



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 octubre 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 octubre del 2021

ACTIVO	NOTAS	2021	%	2020	%	Variación	%
CORRIENTE							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	NOTA 1.1	2 118 245,41	0,03%	8 598 843,92	0,19%	-	6 480 598,51 -0,15%
Cuentas a cobrar a corto plazo	NOTA 1.2	6 330 946 148,58	99,91%	4 388 992 277,03	98,96%	-	1 941 953 871,55 43,79%
Otros activos a corto plazo	NOTA 1.3	2 088 622,00	0,03%	36 074 138,13	0,81%	-	33 985 516,13 -0,77%
Total activo corriente		6 335 153 015,99		4 433 665 259,08			
NO CORRIENTE							
Bienes no concesionados	NOTA 1.4	1 735 225,82	0,03%	1 434 729,06	0,03%		300 496,76 0,02%
Total activo no corriente		1 735 225,82		1 434 729,06			
Total activo		6 336 888 241,81	100%	4 435 099 988,14	100%		1 901 788 253,67 42,89%
PASIVO Y PATRIMONIO							
CORRIENTE							
Deudas a corto plazo	NOTA 2.1	2 552 725,94	0,04%	36 220 633,54	0,82%	-	33 667 907,60 -1,77%
Total pasivo		2 552 725,94	0%	36 220 633,54	1%		-1,77%
PATRIMONIO							
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	NOTA 3.1	4 701 696 209,11	74,20%	2 783 538 447,23	62,76%		1 918 157 761,88 100,86%
Resultado del ejercicio	NOTA 3.2	1 632 639 306,76	25,76%	1 615 340 907,37	36,42%		17 298 399,39 0,91%
Total patrimonio		6 334 335 515,87	100%	4 398 879 354,60	99%		101,77%
Total Pasivo y Patrimonio		6 336 888 241,81	100%	4 435 099 988,14	100%		1 901 788 253,67 100,00%

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 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	2 115 725,45	2 519,96	€2 118 245,41

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

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
4/10/2021	12248309	Remesas al Exterior	1 179 583,63
5/10/2021	3086125	CAMX_FACT	209 673,45
7/10/2021	2472748	Eddy Velasquez	1 178 563,65
7/10/2021	15406039	Cesar Azofeifa	44 400,00
12/10/2021	10507738	Cámara de Fondos de Inversión	202 084,55
14/10/2021	6703827	Arturo Chaves y Valmer	1 538 610,52
21/10/2021	11335923	Karol Monge	1 510 987,50
26/10/2021	12063099	Supen	2 088 622,00
28/10/2021	10263650	Eddy Velasquez	1 197 211,04
14/10/2021	10435891	Operativa comercio exterior	22 291,73
Total			9 172 028,07

Decrementos por pagos:

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	N° FACT	MONTO PAGADO
4/10/2021	12248309	Cam X	6236	209 673,45
7/10/2021	8669873	César Azofeifa	476	44 400,00
7/10/2021	172	Remesas al exterior	N/A	1 087 626,00
7/10/2021	1531429	Eddy Velasquez	122	1 178 563,65
12/10/2021	8364798	CAFI	1815	202 084,55
13/10/2021	272	Renta	N/A	91 957,00
14/10/2021	14709228	Imprenta	N/A	19 772,40
14/10/2021	5966933	Valmer	792	974 788,79
14/10/2021	10435891	Valmer	797	175 321,73
14/10/2021	11332703	Arturo Chaves	219	388 500,00
21/10/2021	13742435	Karol Monge	243,244 Y 245	1 510 987,50
27/10/2021	18425845	SUPEN	N/A	2 088 622,00
27/10/2021	14789837	Eddy Velasquez	123	1 197 211,04
Total				9 169 508,11

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° 525-PF-2021
Fecha:	5 de noviembre del 2021
Monto principal	6 014 231 429,53
Intereses acumulados	316 714 719,05
Monto total	Ø6 330 946 148,58

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
1.1.3	6 175 852 791,78	155 093 356,80	Ø6 330 946 148,58

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	51 405 825,51	17 448 490,12	68 854 315,63
2q	54 313 745,52	17 184 502,60	71 498 248,12
Adicionales/Ajustes	-	-	-
Total			140 352 563,75

Incremento por intereses por cobrar

Variación Mensual
23 890 529,39

Decremento por las transferencias

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
4/10/2021	12248309	Remesas al Exterior	1 179 583,63
5/10/2021	3086125	CAMX_FACT	209 673,45
7/10/2021	2472748	Eddy Velasquez	1 178 563,65
7/10/2021	15406039	Cesar Azofeifa	44 400,00
12/10/2021	10507738	Cámara de Fondos de Inversión	202 084,55
14/10/2021	6703827	Arturo Chaves y Valmer	1 538 610,52
21/10/2021	11335923	Karol Monge	1 510 987,50
26/10/2021	12063099	Supen	2 088 622,00
28/10/2021	10263650	Eddy Velasquez	1 197 211,04
Total			9 149 736,34

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.

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
1.1.9	4 177 244,00	-	2 088 622,00

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 de \$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	2 088 622,00
		Nº nota débito
		18425845
		Fecha
		27/10/2021

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	1 771 084,32	-	35 858,50
			1 735 225,82

Composición del saldo:

Descripción	Monto	Depreciación/ Amortización acumulada	Saldos
Mobiliario y Equipo de oficina	154 218,82 -	21 551,95	132 666,87
Equipo de cómputo	2 033 915,27 -	471 468,49	1 562 446,78
Software y programas	141 611,25 -	101 499,08	40 112,17
Total			1 735 225,82

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	4 627 332,27	-	2 074 606,33
			2 552 725,94

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	105 973,52
Transferencias Instituciones Descentralizadas no Empresariales por pagar c/p	Comisión Supen	2 088 622,00
Pagos desde la Caja Chica de la JUNAFO		358 130,42
Total		2 552 725,94

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	-	4 701 696 209,11

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	1 477 593 304,17	155 046 002,59	1 632 639 306,76

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

	NOTAS	2021	%	2020	%
INGRESOS					
Ingresos a la propiedad	NOTA 4.1	218 524 253,77	12,64%	146 279 298,11	8,81%
Transferencias corrientes	NOTA 4.2	1 510 844 806,82	87,36%	1 514 186 359,75	91,19%
Total Ingresos		1 729 369 060,59	100%	1 660 465 657,86	100%
GASTOS					
Gastos de funcionamiento	NOTA 5.1	77 544 775,00	4,48%	26 531 688,49	1,60%
Transferencias	NOTA 5.2	19 184 978,00	1,11%	18 568 420,00	1,12%
Otros gastos	NOTA 5.3	0,83	0,00%	24 642,00	0,00
Total Gastos		96 729 753,83	5,59%	45 124 750,49	2,71%
Utilidad del período	NOTA 5.4	1 632 639 306,76	94,41%	1 615 340 907,37	97,29%

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	194 633 724,38	23 890 529,39	218 524 253,77

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	1 370 492 243,07	140 352 563,75	1 510 844 806,82

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	51 405 825,51	17 448 490,12	68 854 315,63
2q	54 313 745,52	17 184 502,60	71 498 248,12
Adicionales	-		-
Total			140 352 563,75

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	70 436 306,45	7 108 468,55	77 544 775,00

Detalle de movimientos mensuales:

Gastos contabilizados

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	N° FACT	MONTO
4/10/2021	12248309	Cam X	6236	213 451,35
7/10/2021	8669873	César Azofeifa	476	45 200,00
7/10/2021	172	Remesas al exterior	N/A	1 087 626,00
7/10/2021	1531429	Eddy Velasquez	122	1 199 799,03
12/10/2021	8364798	CAFI	1815	205 725,71
14/10/2021	14709228	Imprenta	N/A	19 772,40
14/10/2021	5966933	Valmer	792	992 352,55
14/10/2021	10435891	Valmer	797	178 480,68
14/10/2021	11332703	Arturo Chaves	219	395 500,00
21/10/2021	13742435	Karol Monge	243,244 Y 245	1 538 212,50
27/10/2021	14789837	Eddy Velasquez	123	1 218 782,41
		Ajuste de renta	-	0,80
		Reintegro de comex (2)	-	22 291,73
Total				7 072 610,11

Descripción	Monto del mes
Mobiliario y Equipo de oficina	1 309,80
Equipo de cómputo	34 548,70
Software y programas	-
Total	35 858,44

(1) Según lo indicado en el correo del 15 de octubre del 2021, el monto de \$22,291.73 fue reintegrado de parte de COMEX nos indican que ayer aplicaron el reintegro corresponde a reintegros de comisiones correspondientes a las transferencias aplicadas el 02/06/2021 y el 29/07/2021, por lo que se deber reversar el gasto registrado para junio y julio del 2021.

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	17 096 356,00	2 088 622,00	19 184 978,00

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
28/9/2021	18434347	2 088 622,00
Ajuste contable (1)	-	1 701 242,00
27/10/2021	18425845	2 088 622,00
Total		19 184 978,00

(1) Se realizan los ajustes contables correspondientes para que el monto sea congruente con el monto de cobro de la Supen, dado que debe dar tratamiento contable a los efectos de los oficios SP-375-2021 y SP-647-2021

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	1 477 593 304,17	155 046 002,59	1 632 639 306,76

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

Descripción		Nota N°	Año 2021	Año 2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros			1 729 369 060,59	1 660 465 657,86
	Cobros por ingresos de la propiedad	NOTA 6.1	218 524 253,77	146 279 298,11
	Cobros por transferencias	NOTA 6.2	1 510 844 806,82	1 514 186 359,75
Pagos			96 729 753,83	45 124 750,49
	Pagos por otras transferencias	NOTA 6.3	19 184 978,00	18 568 420,00
	Otros pagos por actividades de operación	NOTA 6.4	77 544 775,83	26 556 330,49
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			1 632 639 306,76	1 615 340 907,37
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros			0,00	
	Otros cobros por actividades de inversión		0,00	
Pagos			1 941 936 759,78	4 390 280 510,68
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	
	Otros pagos por actividades de inversión	NOTA 6.5	1 941 936 759,78	4 390 280 510,68
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			-1 941 936 759,78	-4 390 280 510,68
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros			302 816 854,51	2 783 538 447,23
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	NOTA 6.6	302 816 854,51	2 783 538 447,23
	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			302 816 854,51	2 783 538 447,23
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades			-6 480 598,51	8 598 843,92
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			8 598 843,92	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			2 118 245,41	8 598 843,92

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	23 890 529,39	218 524 253,77

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	140 352 563,75	1 510 844 806,82

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	51 405 825,51	17 448 490,12	68 854 315,63
2q	54 313 745,52	17 184 502,60	71 498 248,12
Adicionales	-	-	-
Total			140 352 563,75

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	19 184 978,00

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
28/9/2021	18434347	2 088 622,00
Ajuste contable (1)	-	1 701 242,00
27/10/2021	18425845	2 088 622,00
Total		19 184 978,00

(1) Se realizan los ajustes contables correspondientes para que el monto sea congruente con el monto de cobro de la Supen, dado que debe dar tratamiento contable a los efectos de los oficios SP-375-2021 y SP-647-2021

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	7 108 468,55	77 544 775,00

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.

Cuenta contable	Movimiento mensual	Monto al cierre del mes Año 2021	Monto al cierre del mes Año 2020	Variación
1.1.3	155 093 356,80	6 330 946 148,58	4 388 992 277,03	1 941 953 871,55
1.2	-35 858,50	1 735 225,82	1 434 729,06	300 496,76
1.1.9	-2 088 622,00	2 088 622,00	36 074 138,13	-33 985 516,13
2.1.1	-2 074 606,33	2 552 725,94	36 220 633,54	-33 667 907,60
Total	€155 043 482,63	€6 332 217 270,46	€4 390 280 510,68	€1 941 936 759,78

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

Cuenta contable	Periodo actual 2021	Periodo anterior Año 2020	Variación
3.1.5.01	4 701 696 209,11	2 783 538 447,23	1 918 157 761,88
4		1 660 465 657,86	
5		45 124 750,49	
		Utilidad del periodo 2020	1 615 340 907,37
		Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	302 816 854,51

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de octubre 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					1 632 639 306,76			1 632 639 306,76
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	1 632 639 306,76	0,00	0,00	1 632 639 306,76
	Saldos del periodo		0,00	0,00	0,00	0,00	6 334 335 515,87	0,00	0,00	6 334 335 515,87

Licda. Ysenia Flores Chacón
Coordinadora I 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.

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	1 632 639 306,76