



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 agosto del 2021

Estabilidad y compromiso para un futuro mejor

Contenido

1	Balance de Situación
Nota 1.1. Nota 1.2. Nota 1.3. Nota 1.4. Nota 2.1. Nota 3.1. Nota 3.2.	Efectivo y equivalentes de efectivo Cuenta a cobrar a corto plazo Otros activos a corto plazo Bienes no concesionados Deudas a corto plazo Resultados acumulados de ejercicios anteriores Resultado del ejercicio
2	Estado de Resultados
Nota 4.1. Nota 4.2. Nota 5.1. Nota 5.2. Nota 5.3.	Ingresos de la propiedad Transferencias corrientes Gastos de funcionamiento Transferencias Otros gastos
3	Flujo de Efectivo
Nota 6.1. Nota 6.2. Nota 6.3. Nota 6.4. Nota 6.5. Nota 6.6.	Cobros por ingresos de la propiedad Cobros por transferencias Pagos por otras transferencias Otros pagos por actividades de operación Otros pagos por actividades de inversión Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital
4	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Nota 7.1. Nota 7.2.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores Resultado del ejercicio

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
BALANCE DE SITUACIÓN COMPARATIVO
Al 31 de agosto del 2021

ACTIVO	NOTAS	2021	%	2020	%	Variación	%
CORRIENTE							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	NOTA 1.1	2 162 675,05	0,04%	2 146 716,15	0,05%	15 958,90	0,00%
Cuentas a cobrar a corto plazo	NOTA 1.2	6 022 957 423,81	99,86%	4 094 652 937,32	99,73%	1 928 304 486,49	46,97%
Otros activos a corto plazo	NOTA 1.3	4 564 624,00	0,08%	7 427 363,00	0,18%	- 2 862 739,00	-0,07%
Total activo corriente		6 029 684 722,86		4 104 227 016,47			
NO CORRIENTE							
Bienes no concesionados	NOTA 1.4	1 815 232,11	0,03%	1 496 363,66	0,04%	318 868,45	0,02%
Total activo no corriente		1 815 232,11		1 496 363,66			
Total activo		6 031 499 954,97	100%	4 105 723 380,13	100%	1 925 776 574,84	46,91%
PASIVO Y PATRIMONIO							
CORRIENTE							
Deudas a corto plazo	NOTA 2.1	6 698 701,48	0,11%	7 480 969,04	0,18%	- 782 267,56	-0,04%
Total pasivo		6 698 701,48	0%	7 480 969,04	0%		-0,04%
PATRIMONIO							
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	NOTA 3.1	4 701 696 209,11	77,95%	2 783 813 067,23	67,80%	1 917 883 141,88	99,59%
Resultado del ejercicio	NOTA 3.2	1 323 105 044,38	21,94%	1 314 429 343,86	32,01%	8 675 700,52	0,45%
Total patrimonio		6 024 801 253,49	100%	4 098 242 411,09	100%		100,04%
Total Pasivo y Patrimonio		6 031 499 954,97	100%	4 105 723 380,13	100%	1 925 776 574,84	100,00%

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



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	2 156 205,39	6 469,66	€2 162 675,05

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

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
3/8/2021	16370198	CAM-X TECHNOLOGIES	207 452,34
5/8/2021	6240852	Renta de Julio 2021	133 751,40
9/8/2021	10793312	Incae y Bloomberg	2 633 531,63
10/8/2021	15611583	Billy Quirós	302 197,50
11/8/2021	7303679	Hulbert Volio	1 007 325,00
17/8/2021	1332423	Valmer	172 652,18
17/8/2021	8307221	Valmer	959 946,09
17/8/2021	14068251	Arturo Chaves	388 500,00
17/8/2021	12667836	Hulbert Volio	1 108 057,50
26/8/2021	11894443	SUPEN	2 088 622,00
Subtotal			9 002 035,64

Registro de sumas depositas por terceros

23/8/2021	25604006	Greibin Moncada (0263-PF-2021)	75 000,00
26/8/2021	317735	Greibin Moncada (0263-PF-2021)	570,00
Subtotal			75 570,00

Reversión parcial de un pago de julio 2021: N° doc bancario 20214278

5/8/2021	18135971	Operativa comercio exterior	9 600,63
Subtotal			9 600,63

Total 9 087 206,27**Decrementos por pagos:**

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	N° FACT	MONTO PAGADO
3/8/2021	16591577	Cam X	5973	207 452,34
10/8/2021	6955929	Billy Quirós	570	302 197,50
11/8/2021	257	Incae y Bloomberg	N/A	2 633 532,00
13/8/2021	172	Renta	N/A	133 752,00
16/8/2021	146027	Comisión	N/A	3 130,00
17/8/2021	5670445	Hulbert Volio	788	1 007 325,00
17/8/2021	7712531	Hulbert Volio	798	1 108 057,50
17/8/2021	1860348	Arturo Chaves	210	388 500,00
17/8/2021	13104917	Valmer	754	172 652,18
17/8/2021	349311	Valmer	749	959 946,09
27/8/2021	18444172	SUPEN	N/A	2 088 622,00
31/8/2021	15803411	CCSS	N/A	75 570,00

Total 9 080 736,61

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° 308-PF-2021
Fecha:	14 de setiembre del 2021
Monto principal	5 733 265 244,03
Intereses acumulados	289 692 179,78
Monto total	Ø6 022 957 423,81

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
1.1.3	5 867 684 392,18	155 273 031,63	Ø6 022 957 423,81

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 028 175,18	17 460 913,60	69 489 088,78
2q	52 792 912,17	17 247 298,82	70 040 210,99
Adicionales/Ajustes	26 252,23		26 252,23
Total			<u>139 555 552,00</u>

Incremento por intereses por cobrar

Variación Mensual
24 719 515,27

Decremento por las transferencias

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
3/8/2021	16370198	CAM-X TECHNOLOGIES	207 452,34
5/8/2021	6240852	Renta de Julio 2021	133 751,40
9/8/2021	10793312	Incae y Bloomberg	2 633 531,63
10/8/2021	15611583	Billy Quirós	302 197,50
11/8/2021	7303679	Hulbert Volio	1 007 325,00
17/8/2021	1332423	Valmer	172 652,18
17/8/2021	8307221	Valmer	959 946,09
17/8/2021	14068251	Arturo Chaves	388 500,00
17/8/2021	12667836	Hulbert Volio	1 108 057,50
26/8/2021	11894443	SUPEN	2 088 622,00

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	6 653 246,00	- 2 088 622,00	4 564 624,00

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	4 564 624,00
		Nº nota débito
		18444172
	Fecha	27/8/2021

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	1 855 796,58	-	40 564,47
			<u>1 815 232,11</u>

Composición del saldo:

Descripción	Monto	Depreciación/ Amortización acumulada	Saldos
Mobiliario y Equipo de oficina	154 218,82 -	18 974,60	135 244,22
Equipo de cómputo	2 033 915,27 -	403 764,20	1 630 151,07
Software y programas	141 611,25 -	91 774,43	49 836,82
Total			<u>1 815 232,11</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	9 898 441,40	-	Ø6 698 701,48

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	74 705,06
Transferencias Instituciones Descentralizadas no Empresariales por pagar c/p	Comisión Supen	6 265 866,00
Pagos desde la Caja Chica de la JUNAFO		358 130,42
Total		<u>6 698 701,48</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	-	Q4 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	1 166 754 989,64	156 350 054,74	1 323 105 044,38

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

	NOTAS	2021	%	2020	%
INGRESOS					
Ingresos a la propiedad	NOTA 4.1	171 150 689,61	12,22%	112 389 972,41	8,40%
Transferencias corrientes	NOTA 4.2	1 229 878 621,32	87,78%	1 225 423 392,29	91,60%
Total Ingresos		1 401 029 310,93	100%	1 337 813 364,70	100%
GASTOS					
Gastos de funcionamiento	NOTA 5.1	61 215 289,72	4,37%	8 504 642,84	0,64%
Transferencias	NOTA 5.2	16 708 976,00	1,19%	14 854 736,00	1,11%
Otros gastos	NOTA 5.3	0,83	0,00%	24 642,00	0,00
Total Gastos		77 924 266,55	5,56%	23 384 020,84	1,74%
Utilidad del período	NOTA 5.4	1 323 105 044,38	94,44%	1 314 429 343,86	98,26%

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.

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
4.5.1	146 431 174,34	24 719 515,27	171 150 689,61

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	1 090 323 069,32	139 555 552,00	1 229 878 621,32

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 028 175,18	17 460 913,60	69 489 088,78
2q	52 792 912,17	17 247 298,82	70 040 210,99
Adicionales	26 252,23		26 252,23
Total			<u>139 555 552,00</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	55 378 899,19	5 836 390,53	61 215 289,72

Detalle de movimientos mensuales:

Gastos contabilizados

FECHA	Nº documento	PROVEEDOR	Nº FACT	MONTO PAGADO
3/8/2021	16591577	Cam X	5973	211 190,22
10/8/2021	6955929	Billy Quirós	570	307 642,50
11/8/2021	257	Incae y Bloomberg	N/A	2 633 532,00
13/8/2021	172	Renta	N/A	
16/8/2021	146027	Comisión	N/A	3 130,00
17/8/2021	5670445	Hulbert Volio	788	1 025 475,00
17/8/2021	7712531	Hulbert Volio	798	1 128 022,50
17/8/2021	1860348	Arturo Chaves	210	395 500,00
17/8/2021	13104917	Valmer	754	175 763,03
17/8/2021	349311	Valmer	749	977 242,42
11/8/2021	43139273	Timbre	N/A	18,80
11/8/2021	41864696	Timbre	N/A	29 330,35
		Ajuste en renta (1)		- 1 081 420,13
		Reintegro de comex (2)		- 9 600,63
Total				5 795 826,06

Descripción	Monto del mes
Mobiliario y Equipo de oficina	1 309,80
	34 260,78
Software y programas	4 993,89
Total	40 564,47

(1)El monto de \$9,600.63 fue reintegrado de parte de COMEX por la diferencia en la comisión debitada de más, por lo que se deber reversar el gasto registrado en el mes de julio del 2021.

(2)Se ajusta por cuanto según nota del coordinador de UTE: retención del 25% del impuesto sobre la renta conforme el artículo 59.-Tarifas inciso j, de la Ley del Impuesto sobre la Renta N° 7092

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	14 620 354,00	2 088 622,00	16 708 976,00

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
28/7/2021	18445245	2 088 622,00
27/8/2021	18444172	2 088 622,00
Total		<u>16 708 976,00</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	1 166 754 989,64	156 350 054,74	1 323 105 044,38

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

Descripción		Nota N°	Año 2021	Año 2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros			1 401 029 310,93	1 337 813 364,70
	Cobros por ingresos de la propiedad	NOTA 6.1	171 150 689,61	112 389 972,41
	Cobros por transferencias	NOTA 6.2	1 229 878 621,32	1 225 423 392,29
Pagos			77 924 266,55	23 384 020,84
	Pagos por otras transferencias	NOTA 6.3	16 708 976,00	14 854 736,00
	Otros pagos por actividades de operación	NOTA 6.4	61 215 290,55	8 529 284,84
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			1 323 105 044,38	1 314 429 343,86
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros			0,00	
	Otros cobros por actividades de inversión		0,00	
Pagos			6 022 638 578,44	4 096 095 694,94
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	
	Otros pagos por actividades de inversión		6 022 638 578,44	4 096 095 694,94
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			-6 022 638 578,44	-4 096 095 694,94
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			2 162 675,05	2 146 716,15
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			2 162 675,05	2 146 716,15

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



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.

Cuenta contable	Movimiento Mensual	Mes actual
4.5.1	24 719 515,27	171 150 689,61

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

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	139 555 552,00	1 229 878 621,32

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 028 175,18	17 460 913,60	69 489 088,78
2q	52 792 912,17	17 247 298,82	70 040 210,99
Adicionales	26 252,23		26 252,23
Total			<u>139 555 552,00</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	16 708 976,00

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
28/7/2021	18445245	2 088 622,00
27/8/2021	18444172	2 088 622,00
Total		<u>16 708 976,00</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	5 836 390,53	61 215 289,72

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	155 273 031,63	Ø6 022 957 423,81

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de agosto 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					1 323 105 044,38			1 323 105 044,38
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	1 323 105 044,38	0,00	0,00	1 323 105 044,38
Saldos del periodo			0,00	0,00	0,00	0,00	6 024 801 253,49	0,00	0,00	6 024 801 253,49

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



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.

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	1 323 105 044,38