871790	Intereses ganados	0.07

Total**15,196,622.41****Decrementos por pagos:**

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	N° FACT	MONTO PAGADO
01/07/2021	10967781	Karol Monge	223 y 224	805,860.00
01/07/2021	13068091	Arturo Chaves Marín	199	388,500.00
05/07/2021	7087779	Raul Hernandez	156	443,778.00
05/07/2021	13839814	Cam X	5844	207,106.02
05/07/2021	14482688	Fernando Lara	275	1,010,100.00
07/07/2021	18463003	SUPEN	N/A	155,595.00
14/07/2021	133	Renta	N/A	32,526.00
14/07/2021	11661605	Raul Hernandez	161	355,022.40
14/07/2021	6328035	Arturo Chaves Marín	206	388,500.00
14/07/2021	9543726	Valmer	722	958,248.90
15/07/2021	8890095	Gaceta	280858	452,822.30
15/07/2021	6246835	Eddy Velasquez	114	1,160,065.88
22/07/2021	13684001	Eddy Velasquez	117	1,162,291.60
27/07/2021	6537614	Teleinformática	882	67,674.42
27/07/2021	16544144	Valmer	726	172,518.98
27/07/2021	14442364	Billy Quirós	561	251,831.25
27/07/2021	16513391	Fundación UCR	715804	3,641,400.00
28/07/2021	18445245	SUPEN	N/A	2,088,622.00
29/07/2021	20214278	Bloomberg	30488798	3,826,985.11

Total**17,569,447.86**

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)":

N° Certificación:	N° 241-PF-2021
Fecha:	09 de agosto del 2021
Monto principal	₡5,593,709,692.03
Intereses acumulados	₡274,534,145.48
Monto total	₡5,868,243,837.51

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
1.1.3	5,720,976,529.10	146,707,863.01	₡5,867,684,392.18

(*) La diferencia entre la certificación y el saldo contable es de 559,445.33, la cual mediante correo electrónico de fecha 13-8-2021 del Proceso Financiero indican que existe una diferencia entre la información de los auxiliares y la información contable, la misma deriva del detalle que estrictamente se debe revelar a nivel de la certificación, el ajuste de los intereses de junio y los intereses que corresponden al 31 de julio, se consideran en esta ya que son un insumo importante para la toma de decisiones la comprensión y la integridad de esta.

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	50,836,800.39	17,108,702.39	67,945,502.78
2q	53,900,141.95	16,986,087.73	70,886,229.68
Adicionales/Ajustes	88,682.48 -	5,260.03	83,422.45

Total 138,915,154.91

Incremento por intereses por cobrar

Mes anterior	Variación Mensual	Intereses acumulados
266,181,992.02	22,989,330.51	289,171,322.53

Total 22,989,330.51

Decremento por las transferencias

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
01/07/2021	5654127	Raúl Hernández	451,774.00
01/07/2021	6352556	CAMX_FACT	211,495.32
05/07/2021	1083030	Fernando Lara	1,028,300.00
06/07/2021	16731375	Ajuste SUPEN	155,595.00
13/07/2021	12889268	Arturo Chaves	388,500.00
13/07/2021	7105825	Raúl Hernández	355,022.40
14/07/2021	12156887	Valmer	958,248.90
14/07/2021	12868411	La Gaceta	452,822.30
20/07/2021	11561776	Valmer	172,582.80
21/07/2021	119041	Teleinformática Global	67,674.42
21/07/2021	13641911	Eddy Velasquez	1,162,291.60
22/07/2021	12170634	Fundación UCR	3,641,400.00
27/07/2021	1297243	Supen Julio 2021	2,088,622.00
27/07/2021	7543706	Billy Quirós	251,831.25
27/07/2021	11216053	Bloomberg	3,810,462.35
30/07/2021	4871790	Intereses ganados	0.07
Total			<u><u>15,196,622.41</u></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	8,586,273.00	- 1,933,027.00	€6,653,246.00

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	6,653,246.00
		Nº nota débito
		18445245
	Fecha	28/07/2021

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
1.2.5	1,836,536.44	19,260.14	Ø1,855,796.58

Composición del saldo:

Descripción	Monto	Depreciación/ Amortización acumulada	Saldos
Mobiliario y Equipo de oficina	154,218.82 -	17,664.80	136,554.02
Equipo de cómputo	2,033,915.27 -	369,503.42	1,664,411.85
Software y programas	141,611.25		141,611.25
Total			<u>1,942,577.12</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	10,694,718.74	-	€9,898,441.40

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	1,215,172.13
Transferencias Instituciones Descentralizadas no Empresariales por pagar c/p	Comisión Supen	8,354,488.00
Pagos desde la Caja Chica de la JUNAFO		328,781.27
Total		<u>9,898,441.40</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
3.1.5.01	4,701,696,209.11	-	Ø4,701,696,209.11

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	1,023,537,441.53	143,217,548.11	1,166,754,989.64

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Al 31 de julio del 2021

	NOTAS	2021	%	2020	%
INGRESOS					
Ingresos a la propiedad	NOTA 4.1	146,431,174.34	11.84%	96,055,847.16	8.14%
Transferencias corrientes	NOTA 4.2	1,090,323,069.32	88.16%	1,084,715,718.88	91.86%
Total Ingresos		1,236,754,243.66	100%	1,180,771,566.04	100%
GASTOS					
Gastos de funcionamiento	NOTA 5.1	55,378,899.19	4.48%	6,113,681.54	0.52%
Transferencias	NOTA 5.2	14,620,354.00	1.18%	12,997,894.00	1.10%
Otros gastos	NOTA 5.3	0.83	0.00%	24,642.00	0.00
Total Gastos		69,999,254.02	5.66%	19,136,217.54	1.61%
Utilidad del período	NOTA 5.4	1,166,754,989.64	94.34%	1,161,635,348.50	98.39%

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 JUNAF0



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.

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
4.5.1	123,441,843.76	22,989,330.58	146,431,174.34

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	951,407,914.41	138,915,154.91	1,090,323,069.32

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	50,836,800.39	17,108,702.39	67,945,502.78
2q	53,900,141.95		53,900,141.95
Adicionales	88,682.48	-5,260.03	83,422.45
Total			<u>121,929,067.18</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	38,780,583.81	16,598,315.38	55,378,899.19

Detalle de movimientos mensuales:

Gastos contabilizados

FECHA	Nº documento	PROVEEDOR	Nº FACT	MONTO PAGADO
01/07/2021	10967781	Karol Monge	223 y 224	820,380.00
01/07/2021	13068091		199	395,500.00
05/07/2021	7087779	Raul Hernandez	156	451,774.00
05/07/2021	13839814	Cam X	5844	210,837.66
05/07/2021	14482688	Fernando Lara	275	1,028,300.00
14/07/2021	11661605	Raul Hernandez	161	361,419.20
14/07/2021	6328035	Arturo Chaves Marín	206	395,500.00
14/07/2021	9543726	Valmer	722	975,514.65
15/07/2021	8890095	Gaceta	280858	452,822.30
15/07/2021	6246835	Eddy Velasquez	114	1,180,967.97
22/07/2021	13684001	Eddy Velasquez	117	1,183,233.79
27/07/2021	6537614	Teleinformatica	882	68,893.78
27/07/2021	16544144	Valmer	726	175,627.43
27/07/2021	14442364	Billy Quirós	561	256,368.75
27/07/2021	16513391	Fundación UCR	715804	3,641,400.00
29/07/2021	20214278	Bloomberg	30488798	4,908,405.84
01/07/2021	16744652	Sellos Generales	20657	24,634.00
14/07/2021	3798011	Intelec	FA-0099249	28,002.98
Total				<u>16,559,582.34</u>

Descripción	Monto del mes
Mobiliario y Equipo de oficina	1,309.80
	34,260.78
Software y programas	3,162.79
Total	<u>38,733.37</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	12,531,732.00	2,088,622.00	14,620,354.00

Detalle de movimientos anuales:

Pagos realizados

FECHA	DOCTO BANC	MONTO PAGADO
26/01/2021	10229626	2,088,622.00
23/02/2021	9892917	2,088,622.00
24/03/2021	15181681	2,088,622.00
22/04/2021	18454517	
27/05/2021	18450117	2,088,622.00
28/06/2021	18444284	2,088,622.00
28/07/2021	18445245	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 gastos contabilizados.

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
Resultado acumulado	1,023,537,441.53	143,217,548.11	1,166,754,989.64

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
Al 31 de julio del 2021

Descripción		Nota N°	Año 2021	Año 2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros			1,236,754,243.66	1,180,771,566.04
	Cobros por ingresos de la propiedad	NOTA 6.1	146,431,174.34	96,055,847.16
	Cobros por transferencias	NOTA 6.2	1,090,323,069.32	1,084,715,718.88
Pagos			69,999,254.02	19,136,217.54
	Pagos por otras transferencias	NOTA 6.3	14,620,354.00	12,997,894.00
	Otros pagos por actividades de operación	NOTA 6.4	55,378,900.02	6,138,323.54
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			1,166,754,989.64	1,161,635,348.50
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros			0.00	
	Otros cobros por actividades de inversión		0.00	
Pagos			5,866,294,993.36	3,943,303,235.58
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	
	Otros pagos por actividades de inversión		5,866,294,993.36	3,943,303,235.58
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			-5,866,294,993.36	-3,943,303,235.58
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros			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	
Pagos			0.00	
	Otros pagos por actividades de financiación		0.00	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			4,701,696,209.11	2,783,813,067.23
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades			2,156,205.39	2,145,180.15
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio			0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			2,156,205.39	2,145,180.15

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



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.

Cuenta contable	Movimiento Mensual	Mes actual
4.5.1	22,989,330.58	146,431,174.34

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	138,915,154.91	1,090,323,069.32

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	50,836,800.39		50,836,800.39
2q	53,900,141.95	16,986,087.73	70,886,229.68
Adicionales	88,682.48 -	5,260.03	83,422.45
Total			<u>121,806,452.52</u>

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	14,620,354.00

Detalle de movimientos anuales:

Pagos realizados

FECHA	DOCTO BANC	MONTO PAGADO
26/01/2021	10229626	2,088,622.00
23/02/2021	9892917	2,088,622.00
24/03/2021	15181681	
22/04/2021	18454517	2,088,622.00
27/05/2021	18450117	2,088,622.00
28/06/2021	18444284	2,088,622.00
28/07/2021	18445245	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.

Cuenta contable	Movimiento mensual	Mes actual
5.1	16,598,315.38	55,378,899.19

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.

Cuenta contable	Movimiento mensual	Monto al cierre del mes
1.1.3	146,707,863.08	Ø5,867,684,392.18

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.

Cuenta contable	Movimiento mensual	Mes actual
3.1.5.01	-	4,701,696,209.11

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de julio 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
Saldos al 31 de diciembre del 2020			0.00	0.00	0.00	0.00	4,701,696,209.11	0.00	0.00	4,701,696,209.11
Variaciones del ejercicio										
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					1,166,754,989.64			1,166,754,989.64
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
Total de variaciones del ejercicio			0.00	0.00	0.00	0.00	1,166,754,989.64	0.00	0.00	1,166,754,989.64
Saldos del periodo			0.00	0.00	0.00	0.00	5,868,451,198.75	0.00	0.00	5,868,451,198.75

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



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.

Cuenta contable	Movimiento mensual
3.1.5.01	-

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.

Cuenta contable	Saldo al cierre del mes
Utilidad del periodo	1,166,754,989.64