



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 noviembre 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 30 de noviembre del 2021

ACTIVO	NOTAS	2021	%	2020	%	Variación	%
CORRIENTE							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	NOTA 1.1	2 447 954,41	0,04%	2 271 682,61	0,05%	176 271,80	0,00%
Cuentas a cobrar a corto plazo	NOTA 1.2	6 485 471 656,08	99,94%	4 542 552 075,98	99,22%	1 942 919 580,10	42,44%
Otros activos a corto plazo	NOTA 1.3	-	0,00%	32 048 837,83	0,70%	- 32 048 837,83	-0,70%
Total activo corriente		6 487 919 610,49		4 576 872 596,42			
NO CORRIENTE							
Bienes no concesionados	NOTA 1.4	1 695 693,26	0,03%	1 404 416,97	0,03%	291 276,29	0,02%
Total activo no corriente		1 695 693,26		1 404 416,97			
Total activo		6 489 615 303,75	100%	4 578 277 013,39	100%	1 911 338 290,36	41,76%
PASIVO Y PATRIMONIO							
CORRIENTE							
Deudas a corto plazo	NOTA 2.1	566 417,39	0,01%	32 232 919,53	0,70%	- 31 666 502,14	-1,66%
Total pasivo		566 417,39	0%	32 232 919,53	1%		-1,66%
PATRIMONIO							
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	NOTA 3.1	4 701 696 209,11	72,45%	2 783 538 447,23	60,80%	1 918 157 761,88	100,36%
Resultado del ejercicio	NOTA 3.2	1 787 352 677,25	27,54%	1 762 505 646,63	38,50%	24 847 030,62	1,30%
Total patrimonio		6 489 048 886,36	100%	4 546 044 093,86	99%		101,66%
Total Pasivo y Patrimonio		6 489 615 303,75	100%	4 578 277 013,39	100%	1 911 338 290,36	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	2 118 245,41	329 709,00	€2 447 954,41

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

Fecha	Nº documento	Descripción	Monto
4/11/2021	6883430	CAMX_FACT	214 162,29
4/11/2021	15834899	Fernando Lara	1 007 325,00
9/11/2021	8357572	HULBERT VOLIO	1 007 325,00
11/11/2021	3476520	Renta	105 973,73
9/11/2021	14297540	Varias Facturas	5 111 199,24
18/11/2021	12964845	HULBERT VOLIO	1 510 987,50
18/11/2021	10537235	Fernando Lara	805 860,00
18/11/2021	10097841	Billy Quirós	705 127,50
23/11/2021	13657309	Eddy Velasquez	1 197 940,47
25/11/2021	3175820	SUPEN	2 088 622,00

Total	13 754 522,73		
--------------	----------------------	--	--

Decrementos por pagos:

FECHA	Nº documento	PROVEEDOR	Nº FACT	MONTO PAGADO
4/11/2021	1286717	Fernando Lara	304	1 007 325,00
4/11/2021	10162221	Cam X	6366	214 162,29
9/11/2021	3404127	Hulbert Volio	843	1 007 325,00
12/11/2021	313	Renta	N/A	105 973,00
16/11/2021	8904927	Valmer	821	178 460,25
16/11/2021	4471184	Valmer	815	992 238,99
16/11/2021	16281473	Arturo Chaves	228	388 500,00
16/11/2021	3483731	CEFSA	FAC-001045	3 200 000,00
18/11/2021	9914415	Billy Quirós	612	705 127,50
18/11/2021	8879208	Fernando Lara	307	805 860,00
18/11/2021	11845372	Hulbert Volio	849	1 510 987,50
23/11/2021	10516087	Eddy Velásquez	126	1 197 940,47
26/11/2021	18435161	SUPEN	N/A	2 088 622,00
11/11/2021	12061433	Devol recursos pagos al exterior	N/A	22 291,73

Total	13 424 813,73			
--------------	----------------------	--	--	--

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° 621-PF-2021
Fecha:	13 de diciembre del 2021
Monto principal	6 155 434 407,85
Intereses acumulados	330 037 248,23
Monto total	€6 485 471 656,08

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
1.1.3	6 330 946 148,58	154 525 507,50	€6 485 471 656,08

Detalle de movimientos mensuales:**Incremento por cuotas**

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 460 067,03	17 137 424,27	69 597 491,30
2q	54 279 839,09	17 225 162,41	71 505 001,50
Adicionales/Ajustes	100 485,52	-	100 485,52
Total			141 202 978,32

Incremento por intereses por cobrar

Variación Mensual
27 054 760,18

Decremento por las transferencias

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
4/11/2021	6883430	CAMX_FACT	214 162,29
4/11/2021	15834899	Fernando Lara	1 007 325,00
9/11/2021	8357572	HULBERT VOLIO	1 007 325,00
11/11/2021	3476520	Renta	105 973,73
9/11/2021	14297540	Varias Facturas	5 111 199,24
18/11/2021	12964845	HULBERT VOLIO	1 510 987,50
18/11/2021	10537235	Fernando Lara	805 860,00
18/11/2021	10097841	Billy Quirós	705 127,50
23/11/2021	13657309	Eddy Velasquez	1 197 940,47
25/11/2021	3175820	SUPEN	2 088 622,00
Total			13 754 522,73

Reclasificación contable por devolución

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	MONTO PAGADO
11/11/2021	12061433	Devol Renta Bloomberg	22 291,73
			22 291,73

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	2 088 622,00	-	2 088 622,00
			0,00

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	0,00
		Nº nota débito
		18435161
	Fecha	26/11/2021

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	1 735 225,82	-	1 695 693,26

Composición del saldo:

Descripción	Monto	Depreciación/ Amortización acumulada	Saldos
Mobiliario y Equipo de oficina	154 218,82 -	22 819,50	131 399,32
Equipo de cómputo	2 033 915,27 -	504 900,71	1 529 014,56
Software y programas	141 611,25 -	106 331,87	35 279,38
Total			<u>1 695 693,26</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	2 552 725,94	-	€566 417,39

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	208 286,97
Transferencias Instituciones Descentralizadas no Empresariales por pagar c/p	Comisión Supen	-
Pagos desde la Caja Chica de la JUNAFO		358 130,42
Total		<u>566 417,39</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	1 632 639 306,76	154 713 370,49	1 787 352 677,25

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

	NOTAS	2021	%	2020	%
INGRESOS					
Ingresos a la propiedad	NOTA 4.1	245 579 013,95	12,94%	163 755 641,74	9,00%
Transferencias corrientes	NOTA 4.2	1 652 047 785,14	87,06%	1 655 494 812,17	91,00%
Total Ingresos		1 897 626 799,09	100%	1 819 250 453,91	100%
GASTOS					
Gastos de funcionamiento	NOTA 5.1	89 000 521,01	4,69%	36 294 903,28	2,00%
Transferencias	NOTA 5.2	21 273 600,00	1,12%	20 425 262,00	1,12%
Otros gastos	NOTA 5.3	0,83	0,00%	24 642,00	0,00
Total Gastos		110 274 121,84	5,81%	56 744 807,28	3,11%
Utilidad del período	NOTA 5.4	1 787 352 677,25	94,19%	1 762 505 646,63	96,89%

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	218 524 253,77	27 054 760,18	245 579 013,95

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	1 510 844 806,82	141 202 978,32	1 652 047 785,14

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 460 067,03	17 137 424,27	69 597 491,30
2q	54 279 839,09	17 225 162,41	71 505 001,50
Adicionales	100 485,52	-	100 485,52
Total			<u>141 202 978,32</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	77 544 775,00	11 455 746,01	89 000 521,01

Detalle de movimientos mensuales:

Gastos contabilizados

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	N° FACT	MONTO
4/11/2021	1286717	Fernando Lara	304	1 025 475,00
4/11/2021	10162221	Cam X	6366	218 021,07
9/11/2021	3404127	Hulbert Volio	843	1 025 475,00
16/11/2021	8904927	Valmer	821	181 675,75
16/11/2021	4471184	Valmer	815	1 010 117,17
16/11/2021	16281473	Arturo Chaves	228	395 500,00
16/11/2021	3483731	CEFSA	FAC-001045	3 264 000,00
18/11/2021	9914415	Billy Quirós	612	717 832,50
18/11/2021	8879208	Fernando Lara	307	820 380,00
18/11/2021	11845372	Hulbert Volio	849	1 538 212,50
23/11/2021	10516087	Eddy Velásquez	126	1 219 524,98
		Ajuste de renta		- 0,46
Total				11 416 213,51

Descripción	Monto del mes
Mobiliario y Equipo de oficina	1 267,55
Equipo de cómputo	33 432,22
Software y programas	4 832,79
Total	39 532,50

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	19 184 978,00	2 088 622,00	21 273 600,00

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
26/11/2021	18435161	2 088 622,00
Total		<u>21 273 600,00</u>

(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	1 632 639 306,76	154 713 370,49	1 787 352 677,25

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

Descripción		Nota N°	Año 2021	Año 2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros			1 897 626 799,09	1 819 250 453,91
	Cobros por ingresos de la propiedad	NOTA 6.1	245 579 013,95	163 755 641,74
	Cobros por transferencias	NOTA 6.2	1 652 047 785,14	1 655 494 812,17
Pagos			110 274 121,84	56 744 807,28
	Pagos por otras transferencias	NOTA 6.3	21 273 600,00	20 425 262,00
	Otros pagos por actividades de operación	NOTA 6.4	89 000 521,84	36 319 545,28
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			1 787 352 677,25	1 762 505 646,63
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros			0,00	
	Otros cobros por actividades de inversión		0,00	
Pagos			1 942 828 520,70	4 543 772 411,25
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	
	Otros pagos por actividades de inversión	NOTA 6.5	1 942 828 520,70	4 543 772 411,25
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			-1 942 828 520,70	-4 543 772 411,25
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros			155 652 115,25	2 783 538 447,23
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	NOTA 6.6	155 652 115,25	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			155 652 115,25	2 783 538 447,23
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades			176 271,80	2 271 682,61
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			2 271 682,61	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			2 447 954,41	2 271 682,61

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	27 054 760,18	245 579 013,95

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	141 202 978,32	1 652 047 785,14

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 460 067,03	17 137 424,27	69 597 491,30
2q	54 279 839,09	17 225 162,41	71 505 001,50
Adicionales	100 485,52	-	100 485,52
Total			<u>141 202 978,32</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	21 273 600,00

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
26/11/2021	18435161	2 088 622,00
Total		<u>21 273 600,00</u>

(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	11 455 746,01	89 000 521,01

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	154 525 507,50	6 485 471 656,08	4 542 552 075,98	1 942 919 580,10
1.2	-39 532,56	1 695 693,26	1 404 416,97	291 276,29
1.1.9	-2 088 622,00	0,00	32 048 837,83	-32 048 837,83
2.1.1	-1 986 308,55	566 417,39	32 232 919,53	-31 666 502,14
Total	€154 383 661,49	€6 486 600 931,95	€4 543 772 411,25	€1 942 828 520,70

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		1 819 250 453,91	
5		56 744 807,28	
		Utilidad del periodo 2020	1 762 505 646,63
		Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	155 652 115,25

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 30 de noviembre 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					1 787 352 677,25			1 787 352 677,25
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	1 787 352 677,25	0,00	0,00	1 787 352 677,25
Saldos del periodo			0,00	0,00	0,00	0,00	6 489 048 886,36	0,00	0,00	6 489 048 886,36

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 JUNAF



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	1 787 352 677,25