



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 diciembre del 2021**

*Estabilidad y compromiso para un futuro mejor*

## Contenido

<b>1</b>	<b>Balance de Situación</b>
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
<b>2</b>	<b>Estado de Resultados</b>
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
<b>3</b>	<b>Flujo de Efectivo</b>
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
<b>4</b>	<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>
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 diciembre del 2021**

ACTIVO	NOTAS	2021	%	2020	%	Variación	%
<b>CORRIENTE</b>							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	NOTA 1.1	2 058 914,49	0,03%	2 146 619,31	0,05%	- 87 704,82	0,00%
Cuentas a cobrar a corto plazo	NOTA 1.2	6 643 144 612,65	99,94%	4 698 538 834,48	99,28%	1 944 605 778,17	41,09%
Otros activos a corto plazo	NOTA 1.3	-	0,00%	30 632 781,76	0,65%	- 30 632 781,76	-0,65%
<b>Total activo corriente</b>		<b>6 645 203 527,14</b>		<b>4 731 318 235,55</b>			
<b>NO CORRIENTE</b>							
Bienes no concesionados	NOTA 1.4	2 032 775,42	0,03%	1 373 094,47	0,03%	659 680,95	0,03%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>2 032 775,42</b>		<b>1 373 094,47</b>			
<b>Total activo</b>		<b>6 647 236 302,56</b>	<b>100%</b>	<b>4 732 691 330,02</b>	<b>100%</b>	<b>1 914 544 972,54</b>	<b>40,47%</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>							
<b>CORRIENTE</b>							
Deudas a corto plazo	NOTA 2.1	125 760,66	0,00%	32 549 894,40	0,69%	- 32 424 133,74	-1,69%
<b>Total pasivo</b>		<b>125 760,66</b>	<b>0%</b>	<b>32 549 894,40</b>	<b>1%</b>	<b>-1,69%</b>	
<b>PATRIMONIO</b>							
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	NOTA 3.1	4 701 696 209,11	70,73%	2 783 538 447,23	58,82%	1 918 157 761,88	100,19%
Resultado del ejercicio	NOTA 3.2	1 945 414 332,79	29,27%	1 916 602 988,39	40,50%	28 811 344,40	1,50%
<b>Total patrimonio</b>		<b>6 647 110 541,90</b>	<b>100%</b>	<b>4 700 141 435,62</b>	<b>99%</b>	<b>101,69%</b>	
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>6 647 236 302,56</b>	<b>100%</b>	<b>4 732 691 330,02</b>	<b>100%</b>	<b>1 914 544 972,54</b>	<b>100,00%</b>

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

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

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



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

**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
<b>1.1.1</b>	<b>2 447 954,41</b>	<b>-</b>	<b>389 039,92</b>
			<b>€2 058 914,49</b>

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

Fecha	Nº documento	Descripción	Monto
2/12/2021	8564108	CAM-X y Karol Monge	916 142,94
14/12/2021	51562	Arturo Chaves, Valmer y Raúl Hernández	1 910 947,94
16/12/2021	1380606	CAM-X, Arturo Chaves, Valmer, Diario Extra, Edi Velasquez	3 821 037,34
17/12/2021	1674474	Bloomberg	15 366 846,40
17/12/2021	8087453	Reintegro y AMDE Computer	739 149,15
30/12/2021	4871790	Intereses ganados	4 422,42
30/12/2021	4884108	Intereses ganados	3 547,41
<b>Total</b>			<b>22 762 093,60</b>

**Decrementos por pagos:**

FECHA	Nº documento	PROVEEDOR	Nº FACT	MONTO PAGADO
2/12/2021	2323531	Karol Monge	253 y 254	705 127,50
2/12/2021	8020577	Cam X	6523	211 015,44
14/12/2021	175219	Renta	N/A	208 288,00
14/12/2021	15416892	Arturo Chaves	235	388 500,00
14/12/2021	1283364	Valmer	840	989 461,77
14/12/2021	8549618	Valmer	846	177 960,75
14/12/2021	7323224	Raúl Hernández	189	355 025,42
16/12/2021	11007220	Diario Extra	N/A	638 240,21
16/12/2021	10079406	Valmer	850	178 207,73
16/12/2021	314983	Arturo Chaves	238	388 500,00
16/12/2021	2742922	Cam X	6610	213 849,27
17/12/2021	6609598	Edi Velasquez	129 y 130	2 397 115,37
17/12/2021	2385929	AMDE Computer	71673	331 589,15
17/12/2021	7217703	Price Smart	44885	407 560,00
20/12/2021	177021	Error bancario	N/A	3 225,00
20/12/2021	177021	Error bancario (1)	N/A	3 225,00
21/12/2021	9010231	Bloomberg	N/A	15 551 634,91
21/12/2021	9010232	Comision	N/A	3 882,00
21/12/2021	9010233	Comision	N/A	5 176,00
<b>Total</b>				<b>23 151 133,52</b>

## Balance de Situación

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

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

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

<b>N° Certificación:</b>	N° 18-PF-2022
<b>Fecha:</b>	10 de enero del 2022
<b>Monto principal</b>	6 296 067 288,79
<b>Intereses acumulados</b>	347 077 323,86
<b>Monto total</b>	Ø6 643 144 612,65

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
1.1.3	6 485 471 656,08	157 672 956,57	Ø6 643 144 612,65
			Ø0,00

#### Detalle de movimientos mensuales:

##### Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 717 022,83	17 142 972,26	69 859 995,09
2q	53 622 830,40	17 105 434,10	70 728 264,50
Adicionales/Ajustes	44 621,35	-	44 621,35
Total			140 632 880,94

##### Incremento por intereses por cobrar

**Variación Mensual**  
40 171 829,82

##### Decremento por las transferencias

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
2/12/2021	8564108	CAM-X y Karol Monge	916 142,94
14/12/2021	51562	Arturo Chaves, Valmer y Raúl Hernández	1 910 947,94
16/12/2021	1380606	CAM-X, Arturo Chaves, Valmer, Diario Extra, Edi Velasquez	3 821 037,34
17/12/2021	1674474	Bloomberg	15 366 846,40
17/12/2021	8087453	Reintegro y AMDE Computer	739 149,15
17/12/2021	8391166	Reintegro de la Caja Chica	377 630,42
Total			23 131 754,19

## 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	-	-	-

#### 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. <b>Este monto se terminó de cancelar en el mes de noviembre del 2021, por lo que para este mes de diciembre no hay movimientos en este rubro.</b>	22 974 842,00	0,00	
		Nº nota débito	-
		Fecha	-

## 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	1 695 693,26	337 082,16	€2 032 775,42

#### Composición del saldo:

Descripción	Monto	Depreciación/ Amortización acumulada	Saldos
Mobiliario y Equipo de oficina	154 218,82 -	24 760,49	129 458,33
Equipo de cómputo	2 268 905,27 -	539 863,67	1 729 041,60
Software y programas	141 611,25 -	111 325,76	30 285,49
Total			<u>1 888 785,42</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	566 417,39	- 440 656,73	€125 760,66

#### 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	125 760,66
Transferencias Instituciones Descentralizadas no Empresariales por pagar c/p	Comisión Supen	-
Pagos desde la Caja Chica de la JUNAFO		-
Total		<u>125 760,66</u>

## Balance de Situación

### Nota 3.1. Resultados acumulados de ejercicios anteriores

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

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

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

Para el este mes no presenta movimientos registrados.

## Balance de Situación

### Nota 3.2. Resultado del ejercicio

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

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
Resultado acumulado	1 787 352 677,25	158 061 655,54	1 945 414 332,79

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

	<b>NOTAS</b>	<b>2021</b>	<b>%</b>	<b>2020</b>	<b>%</b>
<b>INGRESOS</b>					
Ingresos a la propiedad	<b>NOTA 4.1</b>	285 758 813,60	13,75%	182 400 277,85	9,22%
Transferencias corrientes	<b>NOTA 4.2</b>	1 792 680 666,08	86,25%	1 795 580 497,56	90,78%
<b>Total Ingresos</b>		<b>2 078 439 479,68</b>	<b>100%</b>	<b>1 977 980 775,41</b>	<b>100%</b>
<b>GASTOS</b>					
Gastos de funcionamiento	<b>NOTA 5.1</b>	111 751 546,06	5,38%	39 071 046,68	1,98%
Transferencias	<b>NOTA 5.2</b>	21 273 600,00	1,02%	22 282 099,00	1,13%
Otros gastos	<b>NOTA 5.3</b>	0,83	0,00%	24 642,00	0,00
<b>Total Gastos</b>		<b>133 025 146,89</b>	<b>6,40%</b>	<b>61 377 787,68</b>	<b>3,09%</b>
<b>Utilidad del período</b>	<b>NOTA 5.4</b>	<b>1 945 414 332,79</b>	<b>93,60%</b>	<b>1 916 602 987,73</b>	<b>96,91%</b>

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

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

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



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

## Estado de Resultados

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

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

<b>Cuenta contable</b>	<b>Mes anterior</b>	<b>Neto Mensual</b>	<b>Mes actual</b>
<b>4.5.1</b>	<b>245 579 013,95</b>	<b>40 179 799,65</b>	<b>285 758 813,60</b>

## Estado de Resultados

### Nota 4.2. Transferencias corrientes

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

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
<b>4.6.1</b>	<b>1 652 047 785,14</b>	<b>140 632 880,94</b>	<b>1 792 680 666,08</b>

#### Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 717 022,83	17 142 972,26	69 859 995,09
2q	53 622 830,40	17 105 434,10	70 728 264,50
Adicionales	44 621,35	-	44 621,35
Total			<u>140 632 880,94</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
<b>5.1</b>	<b>89 000 521,01</b>	<b>22 751 025,05</b>	<b>111 751 546,06</b>

#### Detalle de movimientos mensuales:

Gastos contabilizados

FECHA	Nº documento	PROVEEDOR	Nº FACT	MONTO
2/12/2021	8020577	Cam X	6523	214 817,52
16/12/2021	11007220	Diario Extra	N/A	649 740,03
16/12/2021	2742922	Cam X	6610	217 702,41
17/12/2021	6609598	Edi Velasquez	129 y 130	2 440 398,97
17/12/2021	2385929	AMDE Computer	71673	337 563,73
17/12/2021	7217703	Price Smart	44885	28 580,00
21/12/2021	9010231	Bloomberg	N/A	15 551 634,91
2/12/2021	2323531	Karol Monge	253 y 254	717 832,50
14/12/2021	15416892	Arturo Chaves	235	395 500,00
16/12/2021	314983	Arturo Chaves	238	395 500,00
14/12/2021	1283364	Valmer	840	992 668,27
14/12/2021	8549618	Valmer	846	195 788,89
16/12/2021	11007220	Diario Extra	N/A	361 422,27
16/12/2021	10079406	Valmer	850	181 418,68
21/12/2021	9010232	Comision	N/A	3 882,00
21/12/2021	9010233	Comision	N/A	5 176,00
14/12/2021	5799813	Pequeño Mundo	N/A	19 500,00
14/12/2021	-	Ajuste de renta	-	1,09
<b>Total</b>				<b>22 709 127,27</b>

Descripción	Monto del mes
Mobiliario y Equipo de oficina	1 940,99
Equipo de cómputo	34 962,96
Software y programas	4 993,89
<b>Total</b>	<b>41 897,78</b>

## 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	21 273 600,00	-	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. Para el mes de diciembre del 2021 no se dieron movimientos por cuanto el pago a la SUPEN pendiente se terminó de cancelar en noviembre del 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.

<b>Cuenta contable</b>	<b>Mes anterior</b>	<b>Neto Mensual</b>	<b>Mes actual</b>
<b>Resultado acumulado</b>	<b>1 787 352 677,25</b>	<b>158 061 655,54</b>	<b>1 945 414 332,79</b>

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

Descripción		Nota N°	Año 2021	Año 2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>			2 078 439 479,68	1 977 980 775,41
	Cobros por ingresos de la propiedad	NOTA 6.1	285 758 813,60	182 400 277,85
	Cobros por transferencias	NOTA 6.2	1 792 680 666,08	1 795 580 497,56
<b>Pagos</b>			133 025 146,89	61 377 787,68
	Pagos por otras transferencias	NOTA 6.3	21 273 600,00	22 282 099,00
	Otros pagos por actividades de operación	NOTA 6.4	111 751 546,89	39 095 688,68
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>			<b>1 945 414 332,79</b>	<b>1 916 602 987,73</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Cobros</b>			0,00	
	Otros cobros por actividades de inversión		0,00	
<b>Pagos</b>			1 947 056 811,10	4 697 994 816,31
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	
	Otros pagos por actividades de inversión	NOTA 6.5	1 947 056 811,10	4 697 994 816,31
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>			<b>-1 947 056 811,10</b>	<b>-4 697 994 816,31</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>			1 554 774,15	2 783 538 447,23
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	NOTA 6.6	1 554 774,15	2 783 538 447,23
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	
<b>Pagos</b>			0,00	
	Otros pagos por actividades de financiación		0,00	
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>			<b>1 554 774,15</b>	<b>2 783 538 447,23</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>			<b>-87 704,16</b>	<b>2 146 618,65</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</b>			<b>2 146 618,65</b>	<b>0,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>			<b>2 058 914,49</b>	<b>2 146 618,65</b>

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

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

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



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

## Flujo de Efectivo

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

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

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

<b>Cuenta contable</b>	<b>Movimiento Mensual</b>	<b>Mes actual</b>
<b>4.5.1</b>	<b>40 179 799,65</b>	<b>285 758 813,60</b>

## Flujo de Efectivo

### Nota 6.2. Cobros por transferencias

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

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

Cuenta contable	Neto Mensual	Mes actual
4.6.1	140 632 880,94	1 792 680 666,08

#### Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 717 022,83	17 142 972,26	69 859 995,09
2q	53 622 830,40	17 105 434,10	70 728 264,50
Adicionales	44 621,35	-	44 621,35
Total			140 632 880,94

## 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	-	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. Para el mes de diciembre del 2021 no se dieron movimientos por cuanto el pago a la SUPEN pendiente se terminó de cancelar en noviembre del 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
<b>5.1</b>	<b>22 751 025,05</b>	<b>111 751 546,06</b>

## Flujo de Efectivo

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

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

Cuenta contable	Movimiento mensual	Monto al cierre del mes Año 2021	Monto al cierre del mes Año 2020	Variación
1.1.3	157 672 956,57	6 643 144 612,65	4 698 538 834,48	1 944 605 778,17
1.2	337 082,16	2 032 775,42	1 373 094,47	659 680,95
1.1.9	0,00	0,00	30 632 781,76	-30 632 781,76
2.1.1	-440 656,73	125 760,66	32 549 894,40	-32 424 133,74
<b>Total</b>	<b>€158 450 695,46</b>	<b>€6 645 051 627,41</b>	<b>€4 697 994 816,31</b>	<b>€1 947 056 811,10</b>

0,00

## 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
<b>3.1.5.01</b>	4 701 696 209,11	2 783 538 447,23	<b>1 918 157 761,88</b>
<b>4</b>		1 977 980 775,41	
<b>5</b>		61 377 787,68	
		Utilidad del periodo 2020	<b>1 916 602 987,73</b>
		<b>Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital</b>	<b>1 554 774,15</b>
			0,00

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**Al 31 de diciembre del 2021**

Cuenta	Concepto	NOTA	Capital	Transfer de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2020</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 701 696 209,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 701 696 209,11</b>
<b>Variaciones del ejercicio</b>										
3.1.1.01.	Capital inicial		0,00							0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0,00							0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital			0,00						0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			0,00						0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes				0,00					0,00
3.1.3.99.	Otras reservas				0,00					0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera					0,00				0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta					0,00				0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura					0,00				0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas					0,00				0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	NOTA 7.1					0,00			0,00
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	NOTA 7.2					1 945 414 332,79			1 945 414 332,79
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general							0,00		0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras							0,00		0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas								0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas								0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados								0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio								0,00	0,00
<b>Total de variaciones del ejercicio</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 945 414 332,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 945 414 332,79</b>
<b>Saldos del periodo</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 647 110 541,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 647 110 541,90</b>

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

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

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

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

Para este mes no presenta movimientos

## Estado de Cambios en el Patrimonio

### Nota 7.2. Resultado del ejercicio

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

Cuenta contable	Saldo al cierre del mes
Utilidad del periodo	1 945 414 332,79